

## **FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES**

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

(Con el Informe de los Auditores Independientes)

## **FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES**

### CONTENIDO

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

M\$ : Cifras expresadas en miles de pesos chilenos



## **Informe de los Auditores Independientes**

Señores Aportantes de  
Fondo de Inversión ETF Singular Global Equities:

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Fondo de Inversión ETF Singular Global Equities, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 y 2020 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las correspondientes notas a los estados financieros.

### ***Responsabilidad de la Administración por los estados financieros***

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

### ***Responsabilidad del auditor***

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

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

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



### **Opinión**

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Fondo de Inversión ETF Singular Global Equities al 31 de diciembre de 2021 y 2020 y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados a esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

### **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 Administración y fue derivada de, y se relaciona directamente con, los registros contables y otros registros subyacentes utilizados para preparar los estados financieros. La mencionada información suplementaria ha estado sujeta a los procedimientos de auditoría aplicados en la auditoría de los estados financieros y a ciertos procedimientos adicionales, incluyendo la comparación y conciliación de tal información suplementaria directamente con los registros contables y otros registros subyacentes utilizados para preparar los estados financieros o directamente con los mismos estados financieros y los otros procedimientos adicionales, de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile. En nuestra opinión, la mencionada información suplementaria se presenta razonablemente en todos los aspectos significativos en relación con los estados financieros tomados como un todo.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Jorge Maldonado G.', written over a horizontal line.

Jorge Maldonado G.

KPMG SpA

Santiago, 31 de marzo de 2022

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

Estados de Situación Financiera  
al 31 de diciembre de 2021 y 2020

<b>ACTIVO</b>	<b>Notas</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
		<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y efectivo equivalente (+)	21	303.489	159.032
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados (+)	7	87.102.606	26.789.306
Activos financieros a valor razonable con efecto en otros resultados integrales (+)		-	-
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados entregados en garantía (+)		-	-
Activos financieros a costo amortizado (+)		-	-
Cuentas y documentos por cobrar por operaciones (+)	12	-	2.109
Otros documentos y cuentas por cobrar (+)		-	-
Otros activos (+)		-	-
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE (+)</b>		<b>87.406.095</b>	<b>26.950.447</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados (+)		-	-
Activos financieros a valor razonable con efecto en otros resultados integrales (+)		-	-
Activos financieros a costo amortizado (+)		-	-
Cuentas y documentos por cobrar por operaciones (+)		-	-
Otros documentos y cuentas por cobrar (+)		-	-
Inversiones valorizadas por el método de la participación (+)		-	-
Propiedades de Inversión (+)		-	-
Otros activos (+)		-	-
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE (+)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL ACTIVO (+)</b>		<b>87.406.095</b>	<b>26.950.447</b>

Las notas adjuntas números 1 a la 43 forman parte integral de estos estados financieros.

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

Estados de Situación Financiera (continuación)  
al 31 de diciembre de 2021 y 2020

	Notas	31/12/2021	31/12/2020
		M\$	M\$
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados (+)		-	-
Préstamos (+)		-	-
Otros Pasivos Financieros (+)		-	-
Cuentas y documentos por pagar por operaciones (+)		-	-
Remuneraciones sociedad administradora (+)	31	18.455	5.130
Otros documentos y cuentas por pagar (+)	16	670.937	160.100
Ingresos anticipados (+)		-	-
Otros pasivos (+)		-	-
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE (+)</b>		<b>689.392</b>	<b>165.230</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Préstamos (+)		-	-
Otros Pasivos Financieros (+)		-	-
Cuentas y documentos por pagar por operaciones (+)		-	-
Otros documentos y cuentas por pagar (+)		-	-
Ingresos anticipados (+)		-	-
Otros pasivos (+)		-	-
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE (+)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Aportes (+)		65.487.178	24.231.274
Otras Reservas (+ ó -)		-	-
Resultados Acumulados (+ ó -)		2.553.943	1.185.747
Resultado del ejercicio (+ ó -)		19.336.859	1.524.278
Dividendos provisorios (-)	16	(661.277)	(156.082)
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO (+ Ó -)</b>		<b>86.716.703</b>	<b>26.785.217</b>
<b>TOTAL PASIVO (+)</b>		<b>87.406.095</b>	<b>26.950.447</b>

Las notas adjuntas números 1 a la 43 forman parte integral de estos estados financieros.

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

Estados de Resultados Integrales  
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

	Notas	31/12/2021	31/12/2020
		M\$	M\$
<b>ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES</b>			
<b>INGRESOS/ PERDIDAS DE LA OPERACION</b>			
Intereses y reajustes (+)		-	-
Ingresos por dividendos (+)	34	894.022	216.159
Diferencias de cambio netas sobre activos financieros a costo amortizado (+ ó -)		-	-
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente (+ ó -)		-	-
Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados (+ ó -)	7	17.990.854	3.244.008
Resultado en venta de instrumentos financieros (+ ó -)	33	(1.085)	20
Resultado por venta de inmuebles (+)		-	-
Ingreso por arriendo de bienes raíces (+)		-	-
Variaciones en valor razonable de propiedades de inversión (+ ó -)		-	-
Resultado en inversiones valorizadas por el método de la participación (+ ó -)		-	-
Otros (+ ó -)	38	684.728	(1.877.919)
<b>TOTAL INGRESOS/(PÉRDIDAS) NETOS DE LA OPERACIÓN (+ Ó -)</b>		<b>19.568.519</b>	<b>1.582.268</b>
<b>GASTOS</b>			
Depreciaciones (-)		-	-
Remuneración del Comité de Vigilancia (-)		-	-
Comisión de administración (-)	31	(139.980)	(32.049)
Honorarios por custodia y administración (-)		(91.680)	(25.423)
Costos de transacción (-)		-	-
Otros gastos de operación (-)	35	-	(518)
<b>TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN (-)</b>		<b>(231.660)</b>	<b>(57.990)</b>
<b>UTILIDAD/(PÉRDIDA) DE LA OPERACIÓN (+ Ó -)</b>		<b>19.336.859</b>	<b>1.524.278</b>
Costos financieros (-)		-	-
<b>UTILIDAD/(PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTO (+ Ó -)</b>		<b>19.336.859</b>	<b>1.524.278</b>
Impuesto a las ganancias por inversiones en el exterior (-)		-	-
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (+ Ó -)</b>		<b>19.336.859</b>	<b>1.524.278</b>
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES:</b>			
Cobertura de Flujo de Caja (+)		-	-
Ajustes por Conversión (+ ó -)		-	-
Ajustes provenientes de inversiones valorizadas por el método de la participación (+ ó -)		-	-
Otros Ajustes al Patrimonio Neto (+ ó -)		-	-
<b>TOTAL DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES (+ Ó -)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL RESULTADO INTEGRAL (+ Ó -)</b>		<b>19.336.859</b>	<b>1.524.278</b>

Las notas adjuntas números 1 a la 43 forman parte integral de estos estados financieros.

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto  
al 31 de diciembre de 2021 y 2020

31 de Diciembre de 2021	Aportes M\$	Cobertura de Flujo de Caja M\$	Conversión M\$	Inversiones valorizadas por el método de la participación M\$	Otras M\$	TOTAL OTRAS RESERVAS M\$	Resultados Acumulados M\$	Resultado del Ejercicio M\$	Dividendos Provisorios M\$	TOTAL M\$
Saldo inicial 01.01.2021	24.231.274	-	-	-	-	-	1.185.747	1.524.278	(156.082)	26.785.217
Cambios contables (+ ó -)	-	-	-	-	-	-	1.368.196	(1.524.278)	156.082	-
<b>SUBTOTAL (+ Ó -)</b>	<b>24.231.274</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.553.943</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>26.785.217</b>
Aportes (+)	47.383.987	-	-	-	-	-	-	-	-	47.383.987
Repartos de patrimonio (-)	(6.128.083)	-	-	-	-	-	-	-	-	(6.128.083)
Repartos de dividendos (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	(661.277)	(661.277)
Resultados integrales del ejercicio (+ ó -)	-	-	-	-	-	-	-	19.336.859	-	19.336.859
Otros resultados integrales (+ ó -)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros movimientos (+ ó -)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total al 31.12.2021</b>	<b>65.487.178</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.553.943</b>	<b>19.336.859</b>	<b>(661.277)</b>	<b>86.716.703</b>

31 de Diciembre de 2020	Aportes M\$	Cobertura de Flujo de Caja M\$	Conversión M\$	Inversiones valorizadas por el método de la participación M\$	Otras M\$	TOTAL OTRAS RESERVAS M\$	Resultados Acumulados M\$	Resultado del Ejercicio M\$	Dividendos Provisorios M\$	TOTAL M\$
Saldo inicio 01.01.2020	3.659.544	-	-	-	-	-	-	1.263.612	(77.865)	4.845.291
Cambios contables (+ ó -)	-	-	-	-	-	-	1.185.747	(1.263.612)	77.865	-
<b>SUBTOTAL (+ Ó -)</b>	<b>3.659.544</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.185.747</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.845.291</b>
Aportes (+)	21.580.654	-	-	-	-	-	-	-	-	21.580.654
Repartos de patrimonio (-)	(1.008.924)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.008.924)
Repartos de dividendos (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	(156.082)	(156.082)
Resultados integrales del ejercicio (+ ó -)	-	-	-	-	-	-	-	1.524.278	-	1.524.278
Otros resultados integrales (+ ó -)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros movimientos (+ ó -)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total al 31.12.2020</b>	<b>24.231.274</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.185.747</b>	<b>1.524.278</b>	<b>(156.082)</b>	<b>26.785.217</b>

Las notas adjuntas números 1 a la 43 forman parte integral de estos estados financieros.



## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

Estados de Flujos de Efectivo  
al 31 de diciembre de 2021 y 2020

	Nota	31/12/2021	31/12/2020
		M\$	M\$
<b>FLUJOS DE EFECTIVO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN</b>			
Cobro de arrendamiento de bienes raíces (+)		-	-
Venta de inmuebles (+)		-	-
Compra de activos financieros (-)		(511.232)	-
Venta de activos financieros (+)		81.608	-
Intereses, diferencias de cambio y reajustes recibidos (+ ó -)		26.435	(5.722)
Liquidación de instrumentos financieros derivados (+ ó -)		-	-
Dividendos recibidos (+)		910.822	228.459
Cobranza de cuentas y documentos por cobrar (+)		-	-
Pago de cuentas y documentos por pagar (-)		-	-
Otros gastos de operación pagados (-)		(212.745)	(49.412)
Otros ingresos de operación percibidos (+)		-	-
<b>FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN (+ Ó -)</b>		<b>294.888</b>	<b>173.325</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
Cobro de arrendamiento de bienes raíces (+)		-	-
Venta de inmuebles (+)		-	-
Compra de activos financieros (-)		-	-
Venta de activos financieros (+)		-	-
Intereses, diferencias de cambio y reajustes recibidos (+ ó -)		-	-
Liquidación de instrumentos financieros derivados (+ ó -)		-	-
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 (+)		-	-
<b>FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (+ Ó -)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>			
Obtención de préstamos (+)		-	-
Pago de préstamos (-)		-	-
Otros pasivos financieros obtenidos (+)		-	-
Pagos de otros pasivos financieros (-)		-	-
Aportes (+)		5.917	1.187
Repartos de patrimonio (-)		(266)	-
Repartos de dividendos (-)		(156.082)	(77.865)
Otros (+ ó -)		-	-
<b>FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (+ Ó -)</b>		<b>(150.431)</b>	<b>(76.678)</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE (+ Ó -)</b>		<b>144.457</b>	<b>96.647</b>
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente (+)		159.032	62.385
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente (+ ó -)		-	-
<b>SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE (+ Ó -)</b>	<b>21</b>	<b>303.489</b>	<b>159.032</b>

Las notas adjuntas números 1 a la 43 forman parte integral de estos estados financieros.

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

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

(1)	Información general .....	7
(2)	Resumen de criterios contables significativos .....	8
(3)	Cambios contables .....	17
(4)	Políticas de inversión del fondo.....	17
(5)	Administración de riesgos del Fondo.....	18
(6)	Juicios y estimaciones contables críticas .....	23
(7)	Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados .....	24
(8)	Activos financieros a valor razonable con efecto en otros resultados integrales.....	29
(9)	Activos financieros a costo amortizado .....	29
(10)	Inversiones valorizadas por el método de la participación .....	29
(11)	Propiedades de inversión .....	30
(12)	Cuentas y documentos por cobrar y por pagar en operaciones .....	30
(13)	Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados .....	30
(14)	Préstamos .....	30
(15)	Otros pasivos financieros .....	30
(16)	Otros documentos y cuentas por cobrar y por pagar .....	31
(17)	Ingresos anticipados .....	31
(18)	Otros activos y pasivos.....	31
(19)	Intereses y reajustes.....	31
(20)	Instrumentos financieros derivados afectos a contabilidad de cobertura .....	31
(21)	Efectivo y efectivo equivalente.....	31
(22)	Cuotas emitidas .....	32
(23)	Repato de beneficios a los aportantes.....	39
(24)	Rentabilidad del Fondo .....	40
(25)	Valor económico de la cuota .....	40
(26)	Inversión acumulada en acciones o en cuotas de Fondos de Inversión .....	40
(27)	Excesos de inversión .....	40
(28)	Gravámenes y prohibiciones .....	40
(29)	Otras garantías.....	40
(30)	Custodia de valores (Norma de Carácter General N°235 de 2009) .....	41
(31)	Partes relacionadas .....	42
(32)	Garantía constituida por la Sociedad Administradora del Fondo .....	43
(33)	Resultado en venta de instrumentos financieros.....	43
(34)	Ingresos por dividendos .....	43
(35)	Otros gastos de operación.....	43
(36)	Información estadística .....	44
(37)	Consolidación de subsidiarias o filiales e información de asociadas o coligadas .....	44
(38)	Otros ingresos .....	45
(39)	Remuneración del Comité de Vigilancia .....	45
(40)	Sanciones.....	45
(41)	Hechos relevantes .....	46
(42)	Hechos posteriores.....	47
(43)	Información por segmento .....	47
Anexo A)	Resumen de la cartera de inversiones.....	48
Anexo B)	Estados de resultado devengado y realizado .....	49
Anexo C)	Estados de utilidad para la distribución de dividendos.....	50

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

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

### (1) Información general

El Fondo de Inversión ETF Singular Global Equities, en adelante (el "Fondo"), es un Fondo de Inversión Rescatable domiciliado y constituido bajo las leyes chilenas. La dirección de su oficina registrada es Isidora Goyenechea 3356, oficina 60, piso 6 comuna de Las Condes, Chile. Con fecha 11 de enero de 2019 fue depositado el reglamento interno del fondo en la Comisión para el Mercado Financiero.

El Fondo tiene como objetivo otorgar a sus Aportantes una rentabilidad similar a la que otorga el índice "FTSE Global All Cap Index", en adelante el "Índice", principalmente a través de inversiones en instrumentos de capitalización de emisores extranjeros incluidos en el Índice. Para consultar mayor información respecto al comportamiento del Índice se puede visitar el sitio web <http://www.singularam.cl>.

La estrategia de seguimiento del Índice será activa, es decir, la Administradora procurará replicarlo mediante la inversión de al menos un 80% del valor de sus activos en instrumentos de capitalización de emisores extranjeros incluidos en el Índice o en instrumentos cuyos activos subyacentes sean instrumentos de capitalización de emisores extranjeros incluidos en el Índice, tales como cuotas de ETFs (Exchange Traded Funds) y cuotas de fondos. Lo anterior considerando ponderaciones similares a las carteras del Índice por emisor, logrando de esta forma un comportamiento lo suficientemente similar a éste, para que se logre una rentabilidad cercana al Índice.

El fondo es administrado por la sociedad Singular Asset Management Administradora General de Fondos S.A. El Fondo inició sus operaciones con fecha 22 de enero de 2019, fecha en que se realiza la primera colocación de cuotas.

El Fondo se rige por las disposiciones de la Ley N° 20.712 en cuanto a las disposiciones aplicables a los Fondos de Inversión, su Reglamento Interno y por las demás normas legales y reglamentarias que le sean aplicables. El Fondo tendrá una duración indefinida. En caso de que el Fondo deba ser liquidado por cualquier causa, será la Administradora la encargada de liquidar los activos del mismo velando en todo momento por el mejor interés del Fondo y sus Participes. Lo anterior, sin perjuicio de aquellos casos en los cuales la Comisión sea la encargada de definir al liquidador del Fondo por las razones que la ley señale.

Los presentes Estados Financieros fueron aprobados y autorizados para su emisión por el directorio de la Sociedad Administradora el día 31 de marzo de 2022.

## **FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES**

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

### **(2) Resumen de criterios contables significativos**

#### **(2.1) Base de preparación**

Los principales criterios contables aplicados en la preparación de estos estados financieros se exponen a continuación.

##### **(a) Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros del Fondo de Inversión ETF Singular Global Equities han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidos por International Accounting Standard Board (IASB) y normas de la Comisión para el Mercado Financiero (CMF).

##### **(b) Bases de medición**

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con el método de costo histórico con excepción de:

Los instrumentos Financieros al valor razonable con cambios en resultados son valorizados al valor razonable.

##### **(c) Período cubierto**

Los presentes Estados Financieros de Fondo de Inversión ETF Singular Global Equities cubren lo siguiente:

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021 y 2020.
- Estados de Resultados Integrales, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estados de Flujos de Efectivo, fueron preparados entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

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

### (2) Resumen de criterios contables significativos (continuación)

#### (2.1) Bases de preparación (continuación)

- (d) **Nuevas normas, modificaciones a normas e interpretaciones que son de aplicación obligatoria por primera vez a partir de los períodos iniciados el 1 de enero de 2021**

#### **Pronunciamientos contables vigentes**

Los siguientes pronunciamientos contables modificados son de aplicación obligatoria a partir de los períodos iniciados el 1 de enero de 2021:

<b>Modificaciones a las NIIF</b>	
<i>Reforma de la Tasa de Interés de Referencia Fase 2 (Modificaciones a las NIIF 9, NIC 39, NIIF 7, NIIF 4 y NIIF 16)</i>	Aplicación obligatoria a partir de los períodos iniciados el 1 de enero de 2021.
<i>Reducciones del alquiler relacionadas con el COVID-19 después del 30 de junio de 2021 (Modificaciones a la NIIF 16).</i>	Aplica a partir de los períodos iniciados el 1 de abril de 2021, permitiéndose su adopción anticipada.

La aplicación de estas Modificaciones a las NIIF no ha tenido un impacto en estos estados financieros, sin embargo, podrían afectar la contabilización de futuras transacciones o acuerdos.

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

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

### (2) Resumen de criterios contables significativos (continuación)

#### (2.1) Bases de preparación (continuación)

##### (e) Pronunciamientos contables emitidos aún no vigentes

Los siguientes pronunciamientos contables emitidos son aplicables a los períodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2021, 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.

Nueva NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 17 <i>Contratos de Seguro</i>	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023. Esta fecha incluye la exención de las aseguradoras con respecto a la aplicación de la NIIF 9 para permitirles implementar la NIIF 9 y la NIIF 17 al mismo tiempo. Se permite adopción anticipada para entidades que aplican la NIIF 9 y la NIIF 15 en o antes de esa fecha.
<b>Modificaciones a las NIIF</b>	
<i>Contratos Onerosos – Costos de Cumplimiento de un Contrato</i> (Modificaciones a la NIC 37)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2022 a contratos existentes en la fecha de la aplicación. Se permite adopción anticipada
<i>Mejoras anuales a las Normas NIIF 2018-2020</i>	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2022. Se permite adopción anticipada
<i>Propiedad, Planta y Equipos – Ingresos antes del uso previsto</i> (Modificaciones a la NIC 16)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2022. Se permite adopción anticipada
<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 2023. 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>Referencia al Marco Conceptual</i> (Modificaciones a la NIIF 3)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2022. Se permite adopción anticipada.
<i>Revelaciones de políticas contables</i> (Modificaciones a la NIC 1 y Declaración de Práctica 2 <i>Elaboración de Juicios Relacionados con la Materialidad</i> )	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023. Se permite adopción anticipada.
<i>Definición de estimación contable</i> (Modificaciones a la NIC 8)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023. Se permite adopción anticipada y será aplicada prospectivamente a los cambios en las estimaciones contables y cambios en las políticas contables que ocurran en o después del comienzo del primer período de reporte anual en donde la compañía aplique las modificaciones.
<i>Impuesto diferido relacionado con activos y pasivos que surgen de una única transacción</i> (Modificaciones a la NIC 12)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023. Se permite adopción anticipada.
<i>Aplicación inicial de la NIIF 17 y la NIIF 9 – Información comparativa</i> (Modificaciones a la NIIF 17)	La modificación es aplicable a partir de la aplicación de la NIIF 17 <i>Contratos de Seguro</i>

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

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

### (2) Resumen de criterios contables significativos (continuación)

#### (2.2) Conversión moneda extranjera

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

Los inversionistas del Fondo proceden principalmente del mercado local, siendo los aportes de cuotas denominados en pesos chilenos. Si bien de acuerdo al reglamento interno el Fondo tiene contemplado invertir principalmente en instrumentos denominados en Pesos Chilenos, Dólares de los Estados Unidos de América y Euros y podrá mantener hasta el 100% de su activo en dichas monedas, la Administración considera el peso chileno como la moneda que representa más fielmente los efectos económicos de las transacciones, hechos y condiciones subyacentes. Lo anterior en conformidad a lo dispuesto en el respectivo Reglamento Interno, que especifica que la moneda de contabilización de las operaciones integrales del fondo será el peso chileno. Toda la información presentada en Pesos ha sido redondeada a la unidad de mil más cercana (M\$).

##### (b) Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional utilizando los tipos de cambios vigentes en las fechas del estado de situación financiera. Los activos y pasivos financieros en moneda extranjera son convertidos a la moneda funcional utilizando el tipo de cambio vigente informado por RiskAmerica, el cual es calculado diariamente en base al cierre de Bloomberg. La variación que se produce entre este valor y el dólar observado no son significativos para los estados de situación financiera tomados en conjunto.

	<b>31 de diciembre de 2021</b>	<b>31 de diciembre de 2020</b>
Dólar	852,00	711,78

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

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

### (2) Resumen de criterios contables significativos (continuación)

#### (2.3) Activos y pasivos financieros

##### Clasificación

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

El Fondo clasifica los activos financieros sobre la base del:

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

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 el Fondo ha clasificado todas sus inversiones como a valor razonable con efecto en resultados.

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

Un activo financiero es clasificado como a valor razonable con efecto en resultados si es adquirido principalmente con el propósito de su negociación o es parte de una cartera de inversiones financieras identificables que son administradas en conjunto y para las cuales existe evidencia de un escenario real reciente de realización de beneficios de corto plazo. Los derivados también son clasificados como a valor razonable con efecto a resultados. El Fondo adoptó la política de no utilizar contabilidad de cobertura.

##### (b) Pasivos financieros

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

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

Los pasivos financieros mantenidos para negociar se valorarán inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrato, será en precio de la transacción que equivaldrá el valor razonable de la contraprestación entregada. Los gastos de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocerán en el resultado integral. El resto de los pasivos financieros, son clasificados como "Otros Pasivos" de acuerdo a NIIF 9.



## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

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

### (2) Resumen de criterios contables significativos (continuación)

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

##### (c) Medición

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

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

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

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

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

Los ingresos por dividendos procedentes de activos financieros a valor razonable con efecto en resultados se reconocen en estado de resultados integrales dentro de; Ingresos por dividendos; cuando se establece el derecho del Fondo a recibir su pago.

El interés sobre títulos de deuda a valor razonable con efecto en resultados se reconoce en el estado de resultados integrales dentro de Intereses y reajustes; en base al tipo de interés efectivo.

## **FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES**

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

### **(2) Resumen de criterios contables significativos (continuación)**

#### **(2.3) Activos y pasivos financieros (continuación)**

##### **(d) Estimación del valor razonable**

El valor razonable de activos y pasivos financieros transados en mercados activos (tales como derivados e inversiones para negociar) se basa en precios de mercado cotizados en la fecha del estado de situación financiera. El precio de mercado cotizado utilizado para activos financieros mantenidos por el Fondo es el precio de compra; el precio de mercado cotizado apropiado para pasivos financieros es el precio de venta (en caso de existir precios de compra y venta diferentes). Cuando el Fondo mantiene instrumentos financieros derivados que se pagan por compensación utiliza precios de mercado intermedios como una base para establecer valores razonables para compensar las posiciones de riesgo y aplica este precio de compra o venta a la posición neta abierta, según sea apropiado. El valor razonable de activos y pasivos financieros que no son transados en un mercado activo (por ejemplo, derivados extrabursátiles) se determina utilizando técnicas de valoración. El Fondo utiliza una variedad de métodos y formula supuestos que están basados en condiciones de mercado existentes a cada fecha del estado de situación financiera.

Las técnicas de valoración empleadas incluyen el uso de transacciones entre partes independientes comparables recientes, la referencia a otros instrumentos que son sustancialmente similares, el análisis de flujos de efectivo descontados, los modelos de precios de opciones y otras técnicas de valoración comúnmente utilizadas por participantes de mercado, que aprovechan al máximo los "inputs" (aportes de datos) del mercado y dependen lo menos posible de los "inputs" de entidades específicas.

##### **(e) Instrumentos Financieros a valor razonable**

De acuerdo a lo mencionado en los párrafos anteriores, el Fondo registra sus instrumentos financieros a su valor razonable. En particular, valoriza los instrumentos de deuda y cuotas de fondos extranjeros, de acuerdo con los siguientes criterios:

- Cuotas de fondos extranjeros: Estos instrumentos se valorizan a mercado utilizando los precios de cierre del instrumento respectivo, los cuales se valorizan diariamente a mercado utilizando los servicios de un proveedor externo.

#### **(2.4) Presentación neta o compensada de instrumentos financieros**

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

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

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

### (2) Resumen de criterios contables significativos (continuación)

#### (2.5) Cuentas y documentos por cobrar por operaciones

##### (i) Cuentas por cobrar y pagar a intermediarios

Los montos por cobrar y pagar por operaciones representan deudores por valores vendidos y acreedores por valores comprados que han sido contratados, pero aún no saldados o entregados en la fecha del estado de situación financiera, respectivamente. Estos montos se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado empleando el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro de valor para montos correspondientes a cuentas por cobrar a intermediarios. Estas cuentas por cobrar se recuperan al vencimiento los pagos del principal e intereses (SPPI). En relación con el deterioro de los activos financieros, la NIIF 9 exige un modelo de pérdidas crediticias esperadas, en contraposición con el modelo de pérdidas crediticias incurridas bajo NIC 39. El modelo de pérdidas crediticias esperadas exige que una entidad contabilice las pérdidas crediticias esperadas y los cambios en esas pérdidas crediticias esperadas en cada fecha de reporte para reflejar los cambios en el riesgo de crédito desde el reconocimiento inicial. En otras palabras, no es necesario que ocurra un evento crediticio para que se reconozcan las pérdidas crediticias.

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

#### (2.6) Deterioro de valor de activos financieros a costo amortizado

Se establece una provisión por deterioro del valor de montos correspondientes a activos financieros a costo amortizado, cuando hay evidencia objetiva de que el Fondo no será capaz de recaudar todos los montos adeudados por el instrumento. Las dificultades financieras significativas del emisor o deudor, la probabilidad de que el mismo entre en quiebra o sea objeto de reorganización financiera y el incumplimiento en los pagos son considerados como indicadores de que el instrumento o monto adeudado ha sufrido deterioro del valor. Una vez que un activo financiero o un grupo de activos financieros similares haya sido deteriorado, los ingresos financieros se reconocen utilizando el tipo de interés empleado para descontar los flujos de efectivo futuros con el fin de medir el deterioro del valor mediante la tasa efectiva original. Al cierre de los estados financieros no se presentan activos financieros a costo amortizado.

#### (2.7) Efectivo y efectivo equivalente

El efectivo y efectivo equivalente incluye caja, depósitos a la vista y otras inversiones de corto plazo de alta liquidez utilizados para administrar su caja con vencimientos originales de tres meses o menos y sobregiros bancarios.

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

- Flujos de efectivo: las entradas y salidas de efectivo y de efectivo equivalentes, entendiendo por éstas las inversiones a corto plazo de gran liquidez y con bajo riesgo de cambios en su valor.

## **FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES**

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

### **(2) Resumen de criterios contables significativos (continuación)**

#### **(2.7) Efectivo y efectivo equivalente (continuación)**

- Actividades operacionales: corresponden a las actividades normales realizadas por el Fondo, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Actividades de inversión: corresponden a la adquisición, enajenación o disposición por otros medios, de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y equivalente de efectivo.
- Actividades de financiamiento: Las actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que formen parte de las actividades operacionales ni de inversión.

#### **(2.8) Aportes**

Las cuotas emitidas se clasifican como patrimonio. El valor cuota del Fondo se obtiene dividiendo el valor del patrimonio por el número de cuotas pagadas.

#### **(2.9) Intereses financieros e ingresos por dividendos**

Los ingresos financieros se reconocen a prorrata del tiempo transcurrido, utilizando el método de interés efectivo e incluye ingresos financieros procedentes de efectivo y efectivo equivalente, 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.

#### **(2.10) Dividendos por pagar**

El Fondo distribuirá anualmente como dividendo, a lo menos, un 30% de los beneficios netos percibidos por el Fondo durante el ejercicio, o la cantidad superior que corresponda para efectos de dar cumplimiento a lo dispuesto en la cláusula "Beneficio Tributario" siguiente, pudiendo la Administradora distribuir libremente un porcentaje superior. Para estos efectos, se considerará por "Beneficios Netos Percibidos" por el Fondo durante un ejercicio, la cantidad que resulte de restar a la suma de utilidades, intereses, dividendos y ganancias de capital efectivamente percibidas en dicho ejercicio, el total de pérdidas y gastos devengados en el período. Para el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021, los "Beneficios Netos Percibidos" fueron M\$ 661.277, tal como se revela en Estado de Utilidad para la Distribución de dividendos, mientras que los dividendos percibidos desde los emisores de instrumentos del Fondo fueron de M\$ 892.937, por lo que aplica la provisión del Beneficio Neto Percibido por M\$ 661.277, en conformidad al Reglamento Interno y a lo dispuesto por el Art.107 Nro. 2 de la Ley de Impuesto a la Renta.

## **FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES**

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

### **(2) Resumen de criterios contables significativos (continuación)**

#### **(2.11) Tributación**

El Fondo está domiciliado en Chile. Bajo las leyes vigentes en Chile, no existe ningún impuesto sobre ingresos, utilidades, ganancias de capital u otros impuestos pagaderos por el Fondo. Los fondos estarán sujetos únicamente al régimen tributario establecido en el artículo 81 de la Ley Única de Fondos N°20.712

#### **(2.12) Garantías**

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

#### **(2.13) Segmentos**

Los segmentos operacionales son informados de una manera compatible con la presentación de información interna proporcionada por el responsable de la toma de decisiones operacionales. Este último, quien es responsable de asignar recursos y evaluar el desempeño de los segmentos operacionales.

#### **(2.14) Hipótesis de Negocio en Marcha**

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.

### **(3) Cambios contables**

Durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021, no existen cambios contables en relación al período anterior.

### **(4) Políticas de inversión del fondo**

Para lograr su objetivo, el Fondo podrá invertir sus recursos en los siguientes valores y bienes, sin perjuicio de las cantidades que mantenga en caja y bancos:

- (a) Acciones o títulos representativos de éstas, de emisores extranjeros, que se encuentren incluidas en el Índice;
- (b) Cuotas de fondos mutuos, fondo de inversión, ETF o títulos representativos de índices, cuyos activos subyacentes sean los instrumentos de capitalización incluidos en el Índice;
- (c) Títulos de deuda emitidos o garantizados por el Estado de un país extranjero o por sus bancos centrales;
- (d) Títulos de deuda emitidos o garantizados por entidades bancarias extranjeras o internacionales;
- (e) Títulos de deuda emitidos o garantizados por sociedades o corporaciones extranjeras;

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

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

### (4) Políticas de inversión del fondo, (continuación)

- (f) Títulos emitidos o garantizados 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;
- (g) Títulos de crédito, depósitos a plazo, títulos representativos de captaciones de dinero, letras de crédito o títulos hipotecarios, bonos, bonos subordinados, valores o efectos de comercio, emitidos por entidades bancarias nacionales, que cuenten con garantía de esas entidades por el 100% de su valor hasta su total extinción; y
- (h) Efectos de comercio, bonos y otros títulos de deuda emitidos por entidades emisoras nacionales, cuyas emisiones hayan sido registradas como valores de oferta pública en Chile.

### (5) Administración de riesgos del Fondo

La gestión de riesgos de Fondo de inversión ETF Singular Global Equities se encuentra amparado bajo la estructura de administración de Riesgos de Singular Asset Management Administradora General de Fondos S.A., la cual se encuentra fundada bajo los principios de independencia, integridad, excelencia y controles de estándares de clase mundial.

Los riesgos asociados a la administración del Fondo se pueden clasificar en cuatro tipos, Riesgos Financieros, Riesgo de Capital, Estimación del Valor Razonable y Riesgos Operacionales. A continuación, se describen estos cuatro tipos de riesgo:

#### (a) Gestión de riesgo financiero

Las actividades del Fondo lo exponen a diversos riesgos financieros los cuales deben ser administrados y monitoreados constantemente.

El fondo está expuesto a tres tipos de riesgos financieros; riesgo de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez, los cuales se describen a continuación.

##### (i) Riesgos de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo que los cambios en los precios de mercado afecten el valor de los instrumentos financieros que el Fondo mantiene. El objetivo de la administración del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad. En conformidad a lo que dispone el Reglamento Interno del fondo, la estrategia de seguimiento del Índice "FTSE Global All Cap Index" será activa, es decir, la Administradora procurará replicarlo mediante la inversión de al menos un 80% del valor de sus activos en instrumentos de capitalización de emisores extranjeros incluidos en el Índice o en instrumentos cuyos activos subyacentes sean instrumentos de capitalización de emisores extranjeros incluidos en el Índice, tales como cuotas de ETFs (Exchange Traded Funds) y cuotas de fondos. Lo anterior considerando ponderaciones similares a las carteras del Índice por emisor, logrando de esta forma un comportamiento lo suficientemente similar a éste, para que se logre una rentabilidad cercana al Índice. En casos de terremoto y otras catástrofes de la naturaleza, conmoción pública, atentados terroristas nacionales o internacionales, fluctuaciones anormales de los volúmenes transados en los mercados u otros fenómenos semejantes, la Administradora puede disponer que las inversiones o rentabilidad del Fondo no seguirán

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

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

### (5) Administración de riesgos del Fondo (continuación)

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

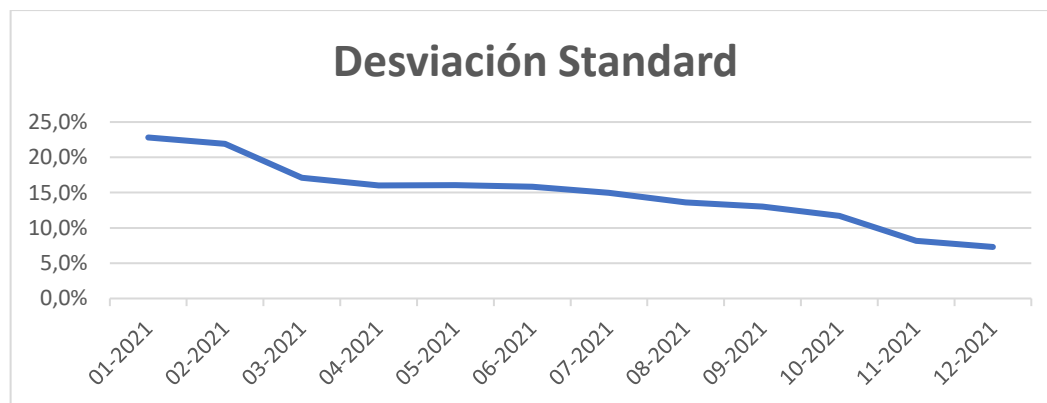
##### (i) Riesgos de mercado, (continuación)

supeditadas al Índice, por así requerirlo el mejor interés del Fondo, en atención de las condiciones imperantes en el mercado o de cotización de los valores que componen el Índice. Lo anterior puede mantenerse por un período máximo de 3 meses y será comunicado a la Comisión a través de un hecho esencial.

#### Análisis de VAR

Sigma	Confianza	z score	VAR [millones]
<b>7,3%</b>	90%	1,28	\$ 8.168
Patrimonio	95%	1,65	\$ 10.530
\$ 87.378	99%	2,33	\$ 14.869

#### Evolutivo del período octubre 2020 a diciembre 2021



Máxima exposición al riesgo de mercado

	Moneda	31/12/2021 M\$	31/12/2020 M\$
Cuotas de fondos	Dólares	87.102.606	26.789.306

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 el fondo invierte según lo indicado en su reglamento interno y descrito en nota 4, sobre Políticas de inversión del fondo.

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

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

### (5) Administración de riesgos del Fondo (continuación)

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

##### (ii) Riesgo de crédito

El concepto de riesgo de crédito se emplea para referirse a aquella incertidumbre financiera, a distintos horizontes de tiempo, relacionada con el cumplimiento de obligaciones suscritas con contrapartes, al momento de ejercer derechos contractuales para recibir efectivo u otros activos financieros por parte del Fondo. Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el Fondo mantiene inversiones en cuotas de fondos, de acuerdo a lo estipulado en su Reglamento Interno.

Dado que la principal inversión del fondo es en cuotas de fondos que invierten en acciones, que por su naturaleza no consideran obligaciones ciertas, estas no presentarían riesgo de crédito, por lo que este riesgo es mínimo ya que el Fondo no presenta saldo en las cuentas por cobrar en este caso.

Máxima exposición al riesgo de crédito

	<b>Moneda</b>	<b>31/12/2021 M\$</b>	<b>31/12/2020 M\$</b>
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	Dólares	87.102.606	26.789.306

	<b>31/12/2021 M\$</b>	<b>31/12/2020 M\$</b>
Cuentas por cobrar	-	2.109



## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

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

### (5) Administración de riesgos del Fondo (continuación)

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

##### (iii) Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez corresponde a la exposición del Fondo a una potencial pérdida como resultado de la imposibilidad de cumplir sus obligaciones cuando llega su vencimiento.

#### Liquidez esperada de los activos mantenidos:

#### 31 de diciembre de 2021

Item	De 0 a 89 días M\$	De 90 a 179 días M\$	De 180 a 269 días M\$	De 270 a 359 días M\$	De 360 y más días M\$	Total M\$
Cuentas por Cobrar	-	-	-	-	-	-
Inversiones Método Participación	-	-	-	-	-	-
Otros documentos y cuentas por cobrar	-	-	-	-	-	-
Efectivo o Efectivo Equivalente	303.489	-	-	-	-	303.489
Activos Financieros a valor razonable	87.102.606	-	-	-	-	87.102.606
<b>TOTAL</b>	<b>87.406.095</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>87.406.095</b>
<b>% del total de activos financieros</b>	<b>100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>100</b>

#### 31 de diciembre de 2020

Item	De 0 a 89 días M\$	De 90 a 179 días M\$	De 180 a 269 días M\$	De 270 a 359 días M\$	De 360 y más días M\$	Total M\$ M\$
Cuentas por Cobrar	-	-	-	-	-	-
Inversiones Método Participación	-	-	-	-	-	-
Otros documentos y cuentas por cobrar	2.109	-	-	-	-	2.109
Efectivo o Efectivo Equivalente	159.032	-	-	-	-	159.032
Activos Financieros a valor razonable	26.789.306	-	-	-	-	26.789.306
<b>TOTAL</b>	<b>26.950.447</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>26.950.447</b>
<b>% del total de activos financieros</b>	<b>100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>100</b>

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

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

### (5) Administración de riesgos del Fondo (continuación)

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

##### Exigencia esperada de los pasivos mantenidos:

#### 31 de diciembre de 2021

Item	De 0 a 89 días M\$	De 90 a 179 días M\$	De 180 a 269 días M\$	De 270 a 359 días M\$	De 360 y más días M\$	Total M\$
Otros Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
Cuentas y documentos por pagar por operaciones	-	-	-	-	-	-
Remuneraciones sociedad administradora	18.455	-	-	-	-	18.455
Otros documentos y cuentas por pagar	208.043	-	-	-	-	208.043
Otros	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>226.498</b>	-	-	-	-	<b>226.498</b>
<b>% del total de pasivos financieros</b>	<b>100</b>	-	-	-	-	<b>100</b>

#### 31 de diciembre de 2020

Item	De 0 a 89 días M\$	De 90 a 179 días M\$	De 180 a 269 días M\$	De 270 a 359 días M\$	De 360 y más días M\$	Total M\$ M\$
Otros Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
Cuentas y documentos por pagar por operaciones	-	-	-	-	-	-
Remuneraciones sociedad administradora	5.130	-	-	-	-	5.130
Otros documentos y cuentas por pagar	160.100	-	-	-	-	160.100
Otros	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>165.230</b>	-	-	-	-	<b>165.230</b>
<b>% del total de pasivos financieros</b>	<b>100</b>	-	-	-	-	<b>100</b>

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

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

### (5) Administración de riesgos del Fondo (continuación)

#### (b) Gestión de riesgo de capital

Con el objetivo de salvaguardar el correcto funcionamiento del fondo, se han definido políticas relativas a aportes y rescates con el fin de controlar la liquidez y velar por una correcta liquidación de activos poco líquidos. El fondo no tiene requerimientos externos de capital, con excepción de lo requerido en el artículo N° 5 de la Ley Única de Fondos (Ley 20.712), que establece que un fondo debe contar con un patrimonio no menor al equivalente a UF 10.000 transcurrido un año del depósito del reglamento interno del fondo. A la fecha de emisión de los estados financieros y durante todo el período informado, el fondo ha cumplido con el requerimiento descrito, siendo este monitoreado permanentemente.

#### (c) Estimación del valor razonable

La política de valorización de Singular Asset Management Administradora General de Fondos S.A. establece que todas las inversiones se valorizarán a precios de mercado. En el evento que no se cuente con un precio de mercado de una fuente de precios generalmente reconocida, al menos de forma anual, se solicitará a un tercero independiente a la administradora, que cuente con las competencias técnicas necesarias, un informe de valorización técnica de dicho instrumento.

#### (d) Riesgos operacionales

Los riesgos operacionales están asociados a la probabilidad de que ocurra un evento interno operativo no deseado y que impacte significativamente en la valorización del Fondo. El monitoreo de riesgos lo realiza el encargado de control Interno de la empresa, lo que hace el encargado de operaciones es la aplicación de controles diseñados a efectos de atomizar la probabilidad de ocurrencia de materialización de eventos de riesgo.

### (6) Juicios y estimaciones contables críticas

La política de inversión del Fondo, determinada por su Reglamento Interno, establece que las inversiones que realiza el Fondo serán sobre instrumentos financieros que tienen un mercado activo, cuyo precio de mercado es representativo del valor que se presenta en los estados financieros del Fondo, por lo que no se aplican estimaciones contables basadas en técnicas de valoración o modelos propios.

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

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

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

#### (a) Activos

##### Títulos de renta variable

<b>Item</b>	<b>31/12/2021 M\$</b>	<b>31/12/2020 M\$</b>
Acciones de sociedades anónimas abiertas	-	-
Derechos preferentes de suscripción de acciones	-	-
Cuotas de Fondos Mutuos	-	-
Cuotas de Fondos de Inversión	87.102.606	26.789.306
Certificados de depósitos de valores	-	-
Títulos que representen productos	-	-
Otros títulos de renta variable	-	-

##### Títulos de deuda

<b>Item</b>	<b>31/12/2021 M\$</b>	<b>31/12/2020 M\$</b>
Depósitos 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 y cobranza	-	-
Títulos emitidos o garantizados por Estado o Bancos Centrales	-	-
Otros títulos de deuda	-	-
<b>Total activos financieros a valor razonable con efectos en resultados</b>	<b>87.102.606</b>	<b>26.789.306</b>

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

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

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

#### (b) Efecto en resultados

	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Otros cambios netos en el valor razonable sobre activos financieros a valor razonable con efecto en resultados (incluyendo los designados al inicio)	-	-
Resultados realizados	(1.085)	20
Resultados no realizados	17.990.854	3.244.008
<b>Total (pérdidas) / ganancias</b>	<b>17.989.769</b>	<b>3.244.028</b>
Otros cambios netos en el valor razonable sobre activos financieros a valor razonable con efecto en resultados (Diferencia de cambio)	642.835	(1.872.498)
Otros cambios netos en el valor razonable sobre activos designados al inicio a valor razonable con efecto en resultados	-	-
<b>Total ganancias</b>	<b>18.632.604</b>	<b>1.371.530</b>

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

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

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

#### (c) Composición de la cartera

##### Títulos de renta variable

##### 31 de Diciembre de 2021

Ítem	Nacional M\$	Extranjero M\$	Total M\$	% del Total Act.
Acciones de S.A. abiertas	-	-	-	0,00
Derechos preferentes de suscripción de acciones de S.A. abiertas	-	-	-	0,00
Cuotas de Fondos Mutuos	-	-	-	0,00
Cuotas de Fondos de Inversión	87.102.606	-	87.102.606	99,65
Certificados de depósitos de valores	-	-	-	0,00
Títulos que representen productos	-	-	-	0,00
Otros títulos de renta variable	-	-	-	0,00
<b>Subtotal</b>	<b>87.102.606</b>	<b>-</b>	<b>87.102.606</b>	<b>99,65</b>

##### Títulos de deuda

##### 31 de Diciembre de 2021

Ítem	Nacional M\$	Extranjero M\$	Total M\$	% del Total Act.
Depósitos a plazo y otros títulos de bancos e instituciones financieras	-	-	-	0,00
Letras de créditos de bancos e instituciones financieras	-	-	-	0,00
Títulos de deuda de corto plazo registrados	-	-	-	0,00
Bonos registrados	-	-	-	0,00
Cartera de créditos o de cobranzas	-	-	-	0,00
Títulos emitidos o garantizados por el Estado o por Bancos Centrales	-	-	-	0,00
Otros títulos de deuda	-	-	-	0,00
<b>Subtotal</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>

##### Inversiones No Registradas

##### 31 de Diciembre de 2021

Ítem	Nacional M\$	Extranjero M\$	Total M\$	% del Total Act.
Acciones no registradas	-	-	-	0,00
Cuotas de fondos de inversión privados	-	-	-	0,00
Efectos de comercio no registrados	-	-	-	0,00
Bonos no registrados	-	-	-	0,00
Mutuos hipotecarios endosables	-	-	-	0,00
Otros títulos de deuda no registrados	-	-	-	0,00
Otros valores o instrumentos autorizados	-	-	-	0,00
Subtotal	-	-	-	0,00
Otras inversiones	-	-	-	0,00
Derechos por operaciones con instrumentos derivados	-	-	-	0,00
Primas por opciones	-	-	-	0,00
Otras inversiones	-	-	-	0,00
Bonos registrados	-	-	-	0,00
Subtotal	-	-	-	0,00
<b>Totales</b>	<b>87.102.606</b>	<b>-</b>	<b>87.102.606</b>	<b>99,65</b>

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

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

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

#### (c) Composición de la cartera, (continuación)

##### Títulos de renta variable

##### 31 de Diciembre de 2020

Ítem	Nacional M\$	Extranjero M\$	Total M\$	% del Total Act.
Acciones de S.A. abiertas	-	-	-	0,00
Derechos preferentes de suscripción de acciones de S.A. abiertas	-	-	-	0,00
Cuotas de Fondos Mutuos	-	-	-	0,00
Cuotas de Fondos de Inversión	26.789.306	-	26.789.306	99,40
Certificados de depósitos de valores	-	-	-	0,00
Títulos que representen productos	-	-	-	0,00
Otros títulos de renta variable	-	-	-	0,00
<b>Subtotal</b>	<b>26.789.306</b>	<b>-</b>	<b>26.789.306</b>	<b>99,40</b>

##### Títulos de deuda

##### 31 de Diciembre de 2020

Ítem	Nacional M\$	Extranjero M\$	Total M\$	% del Total Act.
Depósitos a plazo y otros títulos de bancos e instituciones financieras	-	-	-	0,00
Letras de créditos de bancos e instituciones financieras	-	-	-	0,00
Títulos de deuda de corto plazo registrados	-	-	-	0,00
Bonos registrados	-	-	-	0,00
Cartera de créditos o de cobranzas	-	-	-	0,00
Títulos emitidos o garantizados por el Estado o por Bancos Centrales	-	-	-	0,00
Otros títulos de deuda	-	-	-	0,00
<b>Subtotal</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>

##### Inversiones No Registradas

##### 31 de Diciembre de 2020

Ítem	Nacional M\$	Extranjero M\$	Total M\$	% del Total Act.
Acciones no registradas	-	-	-	0,00
Cuotas de fondos de inversión privados	-	-	-	0,00
Efectos de comercio no registrados	-	-	-	0,00
Bonos no registrados	-	-	-	0,00
Mutuos hipotecarios endosables	-	-	-	0,00
Otros títulos de deuda no registrados	-	-	-	0,00
Otros valores o instrumentos autorizados	-	-	-	0,00
Subtotal	-	-	-	0,00
Otras inversiones	-	-	-	0,00
Derechos por operaciones con instrumentos derivados	-	-	-	0,00
Primas por opciones	-	-	-	0,00
Otras inversiones	-	-	-	0,00
Bonos registrados	-	-	-	0,00
Subtotal	-	-	-	0,00
<b>Totales</b>	<b>26.789.306</b>	<b>-</b>	<b>26.789.306</b>	<b>99,40</b>

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

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

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

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

Movimiento de los activos a valor razonable con efecto en resultados	<b>31/03/2021</b>
	<b>M\$</b>
Saldo inicial 1 de enero 2021	26.789.306
Diferencias de cambio	642.835
Aumento (disminución) neto por otros cambios en el valor razonable	17.990.854
Aportes de instrumentos	47.378.070
Retiro de instrumentos	(6.128.083)
Compras	511.232
Ventas	(81.608)
<b>Saldo final</b>	<b><u>87.102.606</u></b>
Movimiento de los activos a valor razonable con efecto en resultados	<b>31/12/2020</b>
	<b>M\$</b>
Saldo inicial 1 de enero 2020	4.863.068
Diferencias de cambio	(1.872.498)
Aumento (disminución) neto por otros cambios en el valor razonable	3.244.008
Aportes de instrumentos	20.567.004
Retiro de instrumentos	(12.276)
Compras	-
Ventas	-
<b>Saldo final</b>	<b><u>26.789.306</u></b>

La administración ha determinado de acuerdo a los sistemas y métodos de valorización de instrumentos la siguiente jerarquía de valor razonable para los instrumentos mantenidos en cartera.

Cartera de inversión al 31 de diciembre de 2021	Nivel 1 M\$	Nivel 2 M\$	Nivel 3 M\$	Total M\$
Activos				
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados:				
Acciones y derechos preferentes de suscripción de acciones	-	-	-	-
Cuotas de Fondos de inversión y derechos preferentes	-	-	-	-
C.F.I. y derechos preferentes	-	-	-	-
Cuotas de Fondos Extranjeros	87.102.606	-	-	87.102.606
Depósitos y/o pagarés de bancos e instituciones financieras	-	-	-	-
Bonos de bancos e instituciones financieras	-	-	-	-
Letras de crédito bancos e instituciones financieras	-	-	-	-
Bonos de empresas y sociedades securitizadoras	-	-	-	-
Pagarés emitidos por estados y bancos centrales	-	-	-	-
Bonos emitidos por estados y bancos centrales	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-
<b>Total activos</b>	<b>87.102.606</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>87.102.606</b>
Pasivos				
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados:				
Derivados	-	-	-	-
<b>Total pasivos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

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

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

#### (d) El movimiento de los activos financieros a valor razonable por resultados se resume como sigue, (continuación)

Cartera de inversión al 31 de diciembre de 2020	Nivel 1 M\$	Nivel 2 M\$	Nivel 3 M\$	Total M\$
Activos				
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados:				
Acciones y derechos preferentes de suscripción de acciones	-	-	-	-
Cuotas de Fondos de inversión y derechos preferentes	-	-	-	-
C.F.I. y derechos preferentes	-	-	-	-
Cuotas de Fondos Extranjeros	26.789.306	-	-	26.789.306
Depósitos y/o pagarés de bancos e instituciones financieras	-	-	-	-
Bonos de bancos e instituciones financieras	-	-	-	-
Letras de crédito bancos e instituciones financieras	-	-	-	-
Bonos de empresas y sociedades securitizadoras	-	-	-	-
Pagarés emitidos por estados y bancos centrales	-	-	-	-
Bonos emitidos por estados y bancos centrales	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-
<b>Total activos</b>	<b>26.789.306</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>26.789.306</b>
Pasivos				
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados:				
Derivados	-	-	-	-
<b>Total pasivos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Las inversiones cuyos valores están basados en precios de mercado cotizados en mercados activos, y por lo tanto clasificados dentro del Nivel 1, para las cuales el Fondo no realiza ajuste sobre el precio de mercado cotizado. Los instrumentos financieros que se transan en mercados que no son considerados activos, pero son valorados sobre la base de precios de mercado cotizados, cotizaciones de corredores de bolsa o fuentes alternativas de fijación de precios respaldadas datos observables de mercado están clasificadas como de nivel 2, las cuales generalmente están basadas en información de mercado disponible. Durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021 y 2020, no han existido traspasos de activos financieros entre las distintas categorías producto de modificaciones o cambios en las metodologías de valorización.

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

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el Fondo no posee Activos Financieros a Valor Razonable con Efecto en otros resultados integrales.

### (9) Activos financieros a costo amortizado

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

### (10) Inversiones valorizadas por el método de la participación

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el Fondo no mantiene saldos en la cuenta inversiones valorizadas por el método de la participación.

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

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

### (11) Propiedades de inversión

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el Fondo no mantiene propiedades de inversión.

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

#### (a) Cuentas y documentos por cobrar por operaciones

Al 31 de diciembre de 2021 el Fondo no posee Cuentas y documentos por cobrar y al 31 de diciembre de 2020, el Fondo mantiene cuentas por cobrar por M\$2.109. El saldo corresponde a dividendos pendientes de cobro desde los instrumentos de su cartera.

	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Dividendos por Cobrar	0	2.109
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>2.109</b>

#### (b) Cuentas y documentos por pagar por operaciones

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el Fondo no posee Cuentas y documentos por pagar por operaciones.

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

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

### (14) Préstamos

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

### (15) Otros pasivos financieros

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el Fondo no posee otros pasivos financieros.

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

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

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

- a) Otros documentos y cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 el fondo no posee otros documentos y cuentas por cobrar

- b) Otros documentos y cuentas por pagar

	31/12/2021	31/12/2020
	M\$	M\$
Dividendos por pagar	661.277	156.082
Servicios de B.O.	9.660	4.018
<b>Total</b>	<b>670.937</b>	<b>160.100</b>

### (17) Ingresos anticipados

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el Fondo no posee ingresos anticipados.

### (18) Otros activos y pasivos

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el Fondo no posee otros activos y pasivos.

### (19) Intereses y reajustes

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el Fondo no presenta intereses ni reajustes en sus resultados.

### (20) Instrumentos financieros derivados afectos a contabilidad de cobertura

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el Fondo no posee instrumentos financieros derivados afectos a contabilidad de cobertura.

### (21) Efectivo y efectivo equivalente

La composición de este rubro es la siguiente:

	31/12/2021	31/12/2020
	M\$	M\$
Efectivo en Banco	303.489	159.032
<b>Total</b>	<b>303.489</b>	<b>159.032</b>

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, los saldos presentados en el Estado de Situación Financiera del efectivo y efectivo equivalente son los mismos que se presentan en el Estado de Flujo de Efectivo.

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

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

### (22) Cuotas emitidas

El valor de las cuotas suscritas y pagadas del Fondo al 31 de Diciembre de 2021 tienen un valor cuota de \$ 1.999,6056 para la Serie UNICA. El valor de las cuotas suscritas y pagadas del Fondo al 31 de Diciembre de 2020 tienen un valor cuota de \$ 1.427,5412 para la Serie UNICA. A continuación, se presentan los principales movimientos de cuota para todas las series.

31 de Diciembre de 2021

#### Serie UNICA

Fecha	Por Emitir	Comprometidas	Suscritas	Pagadas
22 de Enero de 2019	-	-	10.000	10.000
25 de Enero de 2019	-	-	509.799	509.799
28 de Enero de 2019	-	-	166.851	166.851
29 de Enero de 2019	-	-	989.966	989.966
30 de Enero de 2019	-	-	39.596	39.596
31 de Enero de 2019	-	-	4.950	4.950
7 de Febrero de 2019	-	-	10.000	10.000
12 de Febrero de 2019	-	-	(20.000)	(20.000)
20 de Febrero de 2019	-	-	(180.000)	(180.000)
1 de Marzo de 2019	-	-	359.708	359.708
7 de Marzo de 2019	-	-	10.000	10.000
12 de Marzo de 2019	-	-	10.000	10.000
18 de Marzo de 2019	-	-	26.000	26.000
21 de Marzo de 2019	-	-	300.000	300.000
27 de Marzo de 2019	-	-	(180.000)	(180.000)
5 de Abril de 2019	-	-	466.292	466.292
9 de Abril de 2019	-	-	1.760	1.760
11 de Abril de 2019	-	-	9.314	9.314
22 de Abril de 2019	-	-	20.000	20.000
29 de Abril de 2019	-	-	200.000	200.000
17 de Mayo de 2019	-	-	77.413	77.413
22 de Mayo de 2019	-	-	34.377	34.377
31 de Mayo de 2019	-	-	140.232	140.232
3 de Junio de 2019	-	-	27.000	27.000
4 de Junio de 2019	-	-	7.109	7.109
5 de Junio de 2019	-	-	4.665	4.665
11 de Junio de 2019	-	-	4.600	4.600
12 de Junio de 2019	-	-	195.720	195.720
13 de Junio de 2019	-	-	83.248	83.248
17 de Junio de 2019	-	-	20.000	20.000
19 de Junio de 2019	-	-	179.500	179.500
24 de Junio de 2019	-	-	99.500	99.500
28 de Junio de 2019	-	-	4.100	4.100
1 de Julio de 2019	-	-	100.000	100.000
3 de Julio de 2019	-	-	160.000	160.000
5 de Julio de 2019	-	-	50.000	50.000
8 de Julio de 2019	-	-	54.000	54.000
9 de Agosto de 2019	-	-	70.000	70.000
22 de Agosto de 2019	-	-	445.950	445.950
2 de Octubre de 2019	-	-	100.000	100.000

**FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES**Notas a los Estados Financieros  
al 31 de diciembre de 2021 y 2020**(22) Cuotas emitidas, (continuación)**

11 de Octubre de 2019	-	-	100.000	100.000
22 de Octubre de 2019	-	-	100.000	100.000
11 de Noviembre de 2019	-	-	100.000	100.000
12 de Noviembre de 2019	-	-	115.884	115.884
20 de Noviembre de 2019	-	-	134.497	134.497
2 de Diciembre de 2019	-	-	(688.000)	(688.000)
18 de Diciembre de 2019	-	-	70.000	70.000
26 de Diciembre de 2019	-	-	(800.000)	(800.000)
31 de Enero de 2020	-	-	351.131	351.131
7 de Febrero de 2020	-	-	397.223	397.223
24 de Febrero de 2020	-	-	207.821	207.821
25 de Febrero de 2020	-	-	300.270	300.270
27 de Febrero de 2020	-	-	60.000	60.000
28 de Febrero de 2020	-	-	780.852	780.852
2 de Marzo de 2020	-	-	46.292	46.292
4 de Marzo de 2020	-	-	36.951	36.951
9 de Marzo de 2020	-	-	189.325	189.325
10 de Marzo de 2020	-	-	180.174	180.174
11 de Marzo de 2020	-	-	124.758	124.758
12 de Marzo de 2020	-	-	124.759	124.759
18 de Marzo de 2020	-	-	97.154	97.154
19 de Marzo de 2020	-	-	13.872	13.872
20 de Marzo de 2020	-	-	147.815	147.815
23 de Marzo de 2020	-	-	69.267	69.267
24 de Marzo de 2020	-	-	96.606	96.606
26 de Marzo de 2020	-	-	184.321	184.321
27 de Marzo de 2020	-	-	46.068	46.068
30 de Marzo de 2020	-	-	1	1
7 de Abril de 2020	-	-	221.239	221.239
8 de Abril de 2020	-	-	207.478	207.478
9 de Abril de 2020	-	-	50.705	50.705
14 de Abril de 2020	-	-	461.225	461.225
23 de Junio de 2020	-	-	603	603
17 de Julio de 2020	-	-	231.879	231.879
27 de Julio de 2020	-	-	445.363	445.363
30 de Julio de 2020	-	-	115.970	115.970
3 de Agosto de 2020	-	-	231.985	231.985
10 de Agosto de 2020	-	-	463.950	463.950
13 de Agosto de 2020	-	-	231.989	231.989
26 de Agosto de 2020	-	-	232.070	232.070
2 de Septiembre de 2020	-	-	942.341	942.341
4 de Septiembre de 2020	-	-	232.080	232.080
10 de Septiembre de 2020	-	-	232.052	232.052
11 de Septiembre de 2020	-	-	140.000	140.000
15 de Septiembre de 2020	-	-	232.111	232.111
23 de Septiembre de 2020	-	-	231.279	231.279
25 de Septiembre de 2020	-	-	420.000	420.000
28 de Septiembre de 2020	-	-	42.610	42.610

**FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES**Notas a los Estados Financieros  
al 31 de diciembre de 2021 y 2020**(22) Cuotas emitidas, (continuación)**

5 de Octubre de 2020	-	-	232.000	232.000
8 de Octubre de 2020	-	-	69.401	69.401
13 de Octubre de 2020	-	-	46.271	46.271
15 de Octubre de 2020	-	-	138.837	138.837
20 de Octubre de 2020	-	-	280.000	280.000
23 de Octubre de 2020	-	-	280.000	280.000
29 de Octubre de 2020	-	-	460.000	460.000
3 de Noviembre de 2020	-	-	310.000	310.000
5 de Noviembre de 2020	-	-	200.000	200.000
6 de Noviembre de 2020	-	-	200.000	200.000
10 de Noviembre de 2020	-	-	30.000	30.000
11 de Noviembre de 2020	-	-	140.000	140.000
16 de Noviembre de 2020	-	-	200.000	200.000
17 de Noviembre de 2020	-	-	100.000	100.000
23 de Noviembre de 2020	-	-	(700.000)	(700.000)
25 de Noviembre de 2020	-	-	300.000	300.000
30 de Noviembre de 2020	-	-	250.000	250.000
2 de Diciembre de 2020	-	-	150.000	150.000
3 de Diciembre de 2020	-	-	300.000	300.000
7 de Diciembre de 2020	-	-	450.000	450.000
11 de Diciembre de 2020	-	-	550.000	550.000
15 de Diciembre de 2020	-	-	120.000	120.000
17 de Diciembre de 2020	-	-	360.000	360.000
18 de Diciembre de 2020	-	-	120.000	120.000
21 de Diciembre de 2020	-	-	90.000	90.000
22 de Diciembre de 2020	-	-	300.000	300.000
23 de Diciembre de 2020	-	-	300.000	300.000
28 de Diciembre de 2020	-	-	400.000	400.000
29 de Diciembre de 2020	-	-	186.040	186.040
30 de Diciembre de 2020	-	-	444.351	444.351
4 de Enero de 2021	-	-	1.000.000	1.000.000
5 de Enero de 2021	-	-	190.000	190.000
8 de Enero de 2021	-	-	100.000	100.000
11 de Enero de 2021	-	-	700.000	700.000
14 de Enero de 2021	-	-	266.000	266.000
15 de Enero de 2021	-	-	45.000	45.000
19 de Enero de 2021	-	-	90.000	90.000
20 de Enero de 2021	-	-	155.000	155.000
26 de Enero de 2021	-	-	(100.000)	(100.000)
3 de Febrero de 2021	-	-	160.000	160.000
4 de Febrero de 2021	-	-	20.000	20.000
9 de Febrero de 2021	-	-	32.066	32.066
10 de Febrero de 2021	-	-	23.070	23.070
11 de Febrero de 2021	-	-	34.285	34.285
16 de Febrero de 2021	-	-	198.456	198.456
17 de Febrero de 2021	-	-	65.630	65.630
18 de Febrero de 2021	-	-	30.644	30.644

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

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

### (22) Cuotas emitidas, (continuación)

19 de Febrero de 2021	-	-	158.456	158.456
24 de Febrero de 2021	-	-	260.000	260.000
1 de Marzo de 2021	-	-	88.000	88.000
3 de Marzo de 2021	-	-	46.000	46.000
5 de Marzo de 2021	-	-	120.000	120.000
11 de Marzo de 2021	-	-	230.000	230.000
22 de Marzo de 2021	-	-	97.000	97.000
1 de Abril de 2021	-	-	47.000	47.000
5 de Abril de 2021	-	-	120.000	120.000
7 de Abril de 2021	-	-	100.000	100.000
8 de Abril de 2021	-	-	40.000	40.000
9 de Abril de 2021	-	-	100.000	100.000
12 de Abril de 2021	-	-	826.000	826.000
14 de Abril de 2021	-	-	150.000	150.000
16 de Abril de 2021	-	-	150.000	150.000
20 de Abril de 2021	-	-	50.000	50.000
21 de Abril de 2021	-	-	230.000	230.000
23 de Abril de 2021	-	-	90.000	90.000
27 de Abril de 2021	-	-	140.000	140.000
30 de Abril de 2021	-	-	8.000	8.000
5 de Mayo de 2021	-	-	376.000	376.000
7 de Mayo de 2021	-	-	452.000	452.000
10 de Mayo de 2021	-	-	66.000	66.000
11 de Mayo de 2021	-	-	880.000	880.000
13 de Mayo de 2021	-	-	70.000	70.000
14 de Mayo de 2021	-	-	95.000	95.000
18 de Mayo de 2021	-	-	120.000	120.000
19 de Mayo de 2021	-	-	385.000	385.000
24 de Mayo de 2021	-	-	74.000	74.000
25 de Mayo de 2021	-	-	25.000	25.000
27 de Mayo de 2021	-	-	220.000	220.000
31 de Mayo de 2021	-	-	50.000	50.000
1 de Junio de 2021	-	-	10.000	10.000
4 de Junio de 2021	-	-	154.000	154.000
8 de Junio de 2021	-	-	270.000	270.000
9 de Junio de 2021	-	-	50.000	50.000
10 de Junio de 2021	-	-	123.000	123.000
11 de Junio de 2021	-	-	720.000	720.000
14 de Junio de 2021	-	-	92.000	92.000
15 de Junio de 2021	-	-	440.000	440.000
17 de Junio de 2021	-	-	42.000	42.000
22 de Junio de 2021	-	-	145.000	145.000
24 de Junio de 2021	-	-	65.000	65.000
29 de Junio de 2021	-	-	95.000	95.000
30 de Junio de 2021	-	-	142.000	142.000
2 de Julio de 2021	-	-	178.000	178.000
5 de Julio de 2021	-	-	35.000	35.000
6 de Julio de 2021	-	-	290.000	290.000
7 de Julio de 2021	-	-	20.000	20.000

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

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

### (22) Cuotas emitidas, (continuación)

8 de Julio de 2021	-	-	70.000	70.000
9 de Julio de 2021	-	-	25.000	25.000
13 de Julio de 2021	-	-	57.000	57.000
23 de Julio de 2021	-	-	397.000	397.000
27 de Julio de 2021	-	-	34.000	34.000
28 de Julio de 2021	-	-	20.001	20.001
29 de Julio de 2021	-	-	290.000	290.000
2 de Agosto de 2021	-	-	75.000	75.000
5 de Agosto de 2021	-	-	90.000	90.000
6 de Agosto de 2021	-	-	113.000	113.000
9 de Agosto de 2021	-	-	(827.000)	(827.000)
10 de Agosto de 2021	-	-	3.424.000	3.424.000
11 de Agosto de 2021	-	-	1.261.000	1.261.000
13 de Agosto de 2021	-	-	142.000	142.000
16 de Agosto de 2021	-	-	31.000	31.000
17 de Agosto de 2021	-	-	79.000	79.000
19 de Agosto de 2021	-	-	74.000	74.000
20 de Agosto de 2021	-	-	80.000	80.000
24 de Agosto de 2021	-	-	97.000	97.000
26 de Agosto de 2021	-	-	3.000	3.000
27 de Agosto de 2021	-	-	159.000	159.000
30 de Agosto de 2021	-	-	120.000	120.000
31 de Agosto de 2021	-	-	74.000	74.000
1 de Septiembre de 2021	-	-	3.745.000	3.745.000
2 de Septiembre de 2021	-	-	3.700.000	3.700.000
3 de Septiembre de 2021	-	-	55.000	55.000
7 de Septiembre de 2021	-	-	161.000	161.000
8 de Septiembre de 2021	-	-	20.000	20.000
22 de Septiembre de 2021	-	-	115.000	115.000
23 de Septiembre de 2021	-	-	113.621	113.621
24 de Septiembre de 2021	-	-	45.000	45.000
27 de Septiembre de 2021	-	-	4.449	4.449
1 de Octubre de 2021	-	-	103.804	103.804
6 de Octubre de 2021	-	-	41.530	41.530
7 de Octubre de 2021	-	-	29.439	29.439
12 de Octubre de 2021	-	-	60.149	60.149
15 de Octubre de 2021	-	-	52.322	52.322
20 de Octubre de 2021	-	-	(550.000)	(550.000)
25 de Octubre de 2021	-	-	38.610	38.610
28 de Octubre de 2021	-	-	(320.000)	(320.000)
2 de Noviembre de 2021	-	-	(110.000)	(110.000)
4 de Noviembre de 2021	-	-	57.744	57.744
5 de Noviembre de 2021	-	-	109.944	109.944
8 de Noviembre de 2021	-	-	26.699	26.699
9 de Noviembre de 2021	-	-	172.276	172.276
12 de Noviembre de 2021	-	-	(120.000)	(120.000)
22 de Noviembre de 2021	-	-	56.000	56.000
24 de Noviembre de 2021	-	-	90.000	90.000
26 de Noviembre de 2021	-	-	115.000	115.000



## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

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

<b>(22) Cuotas emitidas, (continuación)</b>				
30 de Noviembre de 2021	-	-	43.000	43.000
1 de Diciembre de 2021	-	-	100.891	100.891
21 de Diciembre de 2021	-	-	131.000	131.000
22 de Diciembre de 2021	-	-	105.000	105.000
27 de Diciembre de 2021	-	-	(1.000.000)	(1.000.000)
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>43.697.606</b>	<b>43.697.606</b>

Los movimientos de cuotas del fondo son los siguientes:

31 de Diciembre de 2021

### Serie UNICA

<b>Ítem</b>	<b>Comprometidas</b>	<b>Suscritas</b>	<b>Pagadas</b>	<b>Total</b>
Saldo al Inicio	-	18.872.520	18.872.520	18.872.520
Emisiones del Ejercicio	-	28.072.142	28.072.142	28.072.142
Transferencias	-	0	0	0
Disminuciones	-	(3.247.056)	(3.247.056)	(3.247.056)
<b>Saldo al Cierre</b>	<b>-</b>	<b>43.697.606</b>	<b>43.697.606</b>	<b>43.697.606</b>

31 de Diciembre de 2020

### Serie UNICA

<b>Ítem</b>	<b>Comprometidas</b>	<b>Suscritas</b>	<b>Pagadas</b>	<b>Total</b>
Saldo al Inicio	-	3.744.031	3.744.031	3.744.031
Emisiones del Ejercicio	-	15.828.489	15.828.489	15.828.489
Transferencias	-	0	0	0
Disminuciones	-	(700.000)	(700.000)	(700.000)
<b>Saldo al Cierre</b>	<b>-</b>	<b>18.872.520</b>	<b>18.872.520</b>	<b>18.872.520</b>

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

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

### (22) Cuotas emitidas (continuación)

A continuación, se presenta el Registro de los 12 principales aportantes al 31 de diciembre de 2021:

Nombre Aportante	Rut	Cuotas	% Propiedad
FONDO DE INVERSION PRIVADO CCHC-C	76123478-1	10.096.483	23,11 %
BTG PACTUAL CHILE S.A. CORREDORES DE BOLSA	84177300-4	6.392.446	14,63 %
VECTOR CAPITAL CORREDORES DE BOLSA	76513680-6	5.330.173	12,20 %
BICE INVERSIONES CORREDORES DE BOLSA S.A.	79532990-0	4.969.570	11,37 %
FINANZAS Y NEGOCIOS S.A. CORREDORES DE BOLSA	95319000-1	3.299.736	7,55 %
Credicorp Capital S.A. Corredores de Bolsa	96489000-5	2.624.762	6,01 %
CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.	96772490-4	2.197.274	5,03 %
BCI Corredor de bolsa S.A.	96519800-8	1.589.823	3,64 %
Larrain Vial S.A. Corredora de Bolsa	80537000-9	1.508.563	3,45 %
FONDO DE INVERSION PRIVADO RED SOCIAL	76.123.477-3	1.444.000	3,30 %
VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA	96515580-5	1.410.019	3,23 %
RENTA 4 CORREDORES DE BOLSA S.A.	76529250-6	809.414	1,85 %
<b>Total</b>		<b>41.672.263</b>	<b>95,37 %</b>

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

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

### (23) Reparto de beneficios a los aportantes

El Fondo distribuirá anualmente como dividendo, a lo menos, un 30% de los beneficios netos percibidos por el Fondo durante el ejercicio, o la cantidad superior que corresponda para efectos de dar cumplimiento a lo dispuesto en la cláusula “Beneficio Tributario” siguiente, pudiendo la Administradora distribuir libremente un porcentaje superior. Para estos efectos, se considerará por “Beneficios Netos Percibidos” por el Fondo durante un ejercicio, la cantidad que resulte de restar a la suma de utilidades, intereses, dividendos y ganancias de capital efectivamente percibidas en dicho ejercicio, el total de pérdidas y gastos devengados en el período. Este dividendo se repartirá dentro de los 180 días siguientes al cierre del respectivo cierre anual, sin perjuicio que el Fondo haya distribuido dividendos provisorios con cargo a tales resultados de conformidad a lo establecido en el presente Reglamento Interno. 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 con la variación que experimente la unidad de fomento entre la fecha en que éstos se hicieron exigibles y la de su pago efectivo y devengará intereses corrientes para operaciones reajustables por el mismo período.

La Administradora podrá distribuir dividendos provisorios del Fondo con cargo a los resultados del ejercicio correspondiente. En caso de que los dividendos provisorios excedan el monto de los beneficios susceptibles de ser distribuidos de ese ejercicio, los dividendos provisorios pagados en exceso deberán ser imputados a beneficios netos percibidos de ejercicios anteriores o a utilidades que puedan no ser consideradas dentro de la definición de Beneficios Netos Percibidos.

Para efectos del reparto de dividendos, la Administradora informará, mediante los medios establecidos en el presente 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.

El dividendo deberá pagarse en dinero. Sin perjuicio de lo anterior, la Administradora podrá ofrecer a los Aportantes que el pago de los dividendos correspondientes a las cuotas de su propiedad sea efectuado en cuotas liberadas del Fondo, representativas de una capitalización equivalente. Para estos efectos, dicho ofrecimiento deberá ser realizado a todos los Aportantes del Fondo y por la totalidad o una parte del dividendo a repartir, sea este provisorio o definitivo. En caso de que el Aportante nada dijere, dichos dividendos se pagarán en dinero en efectivo.

Al 31 de diciembre de 2021 el detalle de dividendos pagados es el siguiente:

Fecha de distribución	Monto \$ por cuota	Monto total distribuido (M\$)	Factor de reparto	Tipo dividendo
25/06/2021	5,264672800	156.082	1,003187345	Definitivo

Al 31 de diciembre de 2020, el detalle de dividendos pagados es el siguiente:

Fecha de distribución	Monto \$ por cuota	Monto total distribuido (M\$)	Factor de reparto	Tipo dividendo
24/06/2020	9,5665425124	77.865	1,007160001	Definitivo

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

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

### (24) Rentabilidad del Fondo

#### Serie Única

Serie UNICA

	Período Actual	Últimos 12 meses	Últimos 24 Meses
Nominal	40,0734	40,0734	52,0688
Real	31,3892	31,3892	38,9099
Nominal Ajustada	40,5199	40,5199	53,6458

La Rentabilidad Nominal corresponde a la variación porcentual de los valores cuotas de inicio y término de los periodos correspondientes. La Rentabilidad Real corresponde a la rentabilidad nominal deflactada por la variación porcentual de la Unidad de Fomento de los periodos correspondientes. Y la Rentabilidad Nominal ajustada por dividendos, corresponde a la rentabilidad nominal, ajustada por el factor de reparto de beneficios de acuerdo a lo señalado en la nota 23.

### (25) Valor económico de la cuota

De acuerdo a la naturaleza de las inversiones del fondo y a lo estipulado en su respectivo Reglamento Interno, no aplica la determinación de valor económico de la cuota.

### (26) Inversión acumulada en acciones o en cuotas de Fondos de Inversión

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el fondo no mantiene inversión acumulada en acciones o en cuotas de fondos de inversión.

### (27) Excesos de inversión

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el Fondo no registró excesos de inversión respecto de los límites establecidos en la Ley N°20.712 y/o en el Reglamento Interno del Fondo.

### (28) Gravámenes y prohibiciones

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el Fondo no mantiene gravámenes o prohibiciones.

### (29) Otras garantías

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el Fondo no posee otras garantías.

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

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

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

A continuación, se detalla la custodia de valores al 31 de diciembre de 2021

#### CUSTODIA DE VALORES AL 31/12/2021

Entidades	Monto Custodiado (M)	% sobre total inversiones en instrumentos emitidos por Emisores Nacionales	% sobre total activo del fondo	Monto Custodiado (M)	% sobre total inversiones en instrumentos emitidos por Emisores Extranjeros	% sobre total activo del fondo
Empresas de Depósito de Valores - Custodia Encargada por Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	0,00
Empresas de Depósito de Valores - Custodia Encargada por Entidades Bancarias	-	-	-	87.102.606	100,00	99,6528
Otras Entidades	-	-	-	-	-	0,00

#### CUSTODIA DE VALORES AL 31/12/2020

Entidades	Monto Custodiado (M)	% sobre total inversiones en instrumentos emitidos por Emisores Nacionales	% sobre total activo del fondo	Monto Custodiado (M)	% sobre total inversiones en instrumentos emitidos por Emisores Extranjeros	% sobre total activo del fondo
Empresas de Depósito de Valores - Custodia Encargada por Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	0,00
Empresas de Depósito de Valores - Custodia Encargada por Entidades Bancarias	-	-	-	26.789.306	100,00	99,4021
Otras Entidades	-	-	-	-	-	0,00

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

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

### (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 100 de la ley de Mercado de Valores.

#### (a) Remuneración de administración fija anual:

Serie Única

Remuneración Fija Anual de hasta 0,25%, IVA incluido. La Administradora recibirá por la administración del Fondo una Remuneración Fija Anual, equivalente al porcentaje indicado precedentemente y el cual incluye el Impuesto al Valor Agregado ("IVA") correspondiente. Dicha remuneración se aplicará al monto que resulte de deducir del valor neto diario antes de remuneración, las Órdenes de Suscripción recibidas antes del Cierre de Operaciones del Fondo y de agregar las órdenes de Rescates solicitadas antes del Cierre de Operaciones del Fondo. La Remuneración Fija Anual se deducirá y pagará diariamente a la Administradora. Para los efectos de lo dispuesto en el Oficio Circular N°335 emitido por la Superintendencia de Valores y Seguros, hoy la Comisión, con fecha 10 de marzo de 2006, se deja constancia que la tasa del IVA vigente a la fecha de constitución del Fondo corresponde a un 19%. En caso de modificarse la tasa del IVA antes señalada, la remuneración a que se refiere la presente Sección se actualizará según la variación que experimente el IVA, de conformidad con la tabla de cálculo que para cada caso se indica en el Anexo A del presente Reglamento Interno. La referida actualización será informada a los Aportantes del Fondo mediante el envío de un correo electrónico al Partícipe, o en caso de que éste último no cuente con correo electrónico, la información se enviará por comunicación escrita a su domicilio, dentro de los 5 días siguientes a su actualización.

#### Pasivo por concepto de remuneración:

	31/12/2021	31/12/2020
	M\$	M\$
Remuneración por Pagar AGF	18.455	5.130
<b>Total</b>	<b>18.455</b>	<b>5.130</b>

#### Gasto por concepto de remuneración:

	31/12/2021	31/12/2020
	M\$	M\$
Remuneración de Administración AGF	139.980	32.049
<b>Total</b>	<b>139.980</b>	<b>32.049</b>

#### (b) Tenencia de cuotas por la administradora:

La Administradora no mantiene cuotas del Fondo al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

#### (c) Transacciones con personas relacionadas:

Al 31 de diciembre de 2021 las personas relacionadas al fondo mantienen en calidad de aportantes del mismo un total de 244.527 cuotas. Al 31 de diciembre de 2020, las personas relacionadas al fondo mantienen en calidad de aportantes del mismo un total de 203.071 cuotas.

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

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

### (32) Garantía constituida por la Sociedad Administradora del Fondo

La garantía constituida por la sociedad administradora en beneficio del fondo, en cumplimiento de las disposiciones legales, se presentan a continuación:

Al 31 de diciembre de 2021

Naturaleza	Emisor	Representante de los Beneficiarios	Monto UF	Vigencia Desde	Vencimiento
Póliza de Seguro Nro. 01-23-018174	Aseguradora Porvenir	Banco de Chile	10.000	05-01-2021	05-01-2022

Al 31 de diciembre de 2020

Naturaleza	Emisor	Representante de los Beneficiarios	Monto UF	Vigencia Desde	Vencimiento
Póliza de Seguro Nro. 37.481	HDI Seguros de Garantía y Crédito S.A	Banco de Chile	10.000	05-01-2020	05-01-2021

### (33) Resultado en venta de instrumentos financieros

Al 31 de diciembre de 2021 el resultado por ventas es de M\$(1.085), mientras que al 31 de diciembre de 2020, el Fondo presenta resultados por venta de instrumentos financieros por M\$20.

### (34) Ingresos por dividendos

Al 31 de diciembre de 2021 los ingresos por dividendos son M\$894.022. Para el 31 de diciembre de 2020, los ingresos por dividendos alcanzan a M\$216.159.

### (35) Otros gastos de operación

Al 31 de diciembre de 2021 el fondo no presenta otros gastos de operación. Al 31 de diciembre de 2020, los otros gastos de operación corresponden a M\$518 por concepto de custodia en DCV.

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

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

### (36) Información estadística

La información estadística del Fondo se detalla a continuación:

31 de Diciembre de 2021

#### Serie UNICA

Emisión Vigente	Valor Cuota Libro	Valor Cuota Mercado	Patrimonio M	Aportantes N°
31-01-2021	1.466,5093	1.466,5093	31.263.808	24
28-02-2021	1.490,6251	1.490,6251	33.242.620	26
31-03-2021	1.517,7997	1.517,7997	34.730.485	26
30-04-2021	1.560,4255	1.560,4255	38.906.287	26
31-05-2021	1.610,7055	1.610,7055	44.690.839	25
30-06-2021	1.648,8350	1.648,8350	49.620.250	25
31-07-2021	1.713,7929	1.713,7929	54.001.834	25
31-08-2021	1.786,9560	1.786,9560	65.233.058	26
30-09-2021	1.790,6958	1.790,6958	79.621.853	26
31-10-2021	1.892,1747	1.892,1747	83.104.411	27
30-11-2021	1.875,4911	1.875,4911	83.198.126	27
31-12-2021	1.999,6056	1.999,6056	87.377.980	27

31 de Diciembre de 2020

#### Serie UNICA

Emisión Vigente	Valor Cuota Libro	Valor Cuota Mercado	Patrimonio M	Aportantes N°
31-01-2020	1.381,3534	1.381,3534	5.656.866	18
29-02-2020	1.311,7904	1.311,7904	7.662.598	19
31-03-2020	1.163,6868	1.163,6868	8.377.022	22
30-04-2020	1.255,7276	1.255,7276	10.220.791	23
31-05-2020	1.275,1387	1.275,1387	10.378.785	23
30-06-2020	1.325,7753	1.325,7753	10.791.731	23
31-07-2020	1.286,3654	1.286,3654	11.491.299	22
31-08-2020	1.396,7265	1.396,7265	14.097.366	22
30-09-2020	1.367,2015	1.367,2015	17.179.735	23
31-10-2020	1.320,6653	1.320,6653	18.584.572	23
30-11-2020	1.470,8439	1.470,8439	22.212.874	24
31-12-2020	1.427,5412	1.427,5412	26.941.300	24

### (37) Consolidación de subsidiarias o filiales e información de asociadas o coligadas

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el fondo no mantiene inversiones bajo el método de la participación.



## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

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

### (38) Otros

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, los Otros ingresos presentados en el Estado de Resultados, corresponden a diferencias de tipo de cambio para los activos del fondo (específicamente para los rubros Efectivo Equivalente y Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados), en conformidad a lo establecido en su respectivo Reglamento Interno y de acuerdo al siguiente detalle:

31 de diciembre de 2021

<b>Tipo de Activo</b>	<b>Dólares M\$</b>	<b>Euros M\$</b>	<b>Total M\$</b>
Efectivo y efectivo equivalente	26.435	-	26.435
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	642.835	-	642.835
Otros	15.458	-	15.458
<b>Total</b>	<b>684.728</b>	<b>-</b>	<b>684.728</b>

31 de diciembre de 2020

<b>Tipo de Activo</b>	<b>Dólares M\$</b>	<b>Euros M\$</b>	<b>Total M\$</b>
Efectivo y efectivo equivalente	(5.722)	-	(5.722)
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	(1.872.498)	-	(1.872.498)
Otros	301	-	301
<b>Total</b>	<b>(1.877.919)</b>	<b>-</b>	<b>(1.877.919)</b>

### (39) Remuneración del Comité de Vigilancia

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, no existe remuneración por concepto de Comité de Vigilancia.

### (40) Sanciones

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la Sociedad Administradora, sus directores y administradores no han sido objeto de sanciones por parte de algún organismo fiscalizador.

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

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

### (41) Hechos relevantes

Para el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021, se informan los siguientes hechos relevantes:

Por instrumento privado de fecha 05 de enero de 2021, SINGULAR ASSET MANAGEMENT ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A. designó a Banco de Chile como representante de los beneficiarios de las garantías constituidas de acuerdo a lo establecido en los artículos 12, 13 y 14 de la ley 20.712.

- La garantía constituida para el fondo de terceros administrado por SINGULAR ASSET MANAGEMENT ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A., es la siguiente:
  - ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES N° 01-23-018174 por la suma de UF 10.000 (diez mil unidades de fomento) emitido por Aseguradora Porvenir S.A., con fecha 05 de enero de 2021 y con vencimiento al 05 de enero de 2022.
  - En marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud (OMS), definió como pandemia el brote de la nueva cepa de coronavirus (Covid-19). Conforme a lo anterior, el Gobierno de Chile con fecha 18 de marzo de 2020 decretó Estado de Excepción Constitucional de Catástrofe por Calamidad Pública en todo el territorio nacional, adoptando diversas medidas sanitarias, para salvaguardar el bienestar de la población. De acuerdo al Plan de Continuidad Operacional aprobado por la Sociedad Administradora del Fondo, con fecha 23 de marzo 2020 se ha determinado restringir la atención de público en las oficinas, con el objeto de contribuir al distanciamiento social necesario para evitar la propagación del Covid-19.
  - En el mes de marzo, el Fondo Global Equities tuvo un desempeño negativo de -11.29%, debido al fuerte aumento de la volatilidad en los mercados financieros mundiales por la Pandemia COVID-19. Sin embargo, y luego de la rápida y efectiva acción de los bancos centrales, disminución de la incertidumbre mundial, avances en el proceso de vacunas, entre otros factores, en los meses siguientes se revirtieron completamente las pérdidas quedando el Fondo incluso con un valor cuota superior al del inicio de la crisis.
  - Por último y dado el contexto actual, en el que se mantienen restricciones que afectan a diversos sectores económicos y la incertidumbre que aún se mantiene en relación a la reactivación de la economía, la Administración del Fondo permanente se encuentra evaluando los efectos del entorno económico.
  - El 18 de junio de 2021, el fondo Global Equities informó mediante Hecho Esencial la distribución en carácter de dividendo de la suma de \$ 156.082.423, monto que corresponde al total de los dividendos percibidos en el ejercicio del año 2020. La distribución y pago de este dividendo se efectuará a partir del día 25 de junio de 2021, a aquellos Aportantes del Fondo que figuren inscritos en el registro respectivo, a la medianoche del quinto día hábil anterior a la fecha de pago, a prorrata del número de cuotas de que sean titulares a la fecha, antes señalada. El pago del dividendo correspondiente a cada Aportante se efectuará mediante el depósito en cuenta corriente o transferencia electrónica, según lo instruyeron previamente los Aportantes.
- Al 31 de diciembre de 2021, no existen otros hechos relevantes que informar.

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

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

### **(42) Hechos posteriores**

Por instrumento privado de fecha 03 de enero de 2022, SINGULAR ASSET MANAGEMENT ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A. designó a Banco Santander Chile como representante de los beneficiarios de las garantías constituidas de acuerdo a lo establecido en los artículos 12, 13 y 14 de la ley 20.712.

- La garantía constituida para el fondo de terceros administrado por SINGULAR ASSET MANAGEMENT ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A., es la siguiente:
- ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES N° 01-23-023213 por la suma de UF 27.500 (veintisiete mil quinientos unidades de fomento) emitido por Aseguradora Porvenir S.A., con fecha 05 de enero de 2022 y con vencimiento al 10 de enero de 2023.

Para el período entre el 1 de enero de 2022 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no existen otros hechos posteriores que informar.

### **(43) Información por segmento**

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el Fondo no gestiona sus actividades por segmentos de negocios.

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

Estados complementarios a los estados financieros  
por el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2021 y 2020

### Anexo A) Resumen de la cartera de inversiones

Descripción	Monto invertido		Invertido sobre activo del Fondo
	Nacional M\$	Extranjero M\$	%
Acciones de sociedades anónimas abiertas	-	-	-
Derechos preferentes de suscripción de acciones de sociedades anónimas abiertas	-	-	-
Cuotas de fondos	-	87.102.606	99,6528
Cuotas de fondos de inversión	-	-	-
Certificados de depósito de valores (CDV)	-	-	-
Títulos que representan productos	-	-	-
Otros títulos de renta variable	-	-	-
Depósitos a plazo y otros títulos de bancos e instituciones financieras	-	-	-
Carteras de crédito o de cobranzas	-	-	-
Títulos emitidos o garantizados por Estados o Bancos Centrales	-	-	-
Bonos registrados	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-
Acciones no registradas	-	-	-
Cuotas de fondos de inversión privados	-	-	-
Títulos de deuda no registrados	-	-	-
Bienes raíces	-	-	-
Proyectos en desarrollo	-	-	-
Deudores por operaciones de leasing	-	-	-
Acciones de sociedades anónimas inmobiliarias y concesionarias	-	-	-
Otras inversiones	-	-	-
<b>Totales</b>	<b>-</b>	<b>87.102.606</b>	<b>99,6528</b>

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

Estados complementarios a los estados financieros  
por el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2021 y 2020

### Anexo B) Estados de resultado devengado y realizado

	31/12/2021	31/12/2020
	M\$	M\$
<b>UTILIDAD(PERDIDA) NETA REALIZADA DE INVERSIONES (+ Ó -)</b>	<b>892.937</b>	<b>214.072</b>
Enajenación de acciones de sociedades anónimas (+ ó -)	-	-
Enajenación de cuotas de fondos de inversión (+ ó -)	-	-
Enajenación de cuotas de fondos mutuos (+ ó -)	(1.085)	20
Enajenación de Certificados de Depósitos de Valores (+ ó -)	-	-
Dividendos percibidos (+)	894.022	214.052
Enajenación de títulos de deuda (+ ó -)	-	-
Intereses percibidos en títulos de deuda (+)	-	-
Enajenación de bienes raíces (+ ó -)	-	-
Arriendo de bienes raíces (+)	-	-
Enajenación de cuotas o derechos en comunidades sobre bienes muebles (+ ó -)	-	-
Resultados por operaciones con instrumentos derivados (+ ó -)	-	-
Otras inversiones y operaciones (+ ó -)	-	-
<b>PERDIDA NO REALIZADA DE INVERSIONES (-)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Valorización de acciones de sociedades anónimas (-)	-	-
Valorización de cuotas de fondos de inversión (-)	-	-
Valorización de cuotas de fondos mutuos (-)	-	-
Valorización de certificados de Depósito de Valores (-)	-	-
Valorización de títulos de deuda (-)	-	-
Valorización de bienes raíces (-)	-	-
Valorización de cuotas o derechos en comunidades sobre bienes muebles (-)	-	-
Resultado por operaciones con instrumentos derivados (-)	-	-
Otras inversiones y operaciones (-)	-	-
<b>UTILIDAD NO REALIZADA DE INVERSIONES (+)</b>	<b>18.675.582</b>	<b>1.368.196</b>
Valorización de acciones de sociedades anónimas (+)	-	-
Valorización de cuotas de fondos de inversión (+)	-	-
Valorización de cuotas de fondos mutuos (+)	18.675.582	1.366.089
Valorización de Certificados de Depósitos de Valores (+)	-	-
Dividendos devengados (+)	-	2.107
Valorización de títulos de deuda (+)	-	-
Intereses devengados de títulos de deuda (+)	-	-
Valorización de bienes raíces (+)	-	-
Arriendos devengados de bienes raíces (+)	-	-
Valorización de cuotas o derechos en comunidades sobre bienes muebles (+)	-	-
Resultado por operaciones con instrumentos derivados (+)	-	-
Otras inversiones y operaciones (+)	-	-
<b>GASTOS DEL EJERCICIO (-)</b>	<b>(231.660)</b>	<b>(57.990)</b>
Costos Financieros (-)	-	-
Comisión de la sociedad administradora (-)	(139.980)	(32.049)
Remuneración del comité de vigilancia (-)	-	-
Gastos operacionales de cargo del fondo (-)	(91.680)	(25.423)
Otros gastos (-)	-	(518)
Diferencias de cambio (+ ó -)	-	-
<b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO (+ Ó -)</b>	<b>19.336.859</b>	<b>1.524.278</b>

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

Estados complementarios a los estados financieros  
por el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2021 y 2020

### Anexo C) Estados de utilidad para la distribución de dividendos

	31/12/2021	31/12/2020
	M\$	M\$
<b>BENEFICIO NETO PERCIBIDO EN EL EJERCICIO (+ Ó -)</b>	<b>661.277</b>	<b>156.082</b>
Utilidad (pérdida) neta realizada de inversiones (+ ó -)	892.937	214.072
Pérdida no realizada de inversiones (-)	-	-
Gastos del ejercicio (-)	(231.660)	(57.990)
Saldo neto deudor de diferencias de cambio (-)	-	-
DIVIDENDOS PROVISORIOS (-)	(661.277)	(156.082)
<b>BENEFICIO NETO PERCIBIDO ACUMULADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (+ Ó -)</b>	<b>(18.598)</b>	<b>137.356</b>
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) REALIZADA NO DISTRIBUIDA (+ Ó -)</b>	<b>(18.598)</b>	<b>137.356</b>
Utilidad (pérdida) realizada no distribuida inicial (+ ó -)	137.356	137.356
Utilidad devengada acumulada realizada en ejercicio (+)	146.673	-
Pérdida devengada acumulada realizada en ejercicio (-)	17.229	-
Dividendos definitivos declarados (-)	(156.082)	-
<b>PÉRDIDA DEVENGADA ACUMULADA (-)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Pérdida devengada acumulada inicial (-)	-	-
Abono a pérdida devengada acumulada (+)	-	-
<b>AJUSTE A RESULTADO DEVENGADO ACUMULADO (+)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Por utilidad devengada en el ejercicio (+)	-	-
Por pérdida devengada en el ejercicio (+)	-	-
<b>MONTO SUSCEPTIBLE DE DISTRIBUIR (+ Ó -)</b>	<b>(18.598)</b>	<b>137.356</b>