



FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

Estados Financieros al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022



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

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES
 Estados de Situación Financiera
 al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

	Notas	30/09/2023 M\$	31/12/2022 M\$
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y efectivo equivalente (+)	21	255.120	408.944
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados (+)	7	74.516.668	67.566.908
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	13.151	-
Otros documentos y cuentas por cobrar (+)		-	-
Otros activos (+)		-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE (+)		74.784.939	67.975.852
ACTIVO NO CORRIENTE			
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados (+)		-	-
Activos financieros a valor razonable con efecto en otros resultados integrales (+)		-	-
Activos financieros a costo amortizado (+)		-	-
Cuentas y documentos por cobrar por operaciones (+)		-	-
Otros documentos y cuentas por cobrar (+)		-	-
Inversiones valorizadas por el método de la participación (+)		-	-
Propiedades de Inversión (+)		-	-
Otros activos (+)		-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE (+)		-	-
TOTAL ACTIVO (+)		74.784.939	67.975.852

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 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

	Notas	30/09/2023	31/12/2022
		M\$	M\$
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados (+)		-	-
Préstamos (+)		-	-
Otros Pasivos Financieros (+)		-	-
Cuentas y documentos por pagar por operaciones (+)	12	59	-
Remuneraciones sociedad administradora (+)	31	15.731	16.019
Otros documentos y cuentas por pagar (+)	16	12.380	9.417
Ingresos anticipados (+)		-	-
Otros pasivos (+)		-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE (+)		28.170	25.436
PASIVO NO CORRIENTE			
Préstamos (+)		-	-
Otros Pasivos Financieros (+)		-	-
Cuentas y documentos por pagar por operaciones (+)		-	-
Otros documentos y cuentas por pagar (+)		-	-
Ingresos anticipados (+)		-	-
Otros pasivos (+)		-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE (+)		-	-
PATRIMONIO NETO			
Aportes (+)		61.227.909	63.636.752
Otras Reservas (+ ó -)		-	-
Resultados Acumulados (+ ó -)		4.469.746	21.229.525
Resultado del ejercicio (+ ó -)		9.215.196	(16.915.861)
Dividendos provisorios (-)		(156.082)	-
TOTAL PATRIMONIO NETO (+ Ó -)		74.756.769	67.950.416
TOTAL PASIVO (+)		74.784.939	67.975.852

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 30 de septiembre de 2023 y de 2022

	Notas	01/01/2023 30/09/2023 M\$	01/01/2022 30/09/2022 M\$	01/07/2023 30/09/2023 M\$	01/07/2022 30/09/2022 M\$
INGRESOS/ PERDIDAS DE LA OPERACION					
Intereses y reajustes (+)	19	4.422	-	4.422	-
Ingresos por dividendos (+)	34	712.684	816.831	227.209	276.997
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	8.527.266	(14.650.910)	4.523.536	(2.017.056)
Resultado en venta de instrumentos financieros (+ ó -)	33	-	(126.280)	-	-
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	196.439	(286.615)	145.772	25.971
TOTAL INGRESOS/(PÉRDIDAS) NETOS DE LA OPERACIÓN (+ Ó -)		9.440.811	(14.246.974)	4.900.939	(1.714.088)
GASTOS					
Depreciaciones (-)		-	-	-	-
Remuneración del Comité de Vigilancia (-)		-	-	-	-
Comisión de administración (-)	31	(132.667)	(156.191)	(46.785)	(54.486)
Honorarios por custodia y administración (-)		(92.948)	(89.152)	(29.508)	(29.550)
Costos de transacción (-)		-	-	-	-
Otros gastos de operación (-)		-	-	-	-
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN (-)		(225.615)	(245.343)	(76.293)	(84.036)
UTILIDAD/(PÉRDIDA) DE LA OPERACIÓN (+ Ó -)		9.215.196	(14.492.317)	4.824.646	(1.798.124)
Costos financieros (-)		-	-	-	-
UTILIDAD/(PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTO (+ Ó -)		9.215.196	(14.492.317)	4.824.646	(1.798.124)
Impuesto a las ganancias por inversiones en el exterior (-)		-	-	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO (+ Ó -)		9.215.196	(14.492.317)	4.824.646	(1.798.124)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES:					
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 -)		-	-	-	-
TOTAL DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES (+ Ó -)		-	-	-	-
TOTAL RESULTADO INTEGRAL (+ Ó -)		9.215.196	(14.492.317)	4.824.646	(1.798.124)

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

Por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2023 y 2022

30 de Septiembre de 2023	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 (+ ó -)	63.636.752	-	-	-	-	-	21.229.525	(16.915.861)	-	67.950.416
Cambios contables (+ ó -)	-	-	-	-	-	-	(16.759.779)	16.915.861	(156.082)	-
SUBTOTAL (+ Ó -)	63.636.752	-	-	-	-	-	4.469.746	-	(156.082)	67.950.416
Aportes (+)	12.407.362	-	-	-	-	-	-	-	-	12.407.362
Repartos de patrimonio (-)	(14.816.205)	-	-	-	-	-	-	-	-	(14.816.205)
Repartos de dividendos (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultados integrales del ejercicio (+ ó -)	-	-	-	-	-	-	-	9.215.196	-	9.215.196
Otros resultados integrales (+ ó -)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros movimientos (+ ó -)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALES (+ Ó -)	61.227.909	-	-	-	-	-	4.469.746	9.215.196	(156.082)	74.756.769

30 de Septiembre de 2022	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 (+ ó -)	65.487.178	-	-	-	-	-	2.553.943	19.336.859	(661.277)	86.716.703
Cambios contables (+ ó -)	-	-	-	-	-	-	18.675.582	(19.336.859)	661.277	-
SUBTOTAL (+ Ó -)	65.487.178	-	-	-	-	-	21.229.525	-	-	86.716.703
Aportes (+)	16.876.305	-	-	-	-	-	-	-	-	16.876.305
Repartos de patrimonio (-)	(8.708.277)	-	-	-	-	-	-	-	-	(8.708.277)
Repartos de dividendos (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultados integrales del ejercicio (+ ó -)	-	-	-	-	-	-	-	(14.492.317)	-	(14.492.317)
Otros resultados integrales (+ ó -)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros movimientos (+ ó -)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALES (+ Ó -)	73.655.206	-	-	-	-	-	21.229.525	(14.492.317)	-	80.392.414

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

Por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2023 y 2022

	Notas	30/09/2023	30/09/2022
		M\$	M\$
FLUJOS DE EFECTIVO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN			
Cobro de arrendamiento de bienes raíces (+)		-	-
Venta de inmuebles (+)		-	-
Compra de activos financieros (-)		(630.879)	(151.884)
Venta de activos financieros (+)		-	505.587
Intereses, diferencias de cambio y reajustes recibidos (+ ó -)		3.348	41.965
Liquidación de instrumentos financieros derivados (+ ó -)		-	-
Dividendos recibidos (+)		697.061	823.196
Cobranza de cuentas y documentos por cobrar (+)		-	-
Pago de cuentas y documentos por pagar (-)		-	-
Otros gastos de operación pagados (-)		(222.940)	(236.201)
Otros ingresos de operación percibidos (+)		-	-
FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN (+ Ó -)		(153.410)	982.663
FLUJOS DE EFECTIVO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Cobro de arrendamiento de bienes raíces (+)		-	-
Venta de inmuebles (+)		-	-
Compra de activos financieros (-)		-	-
Venta de activos financieros (+)		-	-
Intereses, diferencias de cambio y reajustes recibidos (+ 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 (+)		-	-
FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (+ Ó -)		-	-
FLUJO DE EFECTIVO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Obtención de préstamos (+)		-	-
Pago de préstamos (-)		-	-
Otros pasivos financieros obtenidos (+)		-	-
Pagos de otros pasivos financieros (-)		-	-
Aportes (+)		1.741	3.226
Repartos de patrimonio (-)		(2.155)	(1.296)
Repartos de dividendos (-)		-	(661.277)
Otros (+ ó -)		-	-
FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (+ Ó -)		(414)	(659.347)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE (+ Ó -)		(153.824)	323.316
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente (+)		408.944	303.489
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente (+ ó -)		-	-
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE (+ Ó -)	21	255.120	626.805

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 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

(1) Información general	7
(2) Resumen de criterios contables significativos.....	8
(3) Cambios contables.....	20
(4) Políticas de inversión del fondo.....	20
(5) Administración de riesgos del Fondo.....	21
(6) Juicios y estimaciones contables críticas	25
(7) Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	26
(8) Activos financieros a valor razonable con efecto en otros resultados integrales	31
(9) Activos financieros a costo amortizado	31
(10) Inversiones valorizadas por el método de la participación	31
(11) Propiedades de inversión.....	32
(12) Cuentas y documentos por cobrar y por pagar en operaciones	32
(13) Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados.....	32
(14) Préstamos	32
(15) Otros pasivos financieros.....	32
(16) Otros documentos y cuentas por cobrar y por pagar.....	33
(17) Ingresos anticipados	33
(18) Otros activos y pasivos	33
(19) Intereses y reajustes	33
(20) Instrumentos financieros derivados afectos a contabilidad de cobertura	33
(21) Efectivo y efectivo equivalente.....	33
(22) Cuotas emitidas.....	34
(23) Reparto de beneficios a los aportantes	45
(24) Rentabilidad del Fondo.....	46
(25) Valor económico de la cuota.....	46
(26) Inversión acumulada en acciones o en cuotas de Fondos de Inversión	46
(27) Excesos de inversión	46
(28) Gravámenes y prohibiciones	46
(29) Otras garantías	46
(30) Custodia de valores (Norma de Carácter General N°235 de 2009)	47
(31) Partes relacionadas	48
(32) Garantía constituida por la Sociedad Administradora del Fondo	49
(33) Resultado en venta de instrumentos financieros	49
(34) Ingresos por dividendos.....	49
(35) Otros gastos de operación	49
(36) Información estadística.....	50
(37) Consolidación de subsidiarias o filiales e información de asociadas o coligadas	50
(38) Otros ingresos	51
(39) Remuneración del Comité de Vigilancia	51
(40) Sanciones	51
(41) Hechos relevantes	52
(42) Hechos posteriores	52
(43) Información por segmento.....	52
Anexo A) Resumen de la cartera de inversiones	53
Anexo B) Estados de resultado devengado y realizado.....	54
Anexo C) Estados de utilidad para la distribución de dividendos	55

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES
Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

(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 N° 3600, Oficina 202, Segundo Piso, 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 Partícipes. 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 originalmente fueron aprobados y autorizados para su emisión por el directorio de la Sociedad Administradora el día 28 de noviembre de 2023.

La información contenida en este documento es de carácter pública y el reglamento interno puede ser extraído desde las siguientes Páginas Web:

- <https://www.singularam.cl/>

- <https://www.cmfchile.cl/>

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES
Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

(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 bajo la convención 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 Chile Corporativo cubren lo siguiente:

Estados de Situación Financiera al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022.
Estados de Resultados Integrales, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estados de Flujos de Efectivo, fueron preparados entre el 1 de enero al 30 de septiembre de 2023 y 2022.

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES
Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

(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 01 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:

Modificaciones a las NIIF

Reducciones del alquiler relacionadas con el COVID-19 (Modificaciones a la NIIF 16).

En mayo de 2020, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (el Consejo), emitió la modificación a la NIIF 16 Arrendamientos que permite a los arrendatarios no evaluar si las reducciones de alquiler, que son consecuencia directa de los efectos del COVID-19 y que cumplen con una serie de condiciones, son modificaciones del arrendamiento.

Las modificaciones incluyen una solución práctica opcional que simplifica la forma en la cual el arrendatario contabiliza las reducciones de alquiler que son consecuencia directa del COVID-19. El arrendatario que aplica la solución práctica no le es requerido evaluar si las reducciones de alquiler son modificaciones del contrato de arrendamiento, y contabilizarlos junto con las demás consideraciones establecidas en la guía. La contabilización resultante dependerá de los detalles de la reducción del alquiler. Por ejemplo, si la reducción es en forma de una reducción única en el alquiler, entonces será contabilizado como un pago de arrendamiento variable y se reconocerá en el estado de resultados.

La solución práctica puede ser adoptada solo para concesiones de alquiler como consecuencia directa del COVID-19 y solo si se cumplen todas las siguientes condiciones:

- la contraprestación revisada es sustancialmente igual o menor que la contraprestación original;
- cualquier reducción en los pagos por arrendamiento se relaciona con pagos que originalmente vencían en o antes del 30 de junio de 2021; y
- no se han hecho otros cambios significativos en los términos del arrendamiento.

El fondo no ha determinado el potencial impacto de la aplicación de esta modificación.

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES
Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

(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 01 de enero de 2021 (continuación)

*Reforma de la Tasa de Interés de Referencia Fase 2
(Modificaciones a las NIIF 9, NIC 39, NIIF 7, NIIF 4 y NIIF 16)*

En agosto de 2020, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad emitió modificaciones que complementan las emitidas en 2019 (*Reforma de la Tasa de Interés de Referencia – Fase 1*) y se enfocan en los efectos que pueden tener en la información financiera, cuando se reemplaza una tasa de interés referencial por otra.

Las modificaciones de esta Fase 2, abordan los aspectos que puedan afectar la información financiera durante la reforma de una tasa de interés referencial, incluidos los efectos en los cambios contractuales en los flujos de caja o en las relaciones de cobertura, que puedan existir al reemplazar la tasa de interés referencial por una equivalente. Como parte de las principales modificaciones, el Consejo consideró las siguientes modificaciones en la NIIF 9 *Instrumentos Financieros*, NIC 39 *Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición*, NIIF 7 *Instrumentos Financieros: Revelaciones*, NIIF 4 *Contratos de Seguros* y NIIF 16 *Arrendamientos*:

- cambios en la base para determinar flujos de caja contractuales relacionados con activos financieros, pasivos financieros y pasivos por arrendamientos;
- contabilidad de coberturas; y
- revelaciones

El fondo no ha determinado el potencial impacto de la aplicación de esta modificación

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES
Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

(2) Resumen de criterios contables significativos (continuación)

(2.1) Bases de preparación (continuación)

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

Los siguientes pronunciamientos contables modificados son de aplicación obligatoria a partir de los períodos iniciados el 1 de enero de 2022:

Modificaciones a las NIIF

Contratos Onerosos – Costos de Cumplimiento de un Contrato (Modificaciones a la NIC 37)

Mejoras anuales a las Normas NIIF 2018-2020 (Modificaciones a las NIIF 1, NIC 9 y NIC 41)

Propiedad, Planta y Equipos – Ingresos antes del uso previsto (Modificaciones a la NIC 16)

Referencia al Marco Conceptual (Modificaciones a la NIIF 3)

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

Definición de Estimación Contable (Modificaciones a la NIC 8)

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

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

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES
 Notas a los Estados Financieros
 al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

(e) Pronunciamientos contables vigentes

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 2022, y no han sido aplicados en la preparación de estos estados financieros [consolidados]. El Grupo tiene previsto adoptar los pronunciamientos contables que les correspondan en sus respectivas fechas de aplicación y no anticipadamente

Modificaciones a las NIIF	
<i>Venta o Aportaciones de Activos entre un Inversor y su Asociada o Negocio Conjunto (Modificaciones a la NIIF 10 y NIC 28)</i>	Fecha efectiva diferida indefinidamente.
<i>Pasivos por Arrendamientos en una Venta con Arrendamiento Posterior (Modificaciones a la NIIF 16)</i>	Periodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024. Se permite adopción anticipada
<i>Pasivos No Corrientes con Covenants (Modificaciones a la NIC 1)</i>	Periodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024.

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES
Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

2) Resumen de criterios contables significativos (continuación)

(2.1) Bases de preparación (continuación)

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

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

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

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

La modificación es efectiva, de forma retroactiva, para los períodos anuales que comienzan el, o después del, 1 de enero de 2023. Se permite su aplicación anticipada. No obstante, las sociedades considerarán incluir la información a revelar de conformidad con la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores en sus siguientes estados financieros anuales.

El fondo realizará la evaluación del impacto de la enmienda una vez entre en vigencia.

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES
Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

2) Resumen de criterios contables significativos (continuación)

(2.1) Bases de preparación (continuación)

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

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

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

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

El fondo realizará la evaluación del impacto de la enmienda una vez entre en vigencia.

El fondo realizará la evaluación del impacto de la enmienda una vez entre en vigencia.

(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.

Moneda	Al 30/09/2023	Al 31/12/2022
Dólares	891,53	851,13

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES
Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

(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 30 de septiembre de 2023 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 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

(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 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

(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 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

(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 término del cierre de los estados financieros no se ha realizado provisión por este concepto.

(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 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

(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) Ingresos financieros e ingresos por dividendos

Los ingresos financieros se reconocen a prorrata del tiempo transcurrido, utilizando el método de interés efectivo e incluye ingresos financieros procedentes de efectivo y efectivo equivalente, 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 2022, los “Beneficios Netos Percibidos” fueron M\$ (16.915.861), 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\$ 1.187.127, por lo que no aplica la provisión de este último monto en el patrimonio del Fondo, 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 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

(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 los ingresos, las utilidades o ganancias de capital generados por el Fondo, ni otros impuestos pagaderos por el Fondo.

(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.

(3) Cambios contables

El fondo no realizó cambios contables para los ejercicios terminados al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022.

(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;
- (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.

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

(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 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
14,88%
Patrimonio
\$ 74.757

Confianza	z score	VAR [millones]
90%	1,28	\$ 14.239
95%	1,65	\$ 18.355
99%	2,33	\$ 25.920

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES
 Notas a los Estados Financieros
 al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

(5) Administración de riesgos del Fondo (continuación)

(a) Gestión de riesgo financiero (continuación)

Máxima exposición al riesgo de mercado

Ítem	Moneda	30/09/2023 M\$	31/12/2022 M\$
Cuotas de fondos de inversión y derechos preferentes	Dólares	74.516.668	67.566.908

Ítem	Moneda	30/09/2023 M\$	% Total de Activos	31/12/2022 M\$	% Total de Activos
Cuotas de fondos de inversión y derechos preferentes	Dólares	74.516.668	99,64	67.566.908	99,40

Al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022 el fondo invierte según lo indicado en su reglamento interno y descrito en nota 4, sobre Políticas de inversión del fondo.

(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 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, 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.

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES
 Notas a los Estados Financieros
 al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

(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:

30 de Septiembre de 2023

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	-	-	-	-	-	-
Cuentas y documentos por cobrar por operaciones	13.151	-	-	-	-	13.151
Otros documentos y cuentas por cobrar	-	-	-	-	-	-
Efectivo o Efectivo Equivalente	255.120	-	-	-	-	255.120
Activos Financieros a valor razonable	74.516.668	-	-	-	-	74.516.668
TOTAL	74.784.939	-	-	-	-	74.784.939
% del total de activos financieros	100,00	-	-	-	-	100,00

31 de Diciembre de 2022

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	408.944	-	-	-	-	408.944
Activos Financieros a valor razonable	67.566.908	-	-	-	-	67.566.908
TOTAL	67.975.852	-	-	-	-	67.975.852
% del total de activos financieros	100,00	-	-	-	-	100,00

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES
 Notas a los Estados Financieros
 al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

(5) Administración de riesgos del Fondo (continuación)

(a) Gestión de riesgo financiero (continuación)

Exigencia esperada de los pasivos mantenidos:

30 de Septiembre de 2023

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	59	-	-	-	-	59
Remuneraciones sociedad administradora	15.731	-	-	-	-	15.731
Otros documentos y cuentas por pagar	12.380	-	-	-	-	12.380
Otros	-	-	-	-	-	-
TOTAL	28.170	-	-	-	-	28.170
% del total de pasivos financieros	100,00	-	-	-	-	100,00

31 de Diciembre de 2022

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	16.019	-	-	-	-	16.019
Otros documentos y cuentas por pagar	9.417	-	-	-	-	9.417
Otros	-	-	-	-	-	-
TOTAL	25.436	-	-	-	-	25.436
% del total de pasivos financieros	100,00	-	-	-	-	100,00

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES
Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

(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 oficial de cumplimiento de la AGF.

(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 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

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

(a) Activos

Títulos de renta variable

Item	30/09/2023 M\$	31/12/2022 M\$
Acciones de sociedades anónimas abiertas	-	-
Derechos preferentes de suscripción de acciones	-	-
Cuotas de Fondos Mutuos	-	-
Cuotas de Fondos de Inversión	74.516.668	67.566.908
Certificados de depósitos de valores	-	-
Títulos que representen productos	-	-
Otros títulos de renta variable	-	-

Títulos de deuda

Item	30/09/2023 M\$	31/12/2022 M\$
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	-	-
Total activos financieros a valor razonable con efectos en resultados	74.516.668	67.566.908

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES
 Notas a los Estados Financieros
 al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

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

(b) Efecto en resultados

	01/01/2023 30/09/2023 M\$	01/01/2022 30/09/2022 M\$	01/07/2023 30/09/2023 M\$	01/07/2022 30/09/2022 M\$
Otros cambios netos en el valor razonable sobre activos financieros a valor razonable con efecto en resultados (incluyendo los designados al inicio)	-	-	-	-
Resultados realizados	-	(126.280)	-	-
Resultados no realizados	8.527.266	(14.650.910)	4.523.536	(2.017.056)
Total (pérdidas) / ganancias	8.527.266	(14.777.190)	4.523.536	(2.017.056)
Otros cambios netos en el valor razonable sobre activos financieros a valor razonable con efecto en resultados (Diferencia de cambio)	-	(343.598)	-	-
Otros cambios netos en el valor razonable sobre activos designados al inicio a valor razonable con efecto en resultados	-	-	-	-
Total (pérdidas) / ganancias	8.527.266	(15.120.788)	4.523.536	(2.017.056)

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES
 Notas a los Estados Financieros
 al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

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

(c) Composición de la cartera

Títulos de renta variable

30 de Septiembre de 2023

Ítem	Nacional M\$	Extranjero M\$	Total M\$	% del Total Act.
Acciones de S.A. abiertas	-	-	-	-
Derechos preferentes de suscripción de acciones de S.A. abiertas	-	-	-	-
Cuotas de Fondos Mutuos	-	-	-	-
Cuotas de Fondos de Inversión	-	74.516.668	74.516.668	99,64
Certificados de depósitos de valores	-	-	-	-
Títulos que representen productos	-	-	-	-
Otros títulos de renta variable	-	-	-	-
Subtotal	-	74.516.668	74.516.668	99,64

Títulos de deuda

30 de Septiembre de 2023

Ítem	Nacional M\$	Extranjero M\$	Total M\$	% del Total Act.
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	-	-	-	-
Cartera de créditos o de cobranzas	-	-	-	-
Títulos emitidos o garantizados por el Estado o por Bancos Centrales	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-
Subtotal	-	-	-	-

Inversiones No Registradas

30 de Septiembre de 2023

Ítem	Nacional M\$	Extranjero M\$	Total M\$	% del Total Act.
Acciones no registradas	-	-	-	-
Cuotas de fondos de inversión privados	-	-	-	-
Efectos de comercio no registrados	-	-	-	-
Bonos no registrados	-	-	-	-
Mutuos hipotecarios endosables	-	-	-	-
Otros títulos de deuda no registrados	-	-	-	-
Otros valores o instrumentos autorizados	-	-	-	-
Subtotal	-	-	-	-
Otras inversiones	-	-	-	-
Derechos por operaciones con instrumentos derivados	-	-	-	-
Primas por opciones	-	-	-	-
Otras inversiones	-	-	-	-
Bonos registrados	-	-	-	-
Subtotal	-	-	-	-
Totales	-	74.516.668	74.516.668	99,64

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES
 Notas a los Estados Financieros
 al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

Títulos de renta variable

31 de Diciembre de 2022

Ítem	Nacional M\$	Extranjero M\$	Total M\$	% del Total Act.
Acciones de S.A. abiertas	-	-	-	-
Derechos preferentes de suscripción de acciones de S.A. abiertas	-	-	-	-
Cuotas de Fondos Mutuos	-	-	-	-
Cuotas de Fondos de Inversión	-	67.566.908	67.566.908	99,40
Certificados de depósitos de valores	-	-	-	-
Títulos que representen productos	-	-	-	-
Otros títulos de renta variable	-	-	-	-
Subtotal	-	67.566.908	67.566.908	99,40

Títulos de deuda

31 de Diciembre de 2022

Ítem	Nacional M\$	Extranjero M\$	Total M\$	% del Total Act.
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	-	-	-	-
Cartera de créditos o de cobranzas	-	-	-	-
Títulos emitidos o garantizados por el Estado o por Bancos Centrales	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-
Subtotal	-	-	-	-

Inversiones No Registradas

31 de Diciembre de 2022

Ítem	Nacional M\$	Extranjero M\$	Total M\$	% del Total Act.
Acciones no registradas	-	-	-	-
Cuotas de fondos de inversión privados	-	-	-	-
Efectos de comercio no registrados	-	-	-	-
Bonos no registrados	-	-	-	-
Mutuos hipotecarios endosables	-	-	-	-
Otros títulos de deuda no registrados	-	-	-	-
Otros valores o instrumentos autorizados	-	-	-	-
Subtotal	-	-	-	-
Otras inversiones	-	-	-	-
Derechos por operaciones con instrumentos derivados	-	-	-	-
Primas por opciones	-	-	-	-
Otras inversiones	-	-	-	-
Bonos registrados	-	-	-	-
Subtotal	-	-	-	-
Totales	-	67.566.908	67.566.908	99,40

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES
 Notas a los Estados Financieros
 al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

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

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

	30/09/2023
	M\$
Movimiento de los activos a valor razonable con efecto en resultados	
Saldo inicial 1 de enero 2023	67.566.908
Intereses y reajustes	4.422
Diferencias de cambio	186.100
Aumento (disminución) neto por otros cambios en el valor razonable	8.527.266
Aportes de instrumentos	12.405.620
Retiro de instrumentos	(14.813.949)
Compras	640.301
Ventas	-
Saldo final	<u>74.516.668</u>
Movimiento de los activos a valor razonable con efecto en resultados	
	31/12/2022
	M\$
Saldo inicial 1 de enero 2022	87.102.606
Diferencias de cambio	(475.550)
Aumento (disminución) neto por otros cambios en el valor razonable	(17.202.389)
Aportes de instrumentos	18.946.700
Retiro de instrumentos	(20.798.794)
Compras	616.471
Ventas	(622.136)
Saldo final	<u>67.566.908</u>

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.

	Nivel 1 M\$	Nivel 2 M\$	Nivel 3 M\$	Total M\$
Cartera de inversión al 30 de septiembre de 2023				
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	74.516.668	-	-	74.516.668
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	-	-	-	-
Total activos	74.516.668	-	-	74.516.668
Pasivos				
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados:				
Derivados	-	-	-	-
Total pasivos	-	-	-	-

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES
 Notas a los Estados Financieros
 al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

(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:

Cartera de inversión al 31 de diciembre de 2022	Nivel 1 M\$	Nivel 2 M\$	Nivel 3 M\$	Total M\$
Activos				
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados:				
Acciones y derechos preferentes de suscripción de acciones	-	-	-	-
Cuotas de Fondos de inversión y derechos preferentes	-	-	-	-
C.F.I. y derechos preferentes	-	-	-	-
Cuotas de Fondos Extranjeros	67.566.908	-	-	67.566.908
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	-	-	-	-
Total activos	67.566.908	-	-	67.566.908
Pasivos				
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados:				
Derivados	-	-	-	-
Total pasivos	-	-	-	-

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 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, 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 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, el Fondo no posee Activos Financieros a Valor Razonable con Efecto en otros resultados integrales.

(9) Activos financieros a costo amortizado

Al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, el Fondo no posee activos financieros a costo amortizado.

(10) Inversiones valorizadas por el método de la participación

Al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, 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 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

(11) Propiedades de inversión

Al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, 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 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, el Fondo posee Cuentas y documentos por cobrar corresponden a saldos de dividendos pendientes de cobro desde los instrumentos de su cartera, de acuerdo al siguiente detalle:

	30/09/2023	31/12/2022
	M\$	M\$
Dividendos por Cobrar	13.151	-
Total	13.151	-

(b) Cuentas y documentos por pagar por operaciones

Al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, el Fondo posee Cuentas y documentos por pagar por operaciones, de acuerdo al siguiente detalle:

	30/09/2023	31/12/2022
	M\$	M\$
Rescates por Pagar	59	-
Total	59	-

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

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

(14) Préstamos

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

(15) Otros pasivos financieros

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

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES
 Notas a los Estados Financieros
 al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

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

- a) Otros documentos y cuentas por cobrar

Al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022 el fondo no posee otros documentos y cuentas por cobrar

- b) Otros documentos y cuentas por pagar

	30/09/2023	31/12/2022
	M\$	M\$
Servicios de B.O.	12.380	9.417
Total	12.380	9.417

(17) Ingresos anticipados

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

(18) Otros activos y pasivos

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

(19) Intereses y reajustes

La composición de este rubro es la siguiente:

	01/01/2023	01/01/2022	01/07/2023	01/07/2022
	AL	AL	AL	AL
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
	M\$	M\$	M\$	M\$
Intereses y reajuste	4.422	-	4.422	-
Total	4.422	-	4.422	-

(20) Instrumentos financieros derivados afectos a contabilidad de cobertura

Al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, 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:

	30/09/2023	31/12/2022
	M\$	M\$
Efectivo en Banco	255.120	408.944
Total	255.120	408.944

Al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, 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 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

(22) Cuotas emitidas

El valor de las cuotas suscritas y pagadas del Fondo al 30 de Septiembre de 2023 tienen un valor cuota de \$ 1.828,6076 para la Serie UNICA. El valor de las cuotas suscritas y pagadas del Fondo al 31 de Diciembre de 2022 tienen un valor cuota de \$ 1.604,6194 para la Serie UNICA. A continuación, se presentan los principales movimientos de cuota para todas las series.

30 de Septiembre de 2023

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 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

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
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

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES
 Notas a los Estados Financieros
 al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

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
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

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES
 Notas a los Estados Financieros
 al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

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
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

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES
 Notas a los Estados Financieros
 al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

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
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)
4 de Enero de 2022	-	-	60.000	60.000
5 de Enero de 2022	-	-	135.000	135.000
7 de Enero de 2022	-	-	27.000	27.000
19 de Enero de 2022	-	-	326.000	326.000
20 de Enero de 2022	-	-	61.000	61.000
21 de Enero de 2022	-	-	117.000	117.000

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES
 Notas a los Estados Financieros
 al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

24 de Enero de 2022	-	-	15.000	15.000
25 de Enero de 2022	-	-	6.000	6.000
26 de Enero de 2022	-	-	26.000	26.000
28 de Enero de 2022	-	-	359.000	359.000
31 de Enero de 2022	-	-	190.000	190.000
1 de Febrero de 2022	-	-	282.000	282.000
2 de Febrero de 2022	-	-	88.000	88.000
3 de Febrero de 2022	-	-	37.000	37.000
4 de Febrero de 2022	-	-	17.000	17.000
7 de Febrero de 2022	-	-	35.723	35.723
8 de Febrero de 2022	-	-	2.000	2.000
9 de Febrero de 2022	-	-	43.592	43.592
11 de Febrero de 2022	-	-	1.077.000	1.077.000
16 de Febrero de 2022	-	-	5.000	5.000
17 de Febrero de 2022	-	-	2.000	2.000
18 de Febrero de 2022	-	-	152.000	152.000
21 de Febrero de 2022	-	-	370.000	370.000
23 de Febrero de 2022	-	-	43.000	43.000
2 de Marzo de 2022	-	-	90.000	90.000
4 de Marzo de 2022	-	-	51.000	51.000
7 de Marzo de 2022	-	-	14.000	14.000
8 de Marzo de 2022	-	-	126.000	126.000
10 de Marzo de 2022	-	-	74.000	74.000
11 de Marzo de 2022	-	-	8.000	8.000
14 de Marzo de 2022	-	-	163.000	163.000
18 de Marzo de 2022	-	-	138.000	138.000
5 de Abril de 2022	-	-	(100.000)	(100.000)
11 de Abril de 2022	-	-	(50.000)	(50.000)
12 de Abril de 2022	-	-	140.000	140.000
13 de Abril de 2022	-	-	183.000	183.000
18 de Abril de 2022	-	-	1.800	1.800
19 de Abril de 2022	-	-	19.000	19.000
25 de Abril de 2022	-	-	28.000	28.000
27 de Abril de 2022	-	-	963.469	963.469
2 de Mayo de 2022	-	-	(700.000)	(700.000)
9 de Mayo de 2022	-	-	270.000	270.000
10 de Mayo de 2022	-	-	66.000	66.000
11 de Mayo de 2022	-	-	(290.000)	(290.000)
12 de Mayo de 2022	-	-	(227.000)	(227.000)
13 de Mayo de 2022	-	-	(20.000)	(20.000)
18 de Mayo de 2022	-	-	(184.000)	(184.000)
19 de Mayo de 2022	-	-	(40.000)	(40.000)
20 de Mayo de 2022	-	-	8.000	8.000
23 de Mayo de 2022	-	-	58.000	58.000
24 de Mayo de 2022	-	-	(100.000)	(100.000)
27 de Mayo de 2022	-	-	428.000	428.000
1 de Junio de 2022	-	-	55.000	55.000
2 de Junio de 2022	-	-	9.000	9.000
3 de Junio de 2022	-	-	74.000	74.000
6 de Junio de 2022	-	-	25.000	25.000
8 de Junio de 2022	-	-	26.000	26.000

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES
 Notas a los Estados Financieros
 al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

9 de Junio de 2022	-	-	17.000	17.000
10 de Junio de 2022	-	-	(91.000)	(91.000)
13 de Junio de 2022	-	-	55.000	55.000
14 de Junio de 2022	-	-	(106.000)	(106.000)
15 de Junio de 2022	-	-	47.000	47.000
20 de Junio de 2022	-	-	99.000	99.000
22 de Junio de 2022	-	-	4.000	4.000
28 de Junio de 2022	-	-	(39.000)	(39.000)
29 de Junio de 2022	-	-	(56.000)	(56.000)
30 de Junio de 2022	-	-	45.000	45.000
5 de Julio de 2022	-	-	(222.000)	(222.000)
6 de Julio de 2022	-	-	(18.900)	(18.900)
7 de Julio de 2022	-	-	(127.690)	(127.690)
11 de Julio de 2022	-	-	(64.950)	(64.950)
13 de Julio de 2022	-	-	89.500	89.500
14 de Julio de 2022	-	-	44.000	44.000
19 de Julio de 2022	-	-	(33.000)	(33.000)
20 de Julio de 2022	-	-	(30.000)	(30.000)
21 de Julio de 2022	-	-	350.000	350.000
22 de Julio de 2022	-	-	212.000	212.000
26 de Julio de 2022	-	-	244.000	244.000
27 de Julio de 2022	-	-	272.000	272.000
28 de Julio de 2022	-	-	107.000	107.000
1 de Agosto de 2022	-	-	275.000	275.000
2 de Agosto de 2022	-	-	13.000	13.000
3 de Agosto de 2022	-	-	32.000	32.000
4 de Agosto de 2022	-	-	92.000	92.000
5 de Agosto de 2022	-	-	69.000	69.000
11 de Agosto de 2022	-	-	7.000	7.000
16 de Agosto de 2022	-	-	(531.000)	(531.000)
17 de Agosto de 2022	-	-	(284.000)	(284.000)
19 de Agosto de 2022	-	-	(25.000)	(25.000)
24 de Agosto de 2022	-	-	21.000	21.000
26 de Agosto de 2022	-	-	(35.000)	(35.000)
30 de Agosto de 2022	-	-	17.000	17.000
1 de Septiembre de 2022	-	-	(18.000)	(18.000)
6 de Septiembre de 2022	-	-	4.000	4.000
7 de Septiembre de 2022	-	-	498.000	498.000
8 de Septiembre de 2022	-	-	45.000	45.000
9 de Septiembre de 2022	-	-	5.000	5.000
12 de Septiembre de 2022	-	-	(280.000)	(280.000)
13 de Septiembre de 2022	-	-	(310.000)	(310.000)
26 de Septiembre de 2022	-	-	(108.000)	(108.000)
27 de Septiembre de 2022	-	-	(99.000)	(99.000)
30 de Septiembre de 2022	-	-	(365.000)	(365.000)
4 de Octubre de 2022	-	-	103.000	103.000
5 de Octubre de 2022	-	-	14.000	14.000
7 de Octubre de 2022	-	-	(8.000)	(8.000)
11 de Octubre de 2022	-	-	(121.000)	(121.000)
13 de Octubre de 2022	-	-	(25.000)	(25.000)
17 de Octubre de 2022	-	-	(128.000)	(128.000)

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES
 Notas a los Estados Financieros
 al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

18 de Octubre de 2022	-	-	(25.000)	(25.000)
19 de Octubre de 2022	-	-	295.000	295.000
21 de Octubre de 2022	-	-	26.100	26.100
24 de Octubre de 2022	-	-	(60.000)	(60.000)
26 de Octubre de 2022	-	-	36.500	36.500
28 de Octubre de 2022	-	-	(149.000)	(149.000)
3 de Noviembre de 2022	-	-	30.000	30.000
4 de Noviembre de 2022	-	-	13.000	13.000
7 de Noviembre de 2022	-	-	11.000	11.000
10 de Noviembre de 2022	-	-	30.000	30.000
14 de Noviembre de 2022	-	-	160.000	160.000
16 de Noviembre de 2022	-	-	160.000	160.000
25 de Noviembre de 2022	-	-	33.000	33.000
28 de Noviembre de 2022	-	-	29.000	29.000
5 de Diciembre de 2022	-	-	(45.000)	(45.000)
6 de Diciembre de 2022	-	-	(220.000)	(220.000)
7 de Diciembre de 2022	-	-	(230.000)	(230.000)
13 de Diciembre de 2022	-	-	(5.526.000)	(5.526.000)
14 de Diciembre de 2022	-	-	118.000	118.000
15 de Diciembre de 2022	-	-	44.000	44.000
19 de Diciembre de 2022	-	-	(22.000)	(22.000)
20 de Diciembre de 2022	-	-	(207.000)	(207.000)
22 de Diciembre de 2022	-	-	(220.000)	(220.000)
23 de Diciembre de 2022	-	-	(156.000)	(156.000)
27 de Diciembre de 2022	-	-	85.000	85.000
5 de Enero de 2023	-	-	75.000	75.000
6 de Enero de 2023	-	-	181.000	181.000
11 de Enero de 2023	-	-	(290.000)	(290.000)
12 de Enero de 2023	-	-	375.000	375.000
13 de Enero de 2023	-	-	411.000	411.000
17 de Enero de 2023	-	-	(126.000)	(126.000)
23 de Enero de 2023	-	-	(55.000)	(55.000)
24 de Enero de 2023	-	-	(29.000)	(29.000)
25 de Enero de 2023	-	-	(35.000)	(35.000)
26 de Enero de 2023	-	-	(6.000)	(6.000)
27 de Enero de 2023	-	-	(6.000)	(6.000)
1 de Febrero de 2023	-	-	(109.000)	(109.000)
6 de Febrero de 2023	-	-	120.000	120.000
8 de Febrero de 2023	-	-	138.000	138.000
9 de Febrero de 2023	-	-	(30.200)	(30.200)
13 de Febrero de 2023	-	-	(50.000)	(50.000)
14 de Febrero de 2023	-	-	665.000	665.000
15 de Febrero de 2023	-	-	(104.000)	(104.000)
16 de Febrero de 2023	-	-	32.000	32.000
17 de Febrero de 2023	-	-	54.000	54.000
23 de Febrero de 2023	-	-	(150.000)	(150.000)
27 de Febrero de 2023	-	-	(48.000)	(48.000)
28 de Febrero de 2023	-	-	(32.000)	(32.000)
1 de Marzo de 2023	-	-	62.000	62.000
2 de Marzo de 2023	-	-	(109.000)	(109.000)
6 de Marzo de 2023	-	-	(131.000)	(131.000)

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES
 Notas a los Estados Financieros
 al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

8 de Marzo de 2023	-	-	(303.000)	(303.000)
9 de Marzo de 2023	-	-	(141.000)	(141.000)
13 de Marzo de 2023	-	-	(46.000)	(46.000)
14 de Marzo de 2023	-	-	(10.000)	(10.000)
15 de Marzo de 2023	-	-	(13.000)	(13.000)
17 de Marzo de 2023	-	-	260.000	260.000
22 de Marzo de 2023	-	-	(52.000)	(52.000)
29 de Marzo de 2023	-	-	(1.571.022)	(1.571.022)
30 de Marzo de 2023	-	-	2.118.000	2.118.000
5 de Abril de 2023	-	-	(230.000)	(230.000)
6 de Abril de 2023	-	-	98.000	98.000
10 de Abril de 2023	-	-	(53.000)	(53.000)
11 de Abril de 2023	-	-	(262.000)	(262.000)
12 de Abril de 2023	-	-	(246.000)	(246.000)
14 de Abril de 2023	-	-	(44.000)	(44.000)
18 de Abril de 2023	-	-	62.000	62.000
19 de Abril de 2023	-	-	178.000	178.000
21 de Abril de 2023	-	-	186.000	186.000
24 de Abril de 2023	-	-	(125.000)	(125.000)
27 de Abril de 2023	-	-	(83.700)	(83.700)
8 de Mayo de 2023	-	-	(315.728)	(315.728)
9 de Mayo de 2023	-	-	(216.462)	(216.462)
10 de Mayo de 2023	-	-	101.026	101.026
12 de Mayo de 2023	-	-	(88.000)	(88.000)
16 de Mayo de 2023	-	-	(203.312)	(203.312)
17 de Mayo de 2023	-	-	71.019	71.019
18 de Mayo de 2023	-	-	37.000	37.000
19 de Mayo de 2023	-	-	(82.000)	(82.000)
22 de Mayo de 2023	-	-	(89.450)	(89.450)
23 de Mayo de 2023	-	-	(117.051)	(117.051)
24 de Mayo de 2023	-	-	37.500	37.500
25 de Mayo de 2023	-	-	22.000	22.000
26 de Mayo de 2023	-	-	52.000	52.000
30 de Mayo de 2023	-	-	(190.000)	(190.000)
31 de Mayo de 2023	-	-	(48.000)	(48.000)
1 de Junio de 2023	-	-	(45.000)	(45.000)
2 de Junio de 2023	-	-	(35.000)	(35.000)
5 de Junio de 2023	-	-	(72.000)	(72.000)
6 de Junio de 2023	-	-	81.000	81.000
7 de Junio de 2023	-	-	(10.727)	(10.727)
8 de Junio de 2023	-	-	6.391	6.391
9 de Junio de 2023	-	-	13.176	13.176
16 de Junio de 2023	-	-	(14.861)	(14.861)
20 de Junio de 2023	-	-	84.187	84.187
22 de Junio de 2023	-	-	(258.000)	(258.000)
23 de Junio de 2023	-	-	104.117	104.117
27 de Junio de 2023	-	-	(175.633)	(175.633)
29 de Junio de 2023	-	-	(355.973)	(355.973)
5 de Julio de 2023	-	-	(279.165)	(279.165)
6 de Julio de 2023	-	-	(104.338)	(104.338)
10 de Julio de 2023	-	-	(64.300)	(64.300)

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES
 Notas a los Estados Financieros
 al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

12 de Julio de 2023	-	-	201.846	201.846
18 de Julio de 2023	-	-	(154.000)	(154.000)
19 de Julio de 2023	-	-	26.000	26.000
21 de Julio de 2023	-	-	17.000	17.000
24 de Julio de 2023	-	-	(754.000)	(754.000)
25 de Julio de 2023	-	-	(122.000)	(122.000)
26 de Julio de 2023	-	-	(183.000)	(183.000)
27 de Julio de 2023	-	-	202.000	202.000
28 de Julio de 2023	-	-	178.000	178.000
31 de Julio de 2023	-	-	22.000	22.000
1 de Agosto de 2023	-	-	(53.000)	(53.000)
2 de Agosto de 2023	-	-	437.740	437.740
4 de Agosto de 2023	-	-	56.000	56.000
7 de Agosto de 2023	-	-	215.000	215.000
9 de Agosto de 2023	-	-	160.000	160.000
10 de Agosto de 2023	-	-	80.000	80.000
16 de Agosto de 2023	-	-	11.335	11.335
24 de Agosto de 2023	-	-	(45.700)	(45.700)
5 de Septiembre de 2023	-	-	139.000	139.000
11 de Septiembre de 2023	-	-	(194.497)	(194.497)
12 de Septiembre de 2023	-	-	(33.169)	(33.169)
13 de Septiembre de 2023	-	-	18.000	18.000
20 de Septiembre de 2023	-	-	72.500	72.500
21 de Septiembre de 2023	-	-	15.000	15.000
29 de Septiembre de 2023	-	-	(146.500)	(146.500)
TOTAL	-	-	40.881.799	40.881.799

Los movimientos de cuotas del fondo son los siguientes:

30 de Septiembre de 2023

Serie UNICA

Ítem	Comprometidas	Suscritas	Pagadas	Total
Saldo al Inicio	-	42.346.750	42.346.750	42.346.750
Emisiones del Ejercicio	-	7.477.837	7.477.837	7.477.837
Transferencias	-	-	-	-
Disminuciones	-	(8.942.788)	(8.942.788)	(8.942.788)
Saldo al Cierre	-	40.881.799	40.881.799	40.881.799

31 de Diciembre de 2022

Serie UNICA

Ítem	Comprometidas	Suscritas	Pagadas	Total
Saldo al Inicio	-	43.697.606	43.697.606	43.697.606
Emisiones del Ejercicio	-	10.861.884	10.861.884	10.861.884
Transferencias	-	-	-	-
Disminuciones	-	(12.212.740)	(12.212.740)	(12.212.740)
Saldo al Cierre	-	42.346.750	42.346.750	42.346.750

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES
 Notas a los Estados Financieros
 al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

(22) Cuotas emitidas (continuación)

A continuación se presenta el Registro de los 12 principales aportantes al 30 de septiembre de 2023:

Nombre Aportante	Rut	Cuotas	% Propiedad
BTG PACTUAL CHILE S.A. CORREDORES DE BOLSA	84177300-4	6.825.683	16,70 %
FONDO DE INVERSION PRIVADO CINCUENTENARIO	76123478-1	5.282.483	12,92 %
BICE INVERSIONES CORREDORES DE BOLSA S.A.	79532990-0	5.260.948	12,87 %
VECTOR CAPITAL CORREDORES DE BOLSA	76513680-6	4.182.850	10,23 %
CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.	96772490-4	3.948.937	9,66 %
Credicorp Capital SA CDB	96489000-5	3.397.191	8,31 %
FINANZAS Y NEGOCIOS S.A. CORREDORES DE BOLSA	95319000-1	2.933.729	7,18 %
VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA	96515580-5	1.535.042	3,75 %
BANCHILE CORREDORES DE BOLSA S.A.	96571220-8	1.526.977	3,74 %
Fondo Mutuo Compass Equilibrio	96804330-7	1.445.336	3,54 %
Larrain Vial S.A. Corredora de Bolsa	80537000-9	1.269.284	3,10 %
BCI Corredor de bolsa S.A.	96519800-8	998.882	2,44 %
Total		38.607.342	94,44 %

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES
Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

(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 que el Aportante nada dijere, dichos dividendos se pagarán en dinero en efectivo.

Al 30 de septiembre de 2023 el fondo no ha distribuido dividendos.

Al 31 de diciembre de 2022, el detalle de dividendos pagados es el siguiente:

31 de Diciembre de 2022

Serie UNICA

Fecha de Distribución	Monto por Cuota (\$)	Monto total distribuido (M\$)	Factor de reparto (M\$)	Tipo de Dividendo
29 de Junio de 2022	13,632814300	661.276	1,008275661	Definitivo

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES
Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

(24) Rentabilidad del Fondo

Serie Única

Serie UNICA

	Período Actual	Últimos 12 meses	Últimos 24 Meses
Nominal	13,9590	9,8659	2,1172
Real	10,5382	3,9798	(15,1174)
Nominal Ajustada	13,9590	9,8659	2,9622

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.

(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 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, el fondo no mantiene inversión acumulada en acciones o en cuotas de fondos de inversión.

(27) Excesos de inversión

Al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, 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 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, el Fondo no mantiene gravámenes o prohibiciones.

(29) Otras garantías

Al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, el Fondo no posee otras garantías.

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES
 Notas a los Estados Financieros
 al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

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

A continuación, se detalla la custodia de valores al 30 de septiembre de 2023

CUSTODIA DE VALORES AL 30/09/2023

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	-	-	-	74.516.668	100,00	99,64
Empresas de Depósito de Valores - Custodia Encargada por Entidades Bancarias	-	-	-	-	-	-
Otras Entidades	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	74.516.668	100,00	99,64

CUSTODIA DE VALORES AL 31/12/2022

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	-	-	-	67.566.908	100,00	99,40
Empresas de Depósito de Valores - Custodia Encargada por Entidades Bancarias	-	-	-	-	-	-
Otras Entidades	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	67.566.908	100,00	99,40

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

(31) Partes relacionadas

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

	30/09/2023	31/12/2022
	M\$	M\$
Remuneración por Pagar AGF	15.731	16.019
Total	15.731	16.019

Gasto por concepto de remuneración:

	01/01/2023	01/01/2022	01/07/2023	01/07/2022
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
	M\$	M\$	M\$	M\$
Remuneración de Administración AGF	132.667	156.191	46.785	54.586
Total	132.667	156.191	46.785	54.486

(b) Tenencia de cuotas por la administradora:

La Administradora no mantiene cuotas del Fondo al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022.

(c) Transacciones con personas relacionadas:

Al 30 de septiembre de 2023 las personas relacionadas al fondo mantienen en calidad de aportantes del mismo un total de 221.837 cuotas. Al 31 de diciembre de 2022, las personas relacionadas al fondo mantienen en calidad de aportantes del mismo un total de 219.942 cuotas.

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

(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 30 de septiembre de 2023

Naturaleza	Emisor	Representante de los Beneficiarios	Monto UF	Vigencia Desde	Vencimiento
Póliza de Seguro Nro. 16-000000078071	HDI Seguros	Banco Santander Chile	25.000	10-01-2023	10-01-2024

Al 31 de diciembre de 2022

Naturaleza	Emisor	Representante de los Beneficiarios	Monto UF	Vigencia Desde	Vencimiento
Póliza de Seguro Nro. 01-23-023213	Aseguradora Porvenir	Banco Santander Chile	27.500	05-01-2022	10-01-2023

(33) Resultado en venta de instrumentos financieros

Al 30 de septiembre de 2023 y 2022, el Fondo presenta los siguientes resultados por venta de instrumentos financieros:

	01/01/2023 30/09/2023	01/01/2022 30/09/2022	01/07/2023 30/09/2023	01/07/2022 30/09/2022
	M\$	M\$	M\$	M\$
Resultados en venta de instrumentos	-	(126.280)	-	-
Total	-	(126.280)	-	-

(34) Ingresos por dividendos

Al 30 de septiembre de 2023 y 2022, el Fondo presenta ingresos por dividendos, de acuerdo con el siguiente detalle:

	01/01/2023 30/09/2023	01/01/2022 30/09/2022	01/07/2023 30/09/2023	01/07/2022 30/09/2022
	M\$	M\$	M\$	M\$
Ingresos por dividendos	712.684	816.831	227.209	276.997
Total	712.684	816.831	227.209	276.997

(35) Otros gastos de operación

Al 30 de septiembre de 2023 y 2022, el fondo no presenta otros gastos de operación.

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

(36) Información estadística

La información estadística del Fondo se detalla a continuación:

30 de Septiembre de 2023

Serie UNICA

Emisión Vigente	Valor Cuota Libro	Valor Cuota Mercado	Patrimonio M\$	Aportantes N°
31-01-2023	1.617,5343	1.617,5343	69.298.000	25
28-02-2023	1.623,8993	1.623,8993	70.359.578	25
31-03-2023	1.604,0462	1.604,0462	69.602.016	25
30-04-2023	1.650,6411	1.650,6411	70.766.001	26
31-05-2023	1.634,4130	1.634,4130	68.387.713	25
30-06-2023	1.709,7349	1.709,7349	70.379.608	25
31-07-2023	1.852,9961	1.852,9961	74.397.960	24
31-08-2023	1.828,6161	1.828,6161	74.994.225	24
30-09-2023	1.828,6076	1.828,6076	74.756.769	24

31 de Diciembre de 2022

Serie UNICA

Emisión Vigente	Valor Cuota Libro	Valor Cuota Mercado	Patrimonio M\$	Aportantes N°
31-01-2022	1.787,5427	1.787,5427	80.474.468	28
28-02-2022	1.733,1937	1.733,1937	81.761.543	28
31-03-2022	1.736,1351	1.736,1351	83.053.094	27
30-04-2022	1.727,4348	1.727,4348	84.684.364	27
31-05-2022	1.680,2412	1.680,2412	81.142.527	26
30-06-2022	1.701,9562	1.701,9562	82.470.313	25
31-07-2022	1.784,1806	1.784,1806	87.921.119	27
31-08-2022	1.703,4957	1.703,4957	83.350.597	27
30-09-2022	1.664,3996	1.664,3996	80.392.415	26
31-10-2022	1.734,4731	1.734,4731	83.705.238	25
30-11-2022	1.768,3325	1.768,3325	86.163.327	25
31-12-2022	1.604,6194	1.604,6194	67.950.417	25

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

Al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, el fondo no mantiene inversiones bajo el método de la participación.

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

(38) Otros ingresos

Al 30 de septiembre de 2023 y 2022, 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:

	01/01/2023 30/09/2023 M\$	01/01/2022 30/09/2022 M\$	01/07/2023 30/09/2023 M\$	01/07/2022 30/09/2022 M\$
Otros Ingresos	196.439	(286.615)	145.772	25.971
Total	196.439	(286.615)	145.772	25.971

30 de septiembre de 2023

Tipo de Activo (Cifras en miles de \$)	Dólares M\$	Euros M\$	Total M\$
Efectivo y efectivo equivalente	11.700	-	11.700
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	52.954	-	52.954
Otros	(7.278)	-	(7.278)
Total	56.876	-	56.876

30 de septiembre de 2022

Tipo de Activo (Cifras en miles de \$)	Dólares M\$	Euros M\$	Total M\$
Efectivo y efectivo equivalente	4.591	-	4.591
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	(283.664)	-	(277.170)
Otros	(7.542)	-	(7.542)
Total	(286.615)	-	(286.615)

(39) Remuneración del Comité de Vigilancia

Al 30 de septiembre de 2023 y 2022, no existe remuneración por concepto de Comité de Vigilancia.

(40) Sanciones

Al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, 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 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

(41) Hechos relevantes

Para el período comprendido entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2023, se informan los siguientes hechos relevantes:

- Por instrumento privado de fecha 09 de enero de 2023, 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 con 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: FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES N° 16-000000078071 por la suma de UF 25.000 (veinticinco mil unidades de fomento) emitido por HDI Seguros, con fecha 10 de enero de 2023 y con vencimiento al 10 de enero de 2024.
- Con fecha 19 de julio de 2023, Singular Asset Management Administradora General de Fondos S.A. cambió de domicilio a Isidora Goyenechea N° 3600, Oficina 202, Segundo Piso, Comuna Las Condes.
- Al 30 de septiembre de 2023, no existen otros hechos relevantes que informar.

(42) Hechos posteriores

Para el período entre el 1 de octubre de 2023 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no existen otros hechos posteriores que informar.

(43) Información por segmento

Al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, 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 30 de septiembre de 2023 y 2022

Anexo A) Resumen de la cartera de inversiones

	Nacional	Extranjero	Invertido sobre % del Fondo
Acciones de sociedades anónimas abiertas	-	-	-
Derechos preferentes de suscripción de acciones de sociedades anónimas abiertas	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-
Cuotas de fondos de inversión	-	74.516.668	99,6413
Certificados de depósitos de valores	-	-	-
Títulos que representen productos	-	-	-
Otros títulos de renta variable	-	-	-
Depósitos a plazo y otros títulos de bancos e instituciones financieras	-	-	-
Cartera de créditos o de cobranzas	-	-	-
Títulos emitidos o garantizados por Estados o Bancos Centrales	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-
Acciones no registradas	-	-	-
Cuotas de fondos de inversión privados	-	-	-
Títulos de deuda no registrados	-	-	-
Bienes raíces	-	-	-
Proyectos en desarrollo	-	-	-
Deuda de operaciones de leasing	-	-	-
Acciones de sociedades anónimas inmobiliarias y concesionarias	-	-	-
Otras inversiones	-	-	-
TOTAL	-	74.516.668	99,6413

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

Estados complementarios a los estados financieros
por el período comprendido entre el 01 de enero y el 30 de septiembre de 2023 y 2022

Anexo B) Estados de resultado devengado y realizado

	30/09/2023	30/09/2022
	M\$	M\$
UTILIDAD(PERDIDA) NETA REALIZADA DE INVERSIONES (+ Ó -)	717.106	680.460
Enajenación de acciones de sociedades anónimas (+ ó -)	-	-
Enajenación de cuotas de fondos de inversión (+ ó -)	-	(126.280)
Enajenación de cuotas de fondos mutuos (+ ó -)	-	-
Enajenación de Certificados de Depósitos de Valores (+ ó -)	-	-
Dividendos percibidos (+)	712.684	806.740
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 -)	4.422	-
PERDIDA NO REALIZADA DE INVERSIONES (-)	-	(27.639.099)
Valorización de acciones de sociedades anónimas (-)	-	-
Valorización de cuotas de fondos de inversión (-)	-	(27.639.099)
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 (-)	-	-
UTILIDAD NO REALIZADA DE INVERSIONES (+)	8.723.705	12.998.280
Valorización de acciones de sociedades anónimas (+)	-	-
Valorización de cuotas de fondos de inversión (+)	8.723.705	12.988.189
Valorización de cuotas de fondos mutuos (+)	-	-
Valorización de Certificados de Depósitos de Valores (+)	-	-
Dividendos devengados (+)	-	10.091
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 (+)	-	-
GASTOS DEL EJERCICIO (-)	(225.615)	(245.343)
Costos Financieros (-)	-	-
Comisión de la sociedad administradora (-)	(132.667)	(156.191)
Remuneración del comité de vigilancia (-)	-	-
Gastos operacionales de cargo del fondo (-)	(92.948)	(89.152)
Otros gastos (-)	-	-
Diferencias de cambio (+ ó -)	-	(286.615)
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO (+ Ó -)	9.215.196	(14.492.317)

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR GLOBAL EQUITIES

Estados complementarios a los estados financieros
por el período comprendido entre el 01 de enero y el 30 de septiembre de 2023 y 2022

Anexo C) Estados de utilidad para la distribución de dividendos

	30/09/2023	30/09/2022
	M\$	M\$
BENEFICIO NETO PERCIBIDO EN EL EJERCICIO (+ Ó -)	491.491	(27.490.597)
Utilidad (pérdida) neta realizada de inversiones (+ ó -)	717.106	680.460
Pérdida no realizada de inversiones (-)	-	(27.639.099)
Gastos del ejercicio (-)	(225.615)	(245.343)
Saldo neto deudor de diferencias de cambio (-)	-	(286.615)
DIVIDENDOS PROVISORIOS (-)	-	-
BENEFICIO NETO PERCIBIDO ACUMULADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (+ Ó -)	876.906	(661.277)
UTILIDAD (PÉRDIDA) REALIZADA NO DISTRIBUIDA(+ Ó -)	876.906	(661.277)
Utilidad (pérdida) realizada no distribuida inicial (+ ó -)	1.772.129	-
Utilidad devengada acumulada realizada en ejercicio (+)	-	-
Pérdida devengada acumulada realizada en ejercicio (-)	-	-
Dividendos definitivos declarados (-)	(895.223)	(661.277)
PÉRDIDA DEVENGADA ACUMULADA (-)	-	-
Pérdida devengada acumulada inicial (-)	(21.327.111)	-
Abono a pérdida devengada acumulada (+)	21.327.111	-
AJUSTE A RESULTADO DEVENGADO ACUMULADO (+)	-	-
Por utilidad devengada en el ejercicio (+)	-	-
Por pérdida devengada en el ejercicio (+)	-	-
MONTO SUSCEPTIBLE DE DISTRIBUIR (+ Ó -)	1.368.397	(28.151.874)