



**FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE  
CORPORATIVO**

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

**FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO**

## 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

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

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\$
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y efectivo equivalente (+)	21	36.655	45.547
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados (+)	7	70.371.825	59.149.367
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 (+)		-	-
Otros documentos y cuentas por cobrar (+)		-	-
Otros activos (+)		-	-
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE (+)</b>		<b>70.408.480</b>	<b>59.194.914</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados (+)		-	-
Activos financieros a valor razonable con efecto en otros resultados integrales (+)		-	-
Activos financieros a costo amortizado (+)		-	-
Cuentas y documentos por cobrar por operaciones (+)		-	-
Otros documentos y cuentas por cobrar (+)		-	-
Inversiones valorizadas por el método de la participación (+)		-	-
Propiedades de Inversión (+)		-	-
Otros activos (+)		-	-
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE (+)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL ACTIVO (+)</b>		<b>70.408.480</b>	<b>59.194.914</b>

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

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

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

	Notas	30/09/2023	31/12/2022
		M\$	M\$
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados (+)		-	-
Préstamos (+)		-	-
Otros Pasivos Financieros (+)		-	-
Cuentas y documentos por pagar por operaciones (+)		-	-
Remuneraciones sociedad administradora (+)	31	11.483	9.869
Otros documentos y cuentas por pagar (+)	16	13.332	13.700
Ingresos anticipados (+)		-	-
Otros pasivos (+)		-	-
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE (+)</b>		<b>24.815</b>	<b>23.569</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Préstamos (+)		-	-
Otros Pasivos Financieros (+)		-	-
Cuentas y documentos por pagar por operaciones (+)		-	-
Otros documentos y cuentas por pagar (+)		-	-
Ingresos anticipados (+)		-	-
Otros pasivos (+)		-	-
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE (+)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Aportes (+)		62.169.861	53.758.158
Otras Reservas (+ ó -)		-	-
Resultados Acumulados (+ ó -)		5.413.187	447.307
Resultado del ejercicio (+ ó -)		2.800.617	4.965.880
Dividendos provisorios (-)		-	-
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO (+ Ó -)</b>		<b>70.383.665</b>	<b>59.171.345</b>
<b>TOTAL PASIVO (+)</b>		<b>70.408.480</b>	<b>59.194.914</b>

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

Estado de Resultados  
Por los períodos terminados al 30 de septiembre de 2023 y 2022

	Notas	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\$
<b>INGRESOS/ PERDIDAS DE LA OPERACION</b>					
Intereses y reajustes (+)	19	1.823.556	4.380.813	215.658	1.838.415
Ingresos por dividendos (+)		-	-	-	-
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	222.331	(1.832.157)	(13.097)	(2.247.573)
Resultado en venta de instrumentos financieros (+ ó -)	33	945.459	371.209	443.457	166.707
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	-	-	(6.889)	-
<b>TOTAL INGRESOS/(PÉRDIDAS) NETOS DE LA OPERACIÓN (+ Ó -)</b>		<b>2.991.346</b>	<b>2.919.865</b>	<b>639.129</b>	<b>(242.451)</b>
<b>GASTOS</b>					
Depreciaciones (-)		-	-	-	-
Remuneración del Comité de Vigilancia (-)		-	-	-	-
Comisión de administración (-)	31	(93.824)	(67.818)	(33.861)	(27.743)
Honorarios por custodia y administración (-)		(96.905)	(74.925)	(30.693)	(34.899)
Costos de transacción (-)		-	-	-	-
Otros gastos de operación (-)		-	-	-	-
<b>TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN (-)</b>		<b>(190.729)</b>	<b>(142.743)</b>	<b>(64.554)</b>	<b>(62.642)</b>
<b>UTILIDAD/(PÉRDIDA) DE LA OPERACIÓN (+ Ó -)</b>		<b>2.800.617</b>	<b>2.777.122</b>	<b>574.575</b>	<b>(305.093)</b>
Costos financieros (-)		-	-	-	-
<b>UTILIDAD/(PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTO (+ Ó -)</b>		<b>2.800.617</b>	<b>2.777.122</b>	<b>574.575</b>	<b>(305.093)</b>
Impuesto a las ganancias por inversiones en el exterior (-)		-	-	-	-
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (+ Ó -)</b>		<b>2.800.617</b>	<b>2.777.122</b>	<b>574.575</b>	<b>(305.093)</b>
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES:</b>					
Cobertura de Flujo de Caja (+)		-	-	-	-
Ajustes por Conversión (+ ó -)		-	-	-	-
Ajustes provenientes de inversiones valorizadas por el método de la participación (+ ó -)		-	-	-	-
Otros Ajustes al Patrimonio Neto (+ ó -)		-	-	-	-
<b>TOTAL DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES (+ Ó -)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL RESULTADO INTEGRAL (+ Ó -)</b>		<b>2.800.617</b>	<b>2.777.122</b>	<b>574.575</b>	<b>(305.093)</b>

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

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto  
Por los períodos terminados al 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 -)	53.758.158	-	-	-	-	-	447.307	4.965.880	-	59.171.345
Cambios contables (+ ó -)	-	-	-	-	-	-	4.965.880	(4.965.880)	-	-
SUBTOTAL (+ Ó -)	53.758.158	-	-	-	-	-	5.413.187	-	-	59.171.345
Aportes (+)	13.282.488	-	-	-	-	-	-	-	-	13.282.488
Repartos de patrimonio (-)	(4.870.785)	-	-	-	-	-	-	-	-	(4.870.785)
Repartos de dividendos (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultados integrales del ejercicio (+ ó -)	-	-	-	-	-	-	-	2.800.617	-	2.800.617
Otros resultados integrales (+ ó -)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros movimientos (+ ó -)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALES (+ Ó -)	62.169.861	-	-	-	-	-	5.413.187	2.800.617	-	70.383.665
<b>30 de Septiembre de 2022</b>	<b>Aportes M\$</b>	<b>Cobertura de Flujo de Caja M\$</b>	<b>Conversión M\$</b>	<b>Inversiones valorizadas por el método de la participación M\$</b>	<b>Otras M\$</b>	<b>TOTAL OTRAS RESERVAS M\$</b>	<b>Resultados Acumulados M\$</b>	<b>Resultado del Ejercicio M\$</b>	<b>Dividendos Provisorios M\$</b>	<b>TOTAL M\$</b>
Saldo inicio (+ ó -)	37.190.009	-	-	-	-	-	1.508.384	(1.061.077)	-	37.637.316
Cambios contables (+ ó -)	-	-	-	-	-	-	(1.061.077)	1.061.077	-	-
SUBTOTAL (+ Ó -)	37.190.009	-	-	-	-	-	447.307	-	-	37.637.316
Aportes (+)	49.679.933	-	-	-	-	-	-	-	-	49.679.933
Repartos de patrimonio (-)	(30.361.819)	-	-	-	-	-	-	-	-	(30.361.819)
Repartos de dividendos (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultados integrales del ejercicio (+ ó -)	-	-	-	-	-	-	-	2.777.122	-	2.777.122
Otros resultados integrales (+ ó -)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros movimientos (+ ó -)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALES (+ Ó -)	56.508.123	-	-	-	-	-	447.307	2.777.122	-	59.732.552

(\*) Parte del aporte se recibió en instrumentos financieros

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

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

Estado de Flujo de Efectivo  
por los periodos terminados al 30 de septiembre de 2023 y 2022

	Notas	30/09/2023	30/09/2022
		M\$	M\$
<b>FLUJOS DE EFECTIVO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN</b>			
Cobro de arrendamiento de bienes raíces (+)		-	-
Venta de inmuebles (+)		-	-
Compra de activos financieros (-)		(23.128.677)	(7.847.516)
Venta de activos financieros (+)		5.050.484	988.545
Intereses, diferencias de cambio y reajustes recibidos (+ ó -)		18.258.617	7.052.499
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 operación pagados (-)		(189.329)	(110.532)
Otros ingresos de operación percibidos (+)		-	-
<b>FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN (+ Ó -)</b>		<b>(8.905)</b>	<b>82.996</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
Cobro de arrendamiento de bienes raíces (+)		-	-
Venta de inmuebles (+)		-	-
Compra de activos financieros (-)		-	-
Venta de activos financieros (+)		-	-
Intereses, diferencias de cambio y reajustes recibidos (+ ó -)		-	-
Liquidación de instrumentos financieros derivados (+ ó -)		-	-
Dividendos recibidos (+)		-	-
Cobranza de cuentas y documentos por cobrar (+)		-	-
Pago de cuentas y documentos por pagar (-)		-	-
Otros gastos de inversión pagados (-)		-	-
Otros ingresos de inversión percibidos (+)		-	-
<b>FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (+ Ó -)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>			
Obtención de préstamos (+)		-	-
Pago de préstamos (-)		-	-
Otros pasivos financieros obtenidos (+)		-	-
Pagos de otros pasivos financieros (-)		-	-
Aportes (+)		18	31
Repartos de patrimonio (-)		(5)	(14)
Repartos de dividendos (-)		-	-
Otros (+ ó -)		-	-
<b>FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (+ Ó -)</b>		<b>13</b>	<b>17</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE (+ Ó -)</b>		<b>(8.892)</b>	<b>83.013</b>
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente (+)		45.547	92.113
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente (+ ó -)		-	-
<b>SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE (+ Ó -)</b>	<b>21</b>	<b>36.655</b>	<b>175.126</b>

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

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

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

(1)	Información general .....	8
(2)	Resumen de criterios contables significativos .....	9
(3)	Cambios contables .....	19
(4)	Políticas de inversión del fondo .....	19
(5)	Administración de riesgos del Fondo.....	20
(6)	Juicios y estimaciones contables críticas .....	26
(7)	Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados.....	26
(8)	Activos financieros a valor razonable con efecto en otros resultados integrales .....	30
(9)	Activos financieros a costo amortizado .....	30
(10)	Inversiones valorizadas por el método de la participación.....	31
(11)	Propiedades de inversión .....	31
(12)	Cuentas y documentos por cobrar y por pagar en operaciones .....	31
(13)	Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados.....	31
(14)	Préstamos .....	31
(15)	Otros pasivos financieros.....	31
(16)	Otros documentos y cuentas por cobrar y por pagar .....	31
(17)	Ingresos anticipados.....	32
(18)	Otros activos y pasivos .....	32
(19)	Intereses y reajustes.....	32
(20)	Instrumentos financieros derivados afectos a contabilidad de cobertura .....	32
(21)	Efectivo y efectivo equivalente .....	32
(22)	Cuotas emitidas.....	33
(23)	Reparto de beneficios a los aportantes .....	39
(24)	Rentabilidad del Fondo.....	40
(25)	Valor económico de la cuota .....	40
(26)	Inversión acumulada en acciones o en cuotas de Fondos de Inversión .....	40
(27)	Excesos de inversión.....	40
(28)	Gravámenes y prohibiciones.....	40
(29)	Otras garantías .....	40
(30)	Custodia de valores (Norma de Carácter General N°235 de 2009) .....	41
(31)	Partes relacionadas .....	42
(32)	Garantía constituida por la Sociedad Administradora del Fondo.....	43
(33)	Resultado en venta de instrumentos financieros.....	44
(34)	Ingresos por dividendos .....	44
(35)	Otros gastos de operación .....	44
(36)	Información estadística .....	45
(37)	Consolidación de subsidiarias o filiales e información de asociadas o coligadas .....	46
(38)	Otros ingresos .....	46
(39)	Remuneración del Comité de Vigilancia .....	46
(40)	Sanciones.....	46
(41)	Hechos relevantes .....	47
(42)	Hechos posteriores.....	48
(43)	Información por segmento .....	48
Anexo A)	Resumen de la cartera de inversiones.....	49
Anexo B)	Estados de resultado devengado y realizado.....	50
Anexo C)	Estados de utilidad para la distribución de dividendos .....	51

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

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 Chile Corporativo, 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 comuna de Las Condes, Chile. Con fecha 10 de enero de 2019 fue depositado el reglamento interno del fondo en la Comisión para el Mercado Financiero.

El Fondo tiene como objetivo será otorgar a sus Aportantes una rentabilidad similar a la que otorga el índice “RiskAmerica Corporativo Liquidez Lite”, en adelante el “Índice”, principalmente a través de inversiones en bonos bancarios y corporativos nacionales 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 renta fija nacionales incluidos en el Índice y en instrumentos de renta fija nacionales distintos de aquellos incluidos en el Índice, pero emitidos por las mismas entidades emisoras que los instrumentos incluidos en éste. 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 29 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.

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

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 Chile Corporativo han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidos por International Accounting Standard Board (IASB) y normas de la Comisión para el Mercado Financiero (CMF).

##### (b) Bases de medición

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

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

##### (c) Período cubierto

Los presentes Estados Financieros de Fondo de Inversión ETF Singular 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 y el 30 de septiembre de 2023 y 2022.

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

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 1 de enero de 2022

##### Pronunciamientos contables vigentes

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 CHILE CORPORATIVO

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 vigentes (continuación)

Los siguientes pronunciamientos contables emitidos son aplicables a los períodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2024, 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.

<b>Modificaciones a las NIIF</b>	
<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>	Períodos 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>	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024.

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

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)

#### (2.2) 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. La principal actividad del Fondo es invertir en instrumentos de deuda emitidos por emisores nacionales y por la Tesorería General de la República o por el Banco Central de Chile. La Administración considera el peso chileno como la moneda que representa más fielmente los efectos económicos de las transacciones, hechos y condiciones subyacentes. 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 de las transacciones. De acuerdo a su Reglamento Interno, el fondo tiene contemplado invertir principalmente en instrumentos denominados en Pesos chilenos o Unidades de Fomento. Conforme con lo anterior, al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022 el fondo no mantiene activos o pasivos en moneda extranjera.

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

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

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

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

##### (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 CHILE CORPORATIVO

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) Pasivos financieros

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.

##### (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.

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

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 (continuación)

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 acciones en sociedades anónimas abiertas, de acuerdo con los siguientes criterios: Instrumentos de deuda: Estos instrumentos se valorizan a mercado utilizando la tasa TIR aplicable para descontar todos los flujos del instrumento respectivo, los cuales se valorizan diariamente a mercado utilizando los servicios de un proveedor externo.

#### (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.

#### (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.

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

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 (continuación)

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 el fondo no presenta activos a costo amortizado.

#### (2.7) Efectivo y efectivo equivalente

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

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

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

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

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)

#### (2.8) 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 intereses 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 los efectos de acogerse al beneficio tributario establecido en el artículo 107 N°2 de la Ley de Impuesto a la Renta, la Administradora deberá distribuir entre los aportantes la totalidad de los dividendos o distribuciones e intereses percibidos que provengan de los emisores de los valores en que el Fondo haya invertido en la proporción que corresponda, durante el transcurso del ejercicio en el cual éstos hayan sido percibidos o dentro de los 180 días siguientes al cierre de dicho ejercicio, y hasta por el monto de los beneficios netos percibidos en el ejercicio, menos las amortizaciones de pasivos financieros que correspondan a dicho período y siempre que tales pasivos hayan sido contratados con a lo menos 6 meses de anterioridad a dichos pagos.

Al 30 de septiembre de 2023, los Beneficios Netos Percibidos fueron M\$ 1.170.890, tal como se revela en el Estado de Utilidad para la Distribución de Dividendos, por lo que aplica la provisión de este 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. Al 31 de diciembre de 2022, el Beneficio Neto Percibido fue negativo, por lo que no aplica provisión de reparto de dividendos.

## **FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO**

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 ingresos, utilidades, ganancias de capital u otros impuestos pagaderos por el Fondo. Los fondos estarán sujetos únicamente al régimen tributario establecido en el artículo 81 de la Ley Única de Fondos N°20.712.

#### **(2.12) Garantías**

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

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

El Fondo desarrolla actividades de negocio de las que obtiene ingresos de las actividades ordinarias e incurre en gastos a través de un único segmento y los resultados de su operación son revisados de forma regular por la máxima autoridad en la toma de decisiones de operación del Fondo para decidir sobre los recursos que deben asignarse y evaluar su rendimiento.

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

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

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

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

### (3) Cambios contables

Durante el ejercicio terminado al 30 de septiembre de 2023, no existen cambios contables en relación al período anterior.

### (4) Políticas de inversión del fondo

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

- (a) Bonos bancarios y corporativos emitidos por entidades emisoras nacionales, cuyas emisiones hayan sido registradas como valores de oferta pública en Chile y que se encuentren incluidos en el Índice;
- (b) Bonos bancarios y corporativos emitidos por entidades emisoras nacionales, cuyas emisiones hayan sido registradas como valores de oferta pública en Chile y que no se encuentren incluidos en el Índice, pero emitidos por las mismas entidades emisoras que los instrumentos incluidos en éste;
- (c) 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;
- (d) 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;
- (e) 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; y
- (f) Cuotas de fondos mutuos nacionales que inviertan el 100% de sus activos en instrumentos de deuda, respecto de los cuales no se exigirán límites de inversión ni de diversificación adicionales a los indicados.

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

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 Chile Corporativo 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 "RiskAmerica Corporativo Liquidez Lite" será activa, es decir, la Administradora procurará replicarlo mediante la inversión de al menos un 80% del valor de sus activos en instrumentos de renta fija nacionales incluidos en el Índice y en instrumentos de renta fija nacionales distintos de aquellos incluidos en el Índice, pero emitidos por las mismas entidades emisoras que los instrumentos incluidos en éste. 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

<b>Sigma</b>
<b>2,20%</b>
Patrimonio
\$ 70.384

Confianza	z score	VAR [millones]
90%	1,28	\$ 1.983
95%	1,65	\$ 2.556
99%	2,33	\$ 3.609

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

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)

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

Máxima exposición al riesgo de mercado

Ítem	Moneda	30/09/2023 M\$	31/12/2022 M\$
Bonos de bancos e instituciones financieras	CLP	-	83.173
Bonos de empresas y sociedades securitizadoras	CLP	60.119	88.839
Bonos de bancos e instituciones financieras	UF	65.272.401	54.021.469
Bonos de empresas y sociedades securitizadoras	UF	5.039.305	4.955.886
<b>Total</b>		<b>70.371.825</b>	<b>59.149.367</b>

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 riesgo de crédito corresponde a aquella incertidumbre financiera, con distintos horizontes de tiempo, relacionada con el cumplimiento de obligaciones al momento de ejercer derechos contractuales para recibir efectivo u otros activos financieros por parte del Fondo. Si bien el riesgo de crédito del fondo es muy acotado dado que principalmente el fondo está invertido en bonos bancarios que transan en bolsa, el Fondo mantiene inversiones en instrumentos de deuda expuestos al riesgo de crédito.

Dado que es un fondo índice, el reglamento interno contempla los requisitos de los emisores que componen el Índice de Referencia (Benchmark) del Fondo ("RiskAmerica Corporativo Liquidez Lite"), compuesto por bonos bancarios y corporativos nacionales. La Administradora cuenta con un Comité de Inversiones en el cual se aprueban o rechazan las contrapartes para operar y los límites para controlar las exposiciones máximas de cada emisor y los niveles de concentración por cada uno de estos, de modo de mantener una diversificación acorde al nivel de riesgo del fondo. Dado que el fondo se encuentra indexado, en el Comité señalado se revisa el Tracking Error, detectando y corrigiendo la desviación estándar de las diferencias producidas respecto del mencionado índice, de acuerdo a los límites y condiciones que se encuentran establecidas en el reglamento interno. Al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022 no existe un riesgo identificable a nivel de concentración de emisores.

**FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO**  
 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)**

Máxima exposición al riesgo de crédito

Ítem	Moneda	30/09/2023 M\$	% Total de Activos	31/12/2022 M\$	% Total de Activos
Bonos de bancos e instituciones financieras	Pesos	-	-	83.173	0,14
Bonos de empresas y sociedades securitizadoras	Pesos	60.119	0,09	88.839	0,15
Bonos de bancos e instituciones financieras	Unidad de Fomento	65.272.401	92,71	54.021.469	91,26
Bonos de empresas y sociedades securitizadoras	Unidad de Fomento	5.039.305	7,15	4.955.886	8,37
<b>Total</b>		<b>70.371.825</b>	<b>99,95</b>	<b>59.149.367</b>	<b>99,92</b>

**FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO**

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	-	-	-	-	-	-
Depósitos a plazo y otros títulos de bancos e instituciones financieras	2.000.703	862.621	6.974.517	9.690.001	45.744.559	<b>65.272.401</b>
Bonos registrados	15.912	-	17.579	-	5.065.933	<b>5.099.424</b>
Efectivo o Efectivo Equivalente	36.655	-	-	-	-	36.655
<b>TOTAL</b>	<b>2.053.270</b>	<b>862.621</b>	<b>6.992.096</b>	<b>9.690.001</b>	<b>50.810.492</b>	<b>70.408.480</b>
<b>% del total de activos financieros</b>	<b>2,92</b>	<b>1,23</b>	<b>9,93</b>	<b>13,76</b>	<b>72,17</b>	<b>100,00</b>

**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	-	-	-	-	-	-
Depósitos a plazo y otros títulos de bancos e instituciones financieras	3.935.783	7.213.236	3.876.573	1.768.314	37.310.736	54.104.642
Bonos registrados	15.526	24.891	-	30.014	4.974.294	5.044.725
Efectivo o Efectivo Equivalente	45.547	-	-	-	-	45.547
<b>TOTAL</b>	<b>3.996.856</b>	<b>7.238.127</b>	<b>3.876.573</b>	<b>1.798.328</b>	<b>42.285.030</b>	<b>59.194.914</b>
<b>% del total de activos financieros</b>	<b>6,75</b>	<b>12,23</b>	<b>6,55</b>	<b>3,04</b>	<b>71,43</b>	<b>100,00</b>

**FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO**

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 (continuación)**

**Liquidez 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	-	-	-	-	-	-
Remuneraciones sociedad administradora	11.483	-	-	-	-	11.483
Otros documentos y cuentas por pagar	13.332	-	-	-	-	13.332
Otros	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>24.815</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>24.815</b>
<b>% del total de pasivos financieros</b>	<b>100,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>100,00</b>

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	9.869	-	-	-	-	9.869
Otros documentos y cuentas por pagar	13.700	-	-	-	-	13.700
Otros	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>23.569</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>23.569</b>
<b>% del total de pasivos financieros</b>	<b>100,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>100,00</b>

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

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 (continuación)

Respecto a las actividades de mitigación para este riesgo, el fondo ha establecido en su respectivo reglamento interno políticas sobre la administración de liquidez y financiamiento frente a eventuales escenarios de rescates considerados significativos. En primer término, tendrá como política que, a lo menos, un 0,1% de los activos del Fondo sean activos de alta liquidez, teniendo tal carácter de alta liquidez las cantidades que se mantenga en caja, bancos, depósitos y cuentas por cobrar, aquellos instrumentos de deuda registrada con vencimientos inferiores a 1 año, cuotas de fondos mutuos nacionales y cuyo plazo de rescate no sea superior a 10 días y operaciones de compra con retroventa. Con el objeto de administrar la liquidez total del Fondo, éste también tiene la capacidad de diferir el pago de las solicitudes de rescate diarias durante un período no superior a quince días. El Fondo no difirió el pago de ningún durante los períodos terminados al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022.

#### (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.

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

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

### (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.

### (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	-	-
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\$
Bonos de bancos e instituciones financieras	65.272.401	54.104.642
Letras de créditos de bancos e instituciones financieras	-	-
Títulos de deuda de corto plazo registrados	-	-
Bonos de empresas y sociedades securitizadoras	5.099.424	5.044.725
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	70.371.825	59.149.367

**FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO**

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**

	<b>30/09/2023</b>	<b>30/09/2022</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Otros cambios netos en el valor razonable sobre activos financieros a valor razonable con efecto en resultados (incluyendo los designados al inicio)		
Resultados realizados	1.361.619	371.209
Resultados no realizados	<u>1.629.727</u>	<u>4.380.813</u>
<b>Total (pérdidas) / ganancias</b>	<u><b>2.991.346</b></u>	<u><b>4.752.022</b></u>
Otros cambios netos en el valor razonable sobre activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	-	(1.832.157)
Otros cambios netos en el valor razonable sobre activos designados al inicio a valor razonable con efecto en resultados	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Total (pérdidas) / ganancias</b>	<u><b>2.991.346</b></u>	<u><b>2.919.865</b></u>

**(c) Composición de la cartera**

	<b>30/09/2023</b>				<b>31/12/2022</b>			
	<b>Nacional</b>	<b>Extranjero</b>	<b>Total</b>	<b>% del total de activos</b>	<b>Nacional</b>	<b>Extranjero</b>	<b>Total</b>	<b>% del total de activos</b>
<b>Títulos de renta variable:</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>		<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	
<b>Títulos de deuda:</b>								
Bonos de bancos e instituciones financieras	65.272.401	-	65.272.401	92,71	54.104.642	-	54.104.642	91,40
Letras de créditos de bancos e instituciones financieras	-	-	-	-	-	-	-	-
Títulos de deuda de corto plazo registrados	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos de empresas y sociedades securitizadoras	5.099.424	-	<b>5.099.424</b>	7,24	5.044.725	-	<b>5.044.725</b>	8,52
Títulos emitidos o garantizados por el Estado o por Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>70.371.825</b>	-	<b>70.371.825</b>	<b>99,95</b>	<b>59.149.367</b>	-	<b>59.149.367</b>	<b>99,92%</b>

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

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 (continuación)

A continuación, se adjunta un resumen de la cartera de inversiones informada al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, respecto a la clasificación crediticia de sus instrumentos financieros:

Tipo Instrumento	Clasificación	30/09/2023 M\$	31/12/2022 M\$
Bonos de bancos e instituciones financieras	A	-	120.687
Bonos de bancos e instituciones financieras	AA	14.065.666	13.911.468
Bonos de bancos e instituciones financieras	AAA	51.206.735	40.072.487
Bonos de empresas y sociedades securitizadoras	A	430.430	495.352
Bonos de empresas y sociedades securitizadoras	AA	4.569.057	4.420.991
Bonos de empresas y sociedades securitizadoras	AAA	37.332	43.558
Bonos de empresas y sociedades securitizadoras	BBB	62.605	84.824
<b>Total</b>		<b>70.371.825</b>	<b>59.149.367</b>

**FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO**

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:**

Saldo Inicial 1 de Enero de 2023	59.149.367
Intereses y Reajustes	1.823.556
Aumento (disminución) neto por otros cambios en el valor razonable	222.331
Aportes de instrumentos	13.282.470
Retiro de instrumentos	(4.870.779)
Compras	23.128.677
Ventas	(22.363.797)
<b>Saldo Final 30 de Septiembre de 2023</b>	<b>70.371.825</b>
Saldo Inicial 1 de Enero de 2022	37.558.595
Intereses y Reajustes	6.012.786
Aumento (disminución) neto por otros cambios en el valor razonable	(1.838.760)
Aportes de instrumentos	52.409.359
Retiro de instrumentos	(35.841.225)
Compras	13.046.161
Ventas	(12.197.549)
<b>Saldo Final 31 de Diciembre de 2022</b>	<b>59.149.367</b>

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

Cartera de inversión al 30 de septiembre de 2023	Nivel 1 M\$	Nivel 2 M\$	Nivel 3 M\$	Total M\$
Activos				
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados:				
Acciones y derechos preferentes de suscripción de acciones	-	-	-	-
Cuotas de Fondos de inversión y derechos preferentes	-	-	-	-
C.F.I. y derechos preferentes	-	-	-	-
Cuotas de Fondos Mutuos	-	-	-	-
Depósitos a plazo y otros títulos de bancos e instituciones financieras	-	-	-	-
Bonos de bancos e instituciones financieras	65.272.401	-	-	65.272.401
Letras de crédito bancos e instituciones financieras	-	-	-	-
Bonos de empresas y sociedades securitizadoras	5.099.424	-	-	5.099.424
Pagarés emitidos por estados y bancos centrales	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-
<b>Total activos</b>	<b>70.371.825</b>	-	-	<b>70.371.825</b>
Pasivos				
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados:				
Derivados	-	-	-	-
<b>Total pasivos</b>	-	-	-	-

**FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO**

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:**

<b>Cartera de inversión al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>Nivel 1 M\$</b>	<b>Nivel 2 M\$</b>	<b>Nivel 3 M\$</b>	<b>Total M\$</b>
<b>Activos</b>				
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 Mutuos	-	-	-	-
Depósitos a plazo y otros títulos de bancos e instituciones financieras	-	-	-	-
Bonos de bancos e instituciones financieras	54.104.642	-	-	54.104.642
Letras de crédito bancos e instituciones financieras	-	-	-	-
Bonos de empresas y sociedades securitizadoras	5.044.725	-	-	5.044.725
Pagarés emitidos por estados y bancos centrales	-	-	-	-
Bonos emitidos por estados y bancos centrales	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-
<b>Total activos</b>	<b>59.149.367</b>	-	-	<b>59.149.367</b>
<b>Pasivos</b>				
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados:				
Derivados	-	-	-	-
<b>Total pasivos</b>	-	-	-	-

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

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

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

### (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.

### (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

Al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, el Fondo no mantiene cuentas y documentos por cobrar y por pagar en operaciones.

### (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

### (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

La composición de este rubro es la siguiente:

	30/09/2023	31/12/2022
	M\$	M\$
Bolsa de Comercio	-	2.649
Servicios de Administración	13.332	-
Servicios RiskAmerica	-	3.710
Auditorías	-	4.987
Servicios de B.O.	-	2.354
<b>Total</b>	<b>13.332</b>	<b>13.700</b>

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

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

### (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

Al 30 de septiembre de 2023, el Fondo presenta M\$ 1.823.556 por concepto de intereses y reajustes en sus resultados. Al 30 de septiembre de 2022, presenta M\$ 4.380.813 por este concepto. Cabe destacar que el origen de estos montos se vincula directamente con los Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados del fondo, los cuales están definidos en su respectivo Reglamento Interno.

### (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	36.655	45.547
<b>Total</b>	<b>36.655</b>	<b>45.547</b>

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 CHILE CORPORATIVO**

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 \$ 1.263,8495 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 \$ 1.207,2619 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
29 de Enero de 2019	-	-	519.117	519.117
30 de Enero de 2019	-	-	164.027	164.027
31 de Enero de 2019	-	-	262.739	262.739
1 de Febrero de 2019	-	-	177.062	177.062
4 de Febrero de 2019	-	-	195.971	195.971
5 de Febrero de 2019	-	-	207.987	207.987
6 de Febrero de 2019	-	-	207.975	207.975
13 de Febrero de 2019	-	-	188.703	188.703
15 de Febrero de 2019	-	-	230.473	230.473
19 de Febrero de 2019	-	-	297.517	297.517
21 de Febrero de 2019	-	-	243.963	243.963
22 de Febrero de 2019	-	-	162.276	162.276
25 de Febrero de 2019	-	-	503.177	503.177
26 de Febrero de 2019	-	-	571.086	571.086
27 de Febrero de 2019	-	-	117.442	117.442
1 de Marzo de 2019	-	-	153.852	153.852
4 de Marzo de 2019	-	-	140.949	140.949
7 de Marzo de 2019	-	-	934.102	934.102
11 de Marzo de 2019	-	-	13.937	13.937
26 de Marzo de 2019	-	-	112.867	112.867
29 de Marzo de 2019	-	-	284.930	284.930
15 de Abril de 2019	-	-	56.247	56.247
25 de Abril de 2019	-	-	608.860	608.860
31 de Mayo de 2019	-	-	288.127	288.127
6 de Junio de 2019	-	-	565.869	565.869
5 de Julio de 2019	-	-	28.245	28.245
1 de Agosto de 2019	-	-	137.279	137.279
22 de Agosto de 2019	-	-	167.340	167.340
23 de Agosto de 2019	-	-	221.328	221.328
6 de Septiembre de 2019	-	-	238.066	238.066
10 de Septiembre de 2019	-	-	157.990	157.990
25 de Octubre de 2019	-	-	554.550	554.550
28 de Octubre de 2019	-	-	739.056	739.056
29 de Octubre de 2019	-	-	255.515	255.515
7 de Noviembre de 2019	-	-	489.004	489.004
12 de Noviembre de 2019	-	-	371.786	371.786
21 de Noviembre de 2019	-	-	118.292	118.292
26 de Noviembre de 2019	-	-	553.786	553.786

**FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO**

## Notas a los Estados Financieros

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

28 de Noviembre de 2019	-	-	817.762	817.762
11 de Diciembre de 2019	-	-	284.401	284.401
17 de Diciembre de 2019	-	-	29.206	29.206
9 de Enero de 2020	-	-	1.408.794	1.408.794
10 de Enero de 2020	-	-	753.905	753.905
21 de Enero de 2020	-	-	55.583	55.583
24 de Enero de 2020	-	-	62.285	62.285
31 de Enero de 2020	-	-	1.386.148	1.386.148
14 de Abril de 2020	-	-	58.629	58.629
29 de Abril de 2020	-	-	107.478	107.478
4 de Mayo de 2020	-	-	679.449	679.449
5 de Mayo de 2020	-	-	221.882	221.882
7 de Mayo de 2020	-	-	685.207	685.207
8 de Mayo de 2020	-	-	324.365	324.365
11 de Mayo de 2020	-	-	14.546	14.546
12 de Mayo de 2020	-	-	264.574	264.574
13 de Mayo de 2020	-	-	30.416	30.416
15 de Mayo de 2020	-	-	83.879	83.879
18 de Mayo de 2020	-	-	54.832	54.832
19 de Mayo de 2020	-	-	339.507	339.507
20 de Mayo de 2020	-	-	884.960	884.960
11 de Junio de 2020	-	-	304.614	304.614
19 de Junio de 2020	-	-	308.262	308.262
22 de Junio de 2020	-	-	960.174	960.174
3 de Julio de 2020	-	-	297.477	297.477
6 de Julio de 2020	-	-	165.517	165.517
8 de Julio de 2020	-	-	586.853	586.853
2 de Septiembre de 2020	-	-	362.034	362.034
10 de Septiembre de 2020	-	-	313.544	313.544
11 de Septiembre de 2020	-	-	214.739	214.739
15 de Septiembre de 2020	-	-	413.080	413.080
29 de Septiembre de 2020	-	-	955.511	955.511
9 de Octubre de 2020	-	-	667.538	667.538
15 de Octubre de 2020	-	-	582.573	582.573
21 de Octubre de 2020	-	-	92.194	92.194
23 de Octubre de 2020	-	-	558.680	558.680
26 de Octubre de 2020	-	-	1.213.310	1.213.310
9 de Noviembre de 2020	-	-	604.468	604.468
16 de Noviembre de 2020	-	-	301.813	301.813
17 de Noviembre de 2020	-	-	718.240	718.240
2 de Diciembre de 2020	-	-	431.819	431.819
17 de Diciembre de 2020	-	-	642.819	642.819
28 de Diciembre de 2020	-	-	(455.626)	(455.626)
21 de Enero de 2021	-	-	(1.242.848)	(1.242.848)
9 de Febrero de 2021	-	-	1.245.613	1.245.613
22 de Febrero de 2021	-	-	504.798	504.798
9 de Marzo de 2021	-	-	898.859	898.859
23 de Marzo de 2021	-	-	310.717	310.717
6 de Mayo de 2021	-	-	839.412	839.412

**FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO**

Notas a los Estados Financieros

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

8 de Junio de 2021	-	-	(1.126.371)	(1.126.371)
9 de Junio de 2021	-	-	963.263	963.263
23 de Junio de 2021	-	-	61.411	61.411
24 de Junio de 2021	-	-	921.394	921.394
19 de Agosto de 2021	-	-	175.365	175.365
24 de Agosto de 2021	-	-	621.050	621.050
29 de Octubre de 2021	-	-	883.461	883.461
23 de Noviembre de 2021	-	-	669.183	669.183
1 de Diciembre de 2021	-	-	884.121	884.121
21 de Diciembre de 2021	-	-	(1.749.036)	(1.749.036)
7 de Enero de 2022	-	-	(825.695)	(825.695)
10 de Enero de 2022	-	-	88.196	88.196
11 de Enero de 2022	-	-	294.152	294.152
12 de Enero de 2022	-	-	299.141	299.141
20 de Enero de 2022	-	-	(208.739)	(208.739)
16 de Marzo de 2022	-	-	(594.538)	(594.538)
23 de Marzo de 2022	-	-	284.580	284.580
1 de Abril de 2022	-	-	496.275	496.275
20 de Abril de 2022	-	-	1.746.961	1.746.961
21 de Abril de 2022	-	-	(353.819)	(353.819)
25 de Abril de 2022	-	-	687.855	687.855
27 de Abril de 2022	-	-	723.463	723.463
28 de Abril de 2022	-	-	742.279	742.279
29 de Abril de 2022	-	-	403.759	403.759
2 de Mayo de 2022	-	-	1.437.301	1.437.301
3 de Mayo de 2022	-	-	(719.962)	(719.962)
4 de Mayo de 2022	-	-	1.224.027	1.224.027
5 de Mayo de 2022	-	-	(1.841.091)	(1.841.091)
6 de Mayo de 2022	-	-	(1.297.299)	(1.297.299)
9 de Mayo de 2022	-	-	(731.450)	(731.450)
11 de Mayo de 2022	-	-	694.138	694.138
12 de Mayo de 2022	-	-	204.322	204.322
13 de Mayo de 2022	-	-	836.728	836.728
17 de Mayo de 2022	-	-	173.771	173.771
18 de Mayo de 2022	-	-	1.598.030	1.598.030
19 de Mayo de 2022	-	-	(2.250.895)	(2.250.895)
20 de Mayo de 2022	-	-	(842.263)	(842.263)
24 de Mayo de 2022	-	-	(857.909)	(857.909)
26 de Mayo de 2022	-	-	870.027	870.027
27 de Mayo de 2022	-	-	1.263.442	1.263.442
30 de Mayo de 2022	-	-	874.270	874.270
1 de Junio de 2022	-	-	439.014	439.014
6 de Junio de 2022	-	-	570.614	570.614
9 de Junio de 2022	-	-	75.009	75.009
10 de Junio de 2022	-	-	(851.942)	(851.942)
13 de Junio de 2022	-	-	1.413.498	1.413.498
15 de Junio de 2022	-	-	(2.006.327)	(2.006.327)
17 de Junio de 2022	-	-	(580.379)	(580.379)
22 de Junio de 2022	-	-	(877.941)	(877.941)

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

### Notas a los Estados Financieros

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

24 de Junio de 2022	-	-	1.179.674	1.179.674
28 de Junio de 2022	-	-	2.892.029	2.892.029
1 de Julio de 2022	-	-	(1.446.025)	(1.446.025)
7 de Julio de 2022	-	-	573.969	573.969
15 de Julio de 2022	-	-	(573.213)	(573.213)
20 de Julio de 2022	-	-	(3.801)	(3.801)
21 de Julio de 2022	-	-	1.442.535	1.442.535
26 de Julio de 2022	-	-	2.165.096	2.165.096
28 de Julio de 2022	-	-	434.451	434.451
1 de Agosto de 2022	-	-	317.784	317.784
2 de Agosto de 2022	-	-	728.268	728.268
3 de Agosto de 2022	-	-	4.830.132	4.830.132
5 de Agosto de 2022	-	-	(1.741.719)	(1.741.719)
9 de Agosto de 2022	-	-	552.989	552.989
10 de Agosto de 2022	-	-	2.026.899	2.026.899
11 de Agosto de 2022	-	-	(865.122)	(865.122)
22 de Agosto de 2022	-	-	549.821	549.821
24 de Agosto de 2022	-	-	(1.486.886)	(1.486.886)
31 de Agosto de 2022	-	-	(875.910)	(875.910)
6 de Septiembre de 2022	-	-	553.638	553.638
7 de Septiembre de 2022	-	-	847.066	847.066
12 de Septiembre de 2022	-	-	570.411	570.411
14 de Septiembre de 2022	-	-	579.135	579.135
27 de Septiembre de 2022	-	-	580.738	580.738
3 de Octubre de 2022	-	-	(280.276)	(280.276)
4 de Octubre de 2022	-	-	579.601	579.601
7 de Octubre de 2022	-	-	580.971	580.971
14 de Octubre de 2022	-	-	(287.782)	(287.782)
26 de Octubre de 2022	-	-	(271.117)	(271.117)
7 de Noviembre de 2022	-	-	(286.415)	(286.415)
8 de Noviembre de 2022	-	-	(1.076.177)	(1.076.177)
11 de Noviembre de 2022	-	-	(271.351)	(271.351)
15 de Noviembre de 2022	-	-	(1.432.653)	(1.432.653)
5 de Diciembre de 2022	-	-	(140.510)	(140.510)
15 de Diciembre de 2022	-	-	(571.566)	(571.566)
26 de Diciembre de 2022	-	-	1.148.238	1.148.238
3 de Enero de 2023	-	-	428.387	428.387
5 de Enero de 2023	-	-	285.866	285.866
13 de Enero de 2023	-	-	413.734	413.734
25 de Enero de 2023	-	-	(201.583)	(201.583)
1 de Febrero de 2023	-	-	(570.522)	(570.522)
2 de Febrero de 2023	-	-	(285.780)	(285.780)
15 de Febrero de 2023	-	-	(572.075)	(572.075)
16 de Febrero de 2023	-	-	(845.650)	(845.650)
23 de Febrero de 2023	-	-	85.426	85.426
24 de Febrero de 2023	-	-	286.369	286.369
28 de Febrero de 2023	-	-	140.038	140.038
2 de Marzo de 2023	-	-	137.883	137.883
30 de Marzo de 2023	-	-	273.331	273.331

**FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO**  
 Notas a los Estados Financieros  
 al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

26 de Abril de 2023	-	-	155.093	155.093
3 de Mayo de 2023	-	-	(322.557)	(322.557)
10 de Mayo de 2023	-	-	553.362	553.362
15 de Mayo de 2023	-	-	274.695	274.695
17 de Mayo de 2023	-	-	244.217	244.217
19 de Junio de 2023	-	-	537.928	537.928
14 de Julio de 2023	-	-	1.353.824	1.353.824
18 de Julio de 2023	-	-	1.145.479	1.145.479
26 de Julio de 2023	-	-	567.174	567.174
27 de Julio de 2023	-	-	(281.013)	(281.013)
1 de Agosto de 2023	-	-	280.099	280.099
11 de Agosto de 2023	-	-	404.399	404.399
1 de Septiembre de 2023	-	-	277.971	277.971
5 de Septiembre de 2023	-	-	274.797	274.797
8 de Septiembre de 2023	-	-	1.422.684	1.422.684
12 de Septiembre de 2023	-	-	(28.217)	(28.217)
13 de Septiembre de 2023	-	-	(310.611)	(310.611)
21 de Septiembre de 2023	-	-	552.314	552.314
TOTAL	-	-	55.689.912	55.689.912

**FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO**

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

**22) Cuotas emitidas (continuación)****30 de Septiembre de 2023****Serie UNICA**

Ítem	Comprometidas	Suscritas	Pagadas	Total
Saldo al Inicio	-	49.012.850	49.012.850	49.012.850
Emisiones del Ejercicio	-	10.630.494	10.630.494	10.630.494
Transferencias	-	-	-	-
Disminuciones	-	(3.953.432)	(3.953.432)	(3.953.432)
Saldo al Cierre	-	55.689.912	55.689.912	55.689.912

**31 de Diciembre de 2022****Serie UNICA**

Ítem	Comprometidas	Suscritas	Pagadas	Total
Saldo al Inicio	-	34.889.325	34.889.325	34.889.325
Emisiones del Ejercicio	-	45.075.111	45.075.111	45.075.111
Transferencias	-	-	-	-
Disminuciones	-	(30.951.586)	(30.951.586)	(30.951.586)
Saldo al Cierre	-	49.012.850	49.012.850	49.012.850

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	13.100.363	23,52 %
VECTOR CAPITAL CORREDORES DE BOLSA	76513680-6	7.433.931	13,35 %
BICE INVERSIONES CORREDORES DE BOLSA S.A.	79532990-0	4.808.013	8,63 %
BCI Corredor de bolsa S.A.	96519800-8	4.099.098	7,36 %
Larrain Vial S.A. Corredora de Bolsa	80537000-9	3.905.090	7,01 %
Credicorp Capital SA CDB	96489000-5	3.819.170	6,86 %
CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.	96772490-4	3.491.375	6,27 %
VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA	96515580-5	2.961.201	5,32 %
BANCHILE CORREDORES DE BOLSA S.A.	96571220-8	2.874.182	5,16 %
RENTA 4 CORREDORES DE BOLSA S.A.	76529250-6	1.908.583	3,43 %
SANTANDER CORREDORES DE BOLSA LIMITADA	96683200-2	1.809.209	3,25 %
NEVASA S.A. CORREDORES DE BOLSA	96586750-3	1.487.590	2,67 %
Total		51.697.805	92,83 %

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

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

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

Al 30 de septiembre de 2023, el fondo no ha repartido dividendos.

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

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	4,6873	8,5893	19,1165
Real	1,5448	2,7716	(0,9871)
Nominal Ajustada	4,6873	8,5893	19,1165

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

### (25) Valor económico de la cuota

De acuerdo a la naturaleza de las inversiones del fondo y a las disposiciones normativas vigentes (NCG 376 de la CMF), 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

Durante el período 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 CHILE CORPORATIVO**

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 y al 31 de diciembre de 2022

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	70.371.825	100,00	99,95	-	-	-
Empresas de Depósito de Valores - Custodia Encargada por Entidades Bancarias	-	-	-	-	-	-
Otras Entidades	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>70.371.825</b>	<b>100,00</b>	<b>99,95</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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	59.149.367	100,00	99,92	-	-	-
Empresas de Depósito de Valores - Custodia Encargada por Entidades Bancarias	-	-	-	-	-	-
Otras Entidades	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>59.149.367</b>	<b>100,00</b>	<b>99,92</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

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 0,20%, 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 como máximo con una frecuencia diaria a la Administradora. Para los efectos de lo dispuesto en el Oficio Circular N°335 emitido por la Comisión para el Mercado Financieros, 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	11.483	9.869
<b>Total</b>	<b>11.483</b>	<b>9.869</b>

#### 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	93.824	67.818	33.861	27.743
<b>Total</b>	<b>93.824</b>	<b>67.818</b>	<b>33.861</b>	<b>27.743</b>

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

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

### (31) Partes relacionadas (continuación)

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

La Administradora mantiene 200.837 cuotas del Fondo al 30 de septiembre de 2023 y 218.827 cuotas del Fondo al 31 de diciembre de 2022.

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

Al 30 de septiembre de 2023 las personas relacionadas al fondo mantienen 51.710 cuotas en calidad de aportantes del mismo. Al 31 de diciembre de 2022 las personas relacionadas al fondo mantenían 4.209 cuotas en calidad de aportantes.

El fondo de inversión no tiene otras partes relacionadas o transacciones distintas de las mencionadas en esta nota que debieran revelarse para dar cumplimiento a los requerimientos de revelación de NIC 24.

### (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- 000000078075	HDI Seguros	Banco Santander Chile	18.000	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- 023212	Aseguradora Porvenir	Banco Santander Chile	12.100	05-01-2022	10-01-2023

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

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

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

Al 30 de septiembre de 2023 y 2022, el Fondo presenta resultado en venta de instrumentos financieros, de acuerdo al siguiente detalle:

	<b>01/01/2023</b> <b>30/09/2023</b> <b>M\$</b>	<b>01/01/2022</b> <b>30/09/2022</b> <b>M\$</b>	<b>01/07/2023</b> <b>30/09/2023</b> <b>M\$</b>	<b>01/07/2022</b> <b>30/09/2022</b> <b>M\$</b>
Resultados en venta de instrumentos financieros	945.459	371.209	443.457	166.707
<b>Total</b>	<b>945.459</b>	<b>371.209</b>	<b>443.457</b>	<b>166.707</b>

### (34) Ingresos por dividendos

Al 30 de septiembre de 2023 y 2022, , el Fondo no presenta resultados por dividendos percibidos.

### (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 CHILE CORPORATIVO

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	1.220,4452	1.220,4452	60.948.123	26
28-02-2023	1.232,0744	1.232,0744	59.357.722	26
31-03-2023	1.239,9340	1.239,9340	60.246.253	26
30-04-2023	1.239,7208	1.239,7208	60.428.166	26
31-05-2023	1.237,7253	1.237,7253	61.258.842	24
30-06-2023	1.252,5750	1.252,5750	62.667.595	24
31-07-2023	1.260,5049	1.260,5049	66.575.427	26
31-08-2023	1.270,9291	1.270,9291	67.995.945	25
30-09-2023	1.263,8495	1.263,8495	70.383.667	25

31 de Diciembre de 2022

Serie UNICA

Emisión Vigente	Valor Cuota Libro	Valor Cuota Mercado	Patrimonio M	Aportantes N°
31-01-2022	1.083,3111	1.083,3111	37.413.644	19
28-02-2022	1.098,7798	1.098,7798	37.947.877	20
31-03-2022	1.113,7702	1.113,7702	38.120.369	21
30-04-2022	1.144,1345	1.144,1345	44.247.337	23
31-05-2022	1.149,5389	1.149,5389	45.186.514	24
30-06-2022	1.165,4859	1.165,4859	48.439.495	23
31-07-2022	1.185,0698	1.185,0698	52.326.334	22
31-08-2022	1.175,1492	1.175,1492	56.631.496	22
30-09-2022	1.163,8806	1.163,8806	59.732.549	24
31-10-2022	1.176,0186	1.176,0186	60.733.463	24
30-11-2022	1.195,5002	1.195,5002	58.073.440	25
31-12-2022	1.207,2619	1.207,2619	59.171.346	25

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

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

### (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 en filiales o coligadas.

### (38) Otros ingresos o pérdidas

Al 30 de septiembre de 2023 y 2022, no existen otros ingresos.

	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\$
Fluctuación VC Fondos Mutuos	-	-	(6.889)	-
<b>Total</b>	-	-	<b>(6.889)</b>	-

### (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 CHILE CORPORATIVO

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 INVERSION ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO N° 16-000000078075 por la suma de UF 18.000 (diez y ocho 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

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

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

### **(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 como único segmento de negocio.

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

Estados Complementarios a los Estados Financieros  
al 30 de septiembre de 2023

### 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	-	-	-
Certificados de depósitos de valores	-	-	-
Títulos que representen productos	-	-	-
Otros títulos de renta variable	-	-	-
Bonos de bancos e instituciones financieras	65.272.401	-	92,71
Cartera de créditos o de cobranzas	-	-	-
Títulos emitidos o garantizados por Estados o Bancos Centrales	-	-	-
Bonos de empresas y sociedades securitizadoras	5.099.424	-	7,24
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	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>70.371.825</b>	<b>-</b>	<b>99,95</b>

## FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

Estados complementarios a los estados financieros  
al 30 de septiembre de 2023 y 2022

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

	30/09/2023	30/09/2022
	M\$	M\$
<b>UTILIDAD(PERDIDA) NETA REALIZADA DE INVERSIONES (+ ó -)</b>	<b>1.361.619</b>	<b>604.998</b>
Enajenación de acciones de sociedades anónimas (+ ó -)	-	-
Enajenación de cuotas de fondos de inversión (+ ó -)	-	233.789
Enajenación de cuotas de fondos mutuos (+ ó -)	-	-
Enajenación de Certificados de Depósitos de Valores (+ ó -)	-	-
Dividendos percibidos (+)	-	-
Enajenación de títulos de deuda (+ ó -)	1.361.463	(35.898)
Intereses percibidos en títulos de deuda (+)	156	407.107
Enajenación de bienes raíces (+ ó -)	-	-
Arriendo de bienes raíces (+)	-	-
Enajenación de cuotas o derechos en comunidades sobre bienes muebles (+ ó -)	-	-
Resultados por operaciones con instrumentos derivados (+ ó -)	-	-
Otras inversiones y operaciones (+ ó -)	-	-
<b>PERDIDA NO REALIZADA DE INVERSIONES (-)</b>	<b>(27.152)</b>	<b>(1.832.157)</b>
Valorización de acciones de sociedades anónimas (-)	-	-
Valorización de cuotas de fondos de inversión (-)	-	-
Valorización de cuotas de fondos mutuos (-)	-	-
Valorización de certificados de Depósito de Valores (-)	-	-
Valorización de títulos de deuda (-)	(27.152)	(1.832.157)
Valorización de bienes raíces (-)	-	-
Valorización de cuotas o derechos en comunidades sobre bienes muebles (-)	-	-
Resultado por operaciones con instrumentos derivados (-)	-	-
Otras inversiones y operaciones (-)	-	-
<b>UTILIDAD NO REALIZADA DE INVERSIONES (+)</b>	<b>1.656.879</b>	<b>4.147.024</b>
Valorización de acciones de sociedades anónimas (+)	-	-
Valorización de cuotas de fondos de inversión (+)	-	-
Valorización de cuotas de fondos mutuos (+)	-	-
Valorización de Certificados de Depósitos de Valores (+)	-	-
Dividendos devengados (+)	-	-
Valorización de títulos de deuda (+)	1.656.879	4.147.024
Intereses devengados de títulos de deuda (+)	-	-
Valorización de bienes raíces (+)	-	-
Arriendos devengados de bienes raíces (+)	-	-
Valorización de cuotas o derechos en comunidades sobre bienes muebles (+)	-	-
Resultado por operaciones con instrumentos derivados (+)	-	-
Otras inversiones y operaciones (+)	-	-
<b>GASTOS DEL EJERCICIO (-)</b>	<b>(190.729)</b>	<b>(142.743)</b>
Costos Financieros (-)	-	-
Comisión de la sociedad administradora (-)	(93.824)	(67.818)
Remuneración del comité de vigilancia (-)	-	-
Gastos operacionales de cargo del fondo (-)	(96.905)	(74.925)
Otros gastos (-)	-	-
Diferencias de cambio (+ ó -)	-	-
<b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO (+ Ó -)</b>	<b>2.800.617</b>	<b>2.777.122</b>

**FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO**

Estados complementarios a los estados financieros  
al 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\$
<b>BENEFICIO NETO PERCIBIDO EN EL EJERCICIO (+ Ó -)</b>	<b>1.143.738</b>	<b>(1.369.902)</b>
Utilidad (pérdida) neta realizada de inversiones (+ ó -)	1.361.619	604.998
Pérdida no realizada de inversiones (-)	(27.152)	(1.832.157)
Gastos del ejercicio (-)	(190.729)	(142.743)
Saldo neto deudor de diferencias de cambio (-)	-	-
DIVIDENDOS PROVISORIOS (-)	-	-
<b>BENEFICIO NETO PERCIBIDO ACUMULADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (+ Ó -)</b>	<b>(231.250)</b>	<b>(3.514.268)</b>
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) REALIZADA NO DISTRIBUIDA(+ Ó -)</b>	<b>3.452.030</b>	-
Utilidad (pérdida) realizada no distribuida inicial (+ ó -)	-	-
Utilidad devengada acumulada realizada en ejercicio (+)	4.648.875	-
Pérdida devengada acumulada realizada en ejercicio (-)	(1.075.244)	-
Dividendos definitivos declarados (-)	(121.601)	-
<b>PÉRDIDA DEVENGADA ACUMULADA (-)</b>	<b>(3.683.280)</b>	<b>(3.514.268)</b>
Pérdida devengada acumulada inicial (-)	(3.683.280)	(3.514.268)
Abono a pérdida devengada acumulada (+)	-	-
<b>AJUSTE A RESULTADO DEVENGADO ACUMULADO (+)</b>	-	-
Por utilidad devengada en el ejercicio (+)	-	-
Por pérdida devengada en el ejercicio (+)	-	-
<b>MONTO SUSCEPTIBLE DE DISTRIBUIR (+ Ó -)</b>	<b>912.488</b>	<b>(4.884.170)</b>