



FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR NASDAQ 100

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



FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR NASDAQ 100

CONTENIDO

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

M\$: Cifras expresadas en miles de pesos

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

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR NASDAQ 100

Estados de Situación Financiera
Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

	Notas	30/09/2023 M\$	31/12/2022 M\$
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y efectivo equivalente (+)	21	6.627	8.251
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados (+)	7	1.636.842	1.733.878
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 (+)		-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE (+)		1.643.469	1.742.129
ACTIVO NO CORRIENTE			
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados (+)		-	-
Activos financieros a valor razonable con efecto en otros resultados integrales (+)		-	-
Activos financieros a costo amortizado (+)		-	-
Cuentas y documentos por cobrar por operaciones (+)		-	-
Otros documentos y cuentas por cobrar (+)		-	-
Inversiones valorizadas por el método de la participación (+)		-	-
Propiedades de Inversión (+)		-	-
Otros activos (+)		-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE (+)		-	-
TOTAL ACTIVO (+)		1.643.469	1.742.129

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

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR NASDAQ 100

Estados de Situación Financiera
Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

	Notas	30/09/2023 M\$	31/12/2022 M\$
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados (+)		-	-
Préstamos (+)		-	-
Otros Pasivos Financieros (+)		-	-
Cuentas y documentos por pagar por operaciones (+)		-	-
Remuneraciones sociedad administradora (+)	31	346	2.079
Otros documentos y cuentas por pagar (+)	16	1.006	3.231
Ingresos anticipados (+)		-	-
Otros pasivos (+)		-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE (+)		1.352	5.310
PASIVO NO CORRIENTE			
Préstamos (+)		-	-
Otros Pasivos Financieros (+)		-	-
Cuentas y documentos por pagar por operaciones (+)		-	-
Otros documentos y cuentas por pagar (+)		-	-
Ingresos anticipados (+)		-	-
Otros pasivos (+)		-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE (+)		-	-
PATRIMONIO NETO			
Aportes (+)		1.671.065	2.261.123
Otras Reservas (+ ó -)		-	-
Resultados Acumulados (+ ó -)		(524.304)	114.278
Resultado del ejercicio (+ ó -)		495.356	(638.582)
Dividendos provisorios (-)		-	-
TOTAL PATRIMONIO NETO (+ Ó -)		1.642.117	1.736.819
TOTAL PASIVO (+)		1.643.469	1.742.129

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

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR NASDAQ 100

Estado de Resultados Integrales
por el período comprendido entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2023 y entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2022

	Notas	01/01/2023 AL 30/09/2023 M\$	01/01/2022 AL 30/09/2022 M\$	01/07/2023 AL 30/09/2023 M\$	01/07/2022 AL 30/09/2022 M\$
INGRESOS/ PERDIDAS DE LA OPERACION					
Intereses y reajustes (+)	19	52.256	(8)	24	85
Ingresos por dividendos (+)	34	5.188	6.425	1.881	3.386
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	396.548	(362.059)	98.118	(222.249)
Resultado en venta de instrumentos financieros (+ ó -)		-	-	-	-
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	44.706	46.151	256	230.057
TOTAL INGRESOS/(PÉRDIDAS) NETOS DE LA OPERACIÓN (+ Ó -)		498.698	(309.491)	100.279	11.279
GASTOS					
Depreciaciones (-)		-	-	-	-
Remuneración del Comité de Vigilancia (-)		-	-	-	-
Comisión de administración (-)	31	(2.787)	(2.699)	(982)	(1.160)
Honorarios por custodia y administración (-)		(555)	(2.503)	(310)	(1.569)
Costos de transacción (-)		-	-	-	-
Otros gastos de operación (-)		-	-	-	-
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN (-)		(3.342)	(5.202)	(1.292)	(2.729)
UTILIDAD/(PÉRDIDA) DE LA OPERACIÓN (+ Ó -)		495.356	(314.693)	98.987	8.550
Costos financieros (-)		-	-	-	-
UTILIDAD/(PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTO (+ Ó -)		495.356	(314.693)	98.987	8.550
Impuesto a las ganancias por inversiones en el exterior (-)		-	-	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO (+ Ó -)		495.356	(314.693)	98.987	8.550
OTROS RESULTADOS INTEGRALES:					
Cobertura de Flujo de Caja (+)		-	-	-	-
Ajustes por Conversión (+ ó -)		-	-	-	-
Ajustes provenientes de inversiones valorizadas por el método de la participación (+ ó -)		-	-	-	-
Otros Ajustes al Patrimonio Neto (+ ó -)		-	-	-	-
TOTAL DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES (+ Ó -)		-	-	-	-
TOTAL RESULTADO INTEGRAL (+ Ó -)		495.356	(314.693)	98.987	8.550

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

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR NASDAQ 100

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

por el período comprendido entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2023 y entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 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 -)	2.261.123	-	-	-	-	-	114.278	(638.582)	-	1.736.819
Cambios contables (+ ó -)	-	-	-	-	-	-	(638.582)	638.582	-	-
SUBTOTAL (+ Ó -)	2.261.123	-	-	-	-	-	(524.304)	-	-	1.736.819
Aportes (+)	6.386.736	-	-	-	-	-	-	-	-	6.386.736
Repartos de patrimonio (-)	(6.976.794)	-	-	-	-	-	-	-	-	(6.976.794)
Repartos de dividendos (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultados integrales del ejercicio (+ ó -)	-	-	-	-	-	-	-	495.356	-	495.356
Otros resultados integrales (+ ó -)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros movimientos (+ ó -)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALES (+ Ó -)	1.671.065	-	-	-	-	-	(524.304)	495.356	-	1.642.117
30 de Septiembre de 2022	Aportes M\$	Cobertura de Flujo de Caja M\$	Conversión M\$	Inversiones valorizadas por el método de la participación M\$	Otras M\$	TOTAL OTRAS RESERVAS M\$	Resultados Acumulados M\$	Resultado del Ejercicio M\$	Dividendos Provisorios M\$	TOTAL M\$
Saldo inicio (+ ó -)	1.240.854	-	-	-	-	-	-	114.278	-	1.355.132
Cambios contables (+ ó -)	-	-	-	-	-	-	114.278	(114.278)	-	-
SUBTOTAL (+ Ó -)	1.240.854	-	-	-	-	-	114.278	-	-	1.355.132
Aportes (+)	16.641.221	-	-	-	-	-	-	-	-	16.641.221
Repartos de patrimonio (-)	(14.977.132)	-	-	-	-	-	-	-	-	(14.977.132)
Repartos de dividendos (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultados integrales del ejercicio (+ ó -)	-	-	-	-	-	-	-	(314.693)	-	(314.693)
Otros resultados integrales (+ ó -)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros movimientos (+ ó -)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALES (+ Ó -)	2.904.943	-	-	-	-	-	114.278	(314.693)	-	2.704.528

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

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR NASDAQ 100

Estado de Flujo de Efectivo
por el período comprendido 1 de enero y el 30 de septiembre de 2023 y entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2022

	Notas	30/09/2023 M\$	30/09/2022 M\$
FLUJOS DE EFECTIVO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN			
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 -)		137	173
Liquidación de instrumentos financieros derivados (+ ó -)		-	-
Dividendos recibidos (+)		5.169	7.985
Cobranza de cuentas y documentos por cobrar (+)		-	-
Pago de cuentas y documentos por pagar (-)		-	-
Otros gastos de operación pagados (-)		(7.301)	(3.134)
Otros ingresos de operación percibidos (+)		-	-
FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN (+ Ó -)		(1.995)	5.024
FLUJOS DE EFECTIVO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Cobro de arrendamiento de bienes raíces (+)		-	-
Venta de inmuebles (+)		-	-
Compra de activos financieros (-)		-	-
Venta de activos financieros (+)		-	-
Intereses, diferencias de cambio y reajustes recibidos (+ ó -)		-	-
Liquidación de instrumentos financieros derivados (+ ó -)		-	-
Dividendos recibidos (+)		-	-
Cobranza de cuentas y documentos por cobrar (+)		-	-
Pago de cuentas y documentos por pagar (-)		-	-
Otros gastos de inversión pagados (-)		-	-
Otros ingresos de inversión percibidos (+)		-	-
FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (+ Ó -)		-	-
FLUJO DE EFECTIVO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Obtención de préstamos (+)		-	-
Pago de préstamos (-)		-	-
Otros pasivos financieros obtenidos (+)		-	-
Pagos de otros pasivos financieros (-)		-	-
Aportes (+)		614	1.932
Repartos de patrimonio (-)		(243)	(887)
Repartos de dividendos (-)		-	-
Otros (+ ó -)		-	-
FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (+ Ó -)		371	1.045
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE (+ Ó -)		(1.624)	6.069
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente (+)		8.251	209
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente (+ ó -)		-	-
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE (+ Ó -)	21	6.627	6.278

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

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR NASDAQ 100

Notas a los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2023 y 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.....	24
(7)	Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados.....	25
(8)	Activos financieros a valor razonable con efecto en otros resultados integrales	31
(9)	Activos financieros a costo amortizado	31
(10)	Inversiones valorizadas por el método de la participación	31
(11)	Propiedades de inversión.....	31
(12)	Cuentas y documentos por cobrar y por pagar en operaciones	31
(13)	Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados.....	32
(14)	Préstamos.....	32
(15)	Otros pasivos financieros.....	32
(16)	Otros documentos y cuentas por cobrar y por pagar.....	32
(17)	Ingresos anticipados	32
(18)	Otros activos y pasivos.....	32
(19)	Intereses y reajustes	33
(20)	Instrumentos financieros derivados afectos a contabilidad de cobertura.....	33
(22)	Cuotas emitidas	34
(22)	Cuotas emitidas (continuación).....	37
(23)	Reparto de beneficios a los aportantes	38
(24)	Rentabilidad del Fondo	39
(25)	Valor económico de la cuota	39
(26)	Inversión acumulada en acciones o en cuotas de Fondos de Inversión.....	39
(27)	Excesos de inversión	39
(28)	Gravámenes y prohibiciones.....	39
(29)	Otras garantías.....	39
(30)	Custodia de valores (Norma de Carácter General N°235 de 2009)	40
(31)	Partes relacionadas.....	41
(32)	Garantía constituida por la Sociedad Administradora del Fondo.....	42
(33)	Resultado en venta de instrumentos financieros	42
(34)	Ingresos por dividendos.....	42
(35)	Otros gastos de operación	43
(36)	Información estadística.....	43
(37)	Consolidación de subsidiarias o filiales e información de asociadas o coligadas.....	44
(38)	Otros ingresos.....	44
(39)	Remuneración del Comité de Vigilancia	44
(40)	Sanciones.....	44
(41)	Hechos relevantes.....	45
(42)	Hechos posteriores	45
(43)	Información por segmento.....	45
Anexo A)	Resumen de la cartera de inversiones	46
Anexo B)	Estado de resultados devengados y realizados	47
Anexo C)	Estado de utilidad para la distribución de dividendos	48

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR NASDAQ 100
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

(1) Información general

El Fondo de Inversión ETF Singular Nasdaq 100, en adelante (el “Fondo”), es un Fondo de Inversión no 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 22 de septiembre de 2021 fue depositado el reglamento interno del Fondo en la Comisión para el Mercado Financiero.

El Fondo tendrá como objetivo principal otorgar a sus Aportantes una rentabilidad similar a la que otorga el índice “Nasdaq100 Index”, en adelante el “Índice”, principalmente a través de inversiones en instrumentos de capitalización de emisores extranjeros incluidos en el Índice.

La estrategia de seguimiento del Índice será activa, es decir, la Administradora procurará replicarlo mediante la inversión de al menos un 80% del valor de sus activos en instrumentos de capitalización de emisores extranjeros incluidos en el Índice o en instrumentos cuyos activos subyacentes sean instrumentos de capitalización de emisores extranjeros incluidos en el Índice, tales como cuotas de ETFs (Exchange Traded Funds) y cuotas de Fondos. Lo anterior considerando ponderaciones similares a la cartera 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 18 de octubre de 2021, 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.

Los presentes Estados Financieros fueron aprobados y autorizados para su emisión por el directorio de la Sociedad Administradora el día 28 de noviembre de 2023.

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

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

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

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR NASDAQ 100
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2023 y 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 Nasdaq 100 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 al método del 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 Nasdaq 100 cubren lo siguiente:

Estados de Situación Financiera al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

Estados de Resultados Integrales, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estados de Flujos de Efectivo, fueron preparados por el período comprendido entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2023 y 1 de enero y el 30 de septiembre de 2022.

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR NASDAQ 100
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2023 y 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 2021

Pronunciamientos contables vigentes

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

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

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

(e) 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

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)
- Clasificación de Pasivos como Corrientes o No Corrientes (Modificaciones a la NIC 1)
- 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 NASDAQ 100
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

(2) Resumen de criterios contables significativos (continuación)

(2.1) Bases de preparación (continuación)

(e) Pronunciamientos contables vigentes

El siguiente pronunciamiento contable se aplica a partir de los períodos iniciados el o después del 1 de abril de 2021:

Reducciones del alquiler relacionadas con el COVID-19 después del 30 de junio de 2021 (Modificaciones a la NIIF 16).

(e) Pronunciamientos contables emitidos aún no vigentes

Los siguientes pronunciamientos contables emitidos son aplicables a los períodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2024, y no han sido aplicados en la preparación de estos estados financieros. El Fondo tiene previsto adoptar los pronunciamientos contables que les correspondan en sus respectivas fechas de aplicación y no anticipadamente.

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

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR NASDAQ 100
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2023 y 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. El Fondo tiene contemplado invertir principalmente en instrumentos denominados en pesos chilenos, dólares de los Estados Unidos de América y euros y podrá mantener hasta el 100% de su activo en dichas monedas. La Administración considera el peso chileno como la moneda que representa más fielmente los efectos económicos de las transacciones, hechos y condiciones subyacentes. Toda la información presentada en Pesos ha sido redondeada a la unidad de mil más cercana (M\$).

b) Transacciones y saldos

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

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

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR NASDAQ 100
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

(2) Resumen de criterios contables significativos (continuación)

(2.3) Activos y pasivos financieros

Clasificación

De acuerdo con NIIF 9, el Fondo clasifica sus instrumentos financieros en las categorías utilizadas para efectos de su gestión y valorización: i) a valor razonable con efectos en resultados, ii) a valor razonable con efecto en Patrimonio y, iii) a costo amortizado. Esta clasificación depende de la intención con que se adquieren dichos activos. Los activos financieros a costo amortizado son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, sobre los cuales la Administración tiene la intención de percibir los flujos de intereses, reajustes y diferencias de cambio de acuerdo con los términos contractuales del instrumento. El Fondo evalúa a cada fecha del Estado de Situación Financiera si existe evidencia objetiva de desvalorización o deterioro en el valor de un activo financiero o grupo de activos financieros bajo esta categoría.

El Fondo clasifica los activos financieros sobre la base del:

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

Al 30 de septiembre de 2023, el Fondo ha clasificado todas sus inversiones como a valor razonable con efecto en resultados.

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

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

(b) Pasivos financieros

Los pasivos financieros se clasifican como medidos al costo amortizado o al valor razonable con cambios en resultados. Un pasivo financiero se clasifica al valor razonable con cambios en resultados si está clasificado como mantenido para negociación, es un derivado o es designado como tal en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados se miden al valor razonable y las ganancias y pérdidas netas, incluyendo cualquier gasto por intereses, se reconocen en resultados. Los otros pasivos financieros se miden posteriormente al costo amortizado usando el método de interés efectivo. El ingreso por intereses y las ganancias y pérdidas por conversión de moneda extranjera se reconocen en resultados. Cualquier ganancia o pérdida en la baja en cuentas también se reconoce en resultados.

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR NASDAQ 100
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

(2) Resumen de criterios contables significativos (continuación)

(2.3) Activos y pasivos financieros (continuación)

(c) Medición inicial

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.

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) Baja

(i) Activos financieros

El Fondo da de baja en cuentas un activo financiero cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales en una transacción en que la se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad del activo financiero, o no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad y no retiene control sobre los activos transferidos.

(ii) Pasivos financieros

El Fondo da de baja en cuentas un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales son pagadas o canceladas, o bien hayan expirado. El Fondo también da de baja en cuentas un pasivo financiero cuando se modifican sus condiciones y los flujos de efectivo del pasivo modificado son sustancialmente distintos. En este caso, se reconoce un nuevo pasivo financiero con base en las condiciones nuevas al valor razonable.

En el momento de la baja en cuentas de un pasivo financiero, la diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero extinto y la contraprestación pagada (incluidos los activos que no son en efectivo transferidos o los pasivos asumidos) se reconoce en resultados.

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR NASDAQ 100
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

(2) Resumen de criterios contables significativos (continuación)

(2.3) Activos y pasivos financieros (continuación)

(e) Compensación

Los activos y pasivos financieros son objeto de compensación, de manera que se presente en el estado de situación financiera su monto neto, cuando y sólo cuando el Fondo tiene el derecho, exigible legalmente, de compensar los montos reconocidos y la intención de liquidar la cantidad neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

(f) Estimación del valor razonable

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

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

(g) Instrumentos Financieros a valor razonable

De acuerdo a lo mencionado en los párrafos anteriores, el Fondo registra sus instrumentos financieros a su valor razonable.

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR NASDAQ 100
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

(2) Resumen de criterios contables significativos (continuación)

(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.

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

De acuerdo a la naturaleza de los activos financieros en los cuales el Fondo invierte en conformidad a su reglamento interno, no aplica deterioro pues no se mantienen activos financieros a costo amortizado.

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR NASDAQ 100
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

(2) Resumen de criterios contables significativos (continuación)

(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.

(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 por dividendos

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

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR NASDAQ 100
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

(2) Resumen de criterios contables significativos (continuación)

(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.

(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 NASDAQ 100
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

(3) Cambios contables

Durante el ejercicio terminado al 30 de septiembre de 2023, no han ocurrido cambios contables significativos que afecten la presentación de estos estados financieros.

(4) Políticas de inversión del Fondo

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

- a) Acciones o títulos representativos de éstas, de emisores extranjeros, que se encuentren incluidas en el Índice.
- b) Cuotas de Fondos mutuos, Fondo de inversión, ETF o títulos representativos de índices, cuyos activos subyacentes sean los instrumentos de capitalización incluidos en el Índice.
- c) Títulos de deuda emitidos o garantizados por el Estado de un país extranjero o por sus bancos centrales.
- d) Títulos de deuda emitidos o garantizados por entidades bancarias extranjeras o internacionales.
- e) Títulos de deuda emitidos o garantizados por sociedades o corporaciones extranjeras.
- f) Títulos emitidos o garantizados por la Tesorería General de la República, por el Banco Central de Chile o que cuenten con garantía estatal por el 100% de su valor hasta su total extinción.
- g) Títulos de crédito, depósitos a plazo, títulos representativos de captaciones de dinero, letras de crédito o títulos hipotecarios, bonos, bonos subordinados, valores o efectos de comercio, emitidos por entidades bancarias nacionales, que cuenten con garantía de esas entidades por el 100% de su valor hasta su total extinción.
- h) Efectos de comercio, bonos y otros títulos de deuda emitidos por entidades emisoras nacionales, cuyas emisiones hayan sido registradas como valores de oferta pública en Chile.

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR NASDAQ 100
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

(5) Administración de riesgos del Fondo

La gestión de riesgos de Fondo de inversión ETF Singular Nasdaq 100 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 (no auditado).

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.

ANALISIS VAR

Sigma	Confianza	z score	VAR [millones]
20,03%	90%	1,28	421,11
Patrimonio	95%	1,65	542,83
\$1.642	99%	2,33	766,55

Máxima exposición al riesgo de mercado

Ítem	Moneda	30/09/2023	31/12/2022
		M\$	M\$
Cuotas de ETFs	Dólares	1.636.842	1.733.878

Ítem	Moneda	30/09/2023	% Total de Activos	31/12/2022	% Total de Activos
		M\$		M\$	
Cuotas de ETFs	Dólares	1.636.842	99,60	1.733.878	99,53

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

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR NASDAQ 100
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

(5) Administración de riesgos del Fondo (continuación)

(a) Gestión de riesgo financiero (continuación)

(ii) Riesgo de crédito

El concepto de riesgo de crédito se emplea para referirse a aquella incertidumbre financiera, a distintos horizontes de tiempo, relacionada con el cumplimiento de obligaciones suscritas con contrapartes, al momento de ejercer derechos contractuales para recibir efectivo u otros activos financieros por parte del Fondo.

(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. Los siguientes cuadros muestran la estructura de los activos y pasivos del Fondo a la fecha de cierre de los presentes estados financieros:

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR NASDAQ 100
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

(5) Administración de riesgos del Fondo (continuación)

(a) Gestión de riesgo financiero (continuación)

Liquidez esperada de los activos mantenidos:

30 de Septiembre de 2023

Item	De 0 a 89 días M\$	De 90 a 179 días M\$	De 180 a 269 días M\$	De 270 a 359 días M\$	De 360 y más días M\$	Total M\$
Cuentas por Cobrar	-	-	-	-	-	-
Inversiones Método Participación	-	-	-	-	-	-
Otros documentos y cuentas por cobrar	-	-	-	-	-	-
Efectivo o Efectivo Equivalente	6.627	-	-	-	-	6.627
Activos Financieros a valor razonable	1.636.842	-	-	-	-	1.636.842
TOTAL	1.643.469	-	-	-	-	1.643.469
% del total de activos financieros	100	-	-	-	-	100

31 de Diciembre de 2022

Item	De 0 a 89 días M\$	De 90 a 179 días M\$	De 180 a 269 días M\$	De 270 a 359 días M\$	De 360 y más días M\$	Total M\$
Cuentas por Cobrar	-	-	-	-	-	-
Inversiones Método Participación	-	-	-	-	-	-
Otros documentos y cuentas por cobrar	-	-	-	-	-	-
Efectivo o Efectivo Equivalente	8.251	-	-	-	-	8.251
Activos Financieros a valor razonable	1.733.878	-	-	-	-	1.733.878
TOTAL	1.742.129	-	-	-	-	1.742.129
% del total de activos financieros	100	-	-	-	-	100

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR NASDAQ 100
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

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	346	-	-	-	-	346
Otros documentos y cuentas por pagar	1.006	-	-	-	-	1.006
Otros	-	-	-	-	-	-
TOTAL	1.352	-	-	-	-	1.352
% del total de pasivos financieros	100	-	-	-	-	100

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	2.079	-	-	-	-	2.079
Otros documentos y cuentas por pagar	3.231	-	-	-	-	3.231
Otros	-	-	-	-	-	-
TOTAL	5.310	-	-	-	-	5.310
% del total de pasivos financieros	100	-	-	-	-	100

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR NASDAQ 100
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

(5) Administración de riesgos del Fondo (continuación)

(b) Gestión de riesgo de capital

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

(c) Estimación del valor razonable

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

(d) Riesgos operacionales

Los riesgos operacionales están asociados a la probabilidad de que ocurra un evento interno operativo no deseado y que impacte significativamente en la valorización del Fondo. El monitoreo de riesgos lo realiza el oficial de cumplimiento de la AGF.

(6) Juicios y estimaciones contables críticas

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

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR NASDAQ 100
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

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

(a) Activos

Títulos de renta variable

Item	30/09/2023 M\$	31/12/2022 M\$
Acciones de sociedades anónimas abiertas	-	-
Derechos preferentes de suscripción de acciones	-	-
Cuotas de Fondos Mutuos	-	-
Cuotas de Fondos de Inversión	1.636.842	1.733.878
Certificados de depósitos de valores	-	-
Títulos que representen productos	-	-
Otros títulos de renta variable	-	-

Títulos de deuda

Item	30/09/2023 M\$	31/12/2022 M\$
Depósitos a plazo y otros títulos de bancos e instituciones financieras	-	-
Letras de créditos de bancos e instituciones financieras	-	-
Títulos de deuda de corto plazo registrados	-	-
Bonos registrados	-	-
Títulos de deuda de Securitización	-	-
Cartera de créditos y cobranza	-	-
Títulos emitidos o garantizados por Estado o Bancos Centrales	-	-
Otros títulos de deuda	-	-
Total activos financieros a valor razonable con efectos en resultados	1.636.842	1.733.878

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR NASDAQ 100
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

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

(b) Efecto en resultados

	01/01/2023 AL 30/09/2023 M\$	01/01/2022 AL 30/09/2022 M\$	01/07/2023 AL 30/09/2023 M\$	01/07/2022 AL 30/09/2022 M\$
Otros cambios netos en el valor razonable sobre activos financieros a valor razonable con efecto en resultados (incluyendo los designados al inicio)	-	-	-	-
Resultados realizados	-	-	-	-
Resultados no realizados	396.548	(362.059)	98.118	(222.249)
Total (pérdidas) / ganancias	396.548	(362.059)	98.118	(222.249)
Otros cambios netos en el valor razonable sobre activos financieros a valor razonable con efecto en resultados				
Otros cambios netos en el valor razonable sobre activos designados al inicio a valor razonable con efecto en resultados	-	-	-	-
Total (pérdidas) / ganancias	396.548	(362.059)	98.118	(222.249)

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR NASDAQ 100
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

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

(c) Composición de la cartera

Títulos de renta variable
 30 de Septiembre de 2023

Ítem	Nacional M\$	Extranjero M\$	Total M\$	% del Total Act.
Acciones de S.A. abiertas	-	-	-	-
Derechos preferentes de suscripción de acciones de S.A. abiertas	-	-	-	-
Cuotas de Fondos Mutuos	-	-	-	-
Cuotas de Fondos de Inversión	-	1.636.842	1.636.842	99,60
Certificados de depósitos de valores	-	-	-	-
Títulos que representen productos	-	-	-	-
Otros títulos de renta variable	-	-	-	-
Subtotal	-	1.636.842	1.636.842	99,60

Títulos de deuda
 30 de Septiembre de 2023

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

Inversiones No Registradas
 30 de Septiembre de 2023

Ítem	Nacional M\$	Extranjero M\$	Total M\$	% del Total Act.
Acciones no registradas	-	-	-	-
Cuotas de fondos de inversión privados	-	-	-	-
Efectos de comercio no registrados	-	-	-	-
Bonos no registrados	-	-	-	-
Mutuos hipotecarios endosables	-	-	-	-
Otros títulos de deuda no registrados	-	-	-	-
Otros valores o instrumentos autorizados	-	-	-	-
Subtotal	-	-	-	-
Otras inversiones	-	-	-	-
Derechos por operaciones con instrumentos derivados	-	-	-	-
Primas por opciones	-	-	-	-
Otras inversiones	-	-	-	-
Bonos registrados	-	-	-	-
Subtotal	-	-	-	-
Totales	-	1.636.842	1.636.842	99,60

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR NASDAQ 100
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

Títulos de renta variable
 31 de Diciembre de 2022

Ítem	Nacional M\$	Extranjero M\$	Total M\$	% del Total Act.
Acciones de S.A. abiertas	-	-	-	-
Derechos preferentes de suscripción de acciones de S.A. abiertas	-	-	-	-
Cuotas de Fondos Mutuos	-	-	-	-
Cuotas de Fondos de Inversión	-	1.733.878	1.733.878	99,53
Certificados de depósitos de valores	-	-	-	-
Títulos que representen productos	-	-	-	-
Otros títulos de renta variable	-	-	-	-
Subtotal	-	1.733.878	1.733.878	99,53

Títulos de deuda
 31 de Diciembre de 2022

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

Inversiones No Registradas
 31 de Diciembre de 2022

Ítem	Nacional M\$	Extranjero M\$	Total M\$	% del Total Act.
Acciones no registradas	-	-	-	-
Cuotas de fondos de inversión privados	-	-	-	-
Efectos de comercio no registrados	-	-	-	-
Bonos no registrados	-	-	-	-
Mutuos hipotecarios endosables	-	-	-	-
Otros títulos de deuda no registrados	-	-	-	-
Otros valores o instrumentos autorizados	-	-	-	-
Subtotal	-	-	-	-
Otras inversiones	-	-	-	-
Derechos por operaciones con instrumentos derivados	-	-	-	-
Primas por opciones	-	-	-	-
Otras inversiones	-	-	-	-
Bonos registrados	-	-	-	-
Subtotal	-	-	-	-
Totales	-	1.733.878	1.733.878	99,53

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR NASDAQ 100
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

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

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

	30/09/2023
	M\$
Movimiento de los activos a valor razonable con efecto en resultados	
Saldo inicial	1.733.878
Intereses y reajustes	52.256
Aumento (disminución) neto por otros cambios en el valor razonable	396.548
Diferencia de cambio	44.706
Aportes de instrumentos	6.386.122
Retiros de instrumentos	(6.976.668)
Compras	-
Ventas	-
	<hr/>
Saldo final al 30 de septiembre de 2023	<u>1.636.842</u>

	31/12/2022
	M\$
Movimiento de los activos a valor razonable con efecto en resultados	
Saldo inicial	1.354.110
Intereses y reajustes	-
Aumento (disminución) neto por otros cambios en el valor razonable	(639.592)
Diferencia de cambio	-
Aportes de instrumentos	22.320.098
Retiros de instrumentos	(21.300.738)
Compras	-
Ventas	-
	<hr/>
Saldo final al 31 de diciembre de 2022	<u>1.733.878</u>

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR NASDAQ 100
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de septiembre de 2023 y 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, continuación:

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	-	-	-	-
Cuotas de Fondos Extranjeros	1.636.842	-	-	1.636.842
Depósitos a plazo y otros títulos de bancos e instituciones financieras	-	-	-	-
Bonos de bancos e instituciones financieras	-	-	-	-
Letras de crédito bancos e instituciones financieras	-	-	-	-
Bonos de empresas y sociedades securitizadoras	-	-	-	-
Pagarés emitidos por estados y bancos centrales	-	-	-	-
Bonos emitidos por estados y bancos centrales	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-
Total activos	1.636.842	-	-	1.636.842
Pasivos				
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados:				
Derivados	-	-	-	-
Total pasivos	-	-	-	-

Cartera de inversión al 31 de diciembre de 2022	Nivel 1 M\$	Nivel 2 M\$	Nivel 3 M\$	Total M\$
Activos				
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados:				
Acciones y derechos preferentes de suscripción de acciones	-	-	-	-
Cuotas de Fondos de inversión y derechos preferentes	-	-	-	-
Cuotas de Fondos Extranjeros	1.733.878	-	-	1.733.878
Depósitos a plazo y otros títulos de bancos e instituciones financieras	-	-	-	-
Bonos de bancos e instituciones financieras	-	-	-	-
Letras de crédito bancos e instituciones financieras	-	-	-	-
Bonos de empresas y sociedades securitizadoras	-	-	-	-
Pagarés emitidos por estados y bancos centrales	-	-	-	-
Bonos emitidos por estados y bancos centrales	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-
Total activos	1.733.878	-	-	1.733.878
Pasivos				
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados:				
Derivados	-	-	-	-
Total pasivos	-	-	-	-

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR NASDAQ 100
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2023 y 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, continuación:

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. Para aquellos activos financieros cuyos inputs no están basados en datos de mercado observables y se requiere ajustes o supuestos para determinar el valor son clasificadas como Nivel 3.

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

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

(10) Inversiones valorizadas por el método de la participación

Al 30 de septiembre de 2023 y 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 31 de diciembre de 2022, el Fondo no mantiene propiedades de inversión.

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

(a) Cuentas y documentos por cobrar por operaciones

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

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR NASDAQ 100
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

(b) Cuentas y documentos por pagar por operaciones

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

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

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

(15) Otros pasivos financieros

Al 30 de septiembre de 2023 y 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 31 de diciembre de 2022, el Fondo no posee otros documentos y cuentas por cobrar.

b) Otros documentos y cuentas por pagar

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle es el siguiente:

	30/09/2023	31/12/2022
	M\$	M\$
Servicios de Administración	1.006	3.231
Total	1.006	3.231

(17) Ingresos anticipados

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

(18) Otros activos y pasivos

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

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR NASDAQ 100
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

(19) Intereses y reajustes

Al 30 de septiembre de 2023 y 2022, el detalle es el siguiente:

	01/01/2023	01/01/2022	01/07/2023	01/07/2022
	Al	Al	Al	Al
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Intereses y reajustes	52.256	(8)	24	85
Total	52.256	(8)	24	85

(20) Instrumentos financieros derivados afectos a contabilidad de cobertura

Al 30 de septiembre de 2023 y 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	6.627	8.251
Total	6.627	8.251

Al 30 de septiembre de 2023 y 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 NASDAQ 100
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de septiembre de 2023 y 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 \$ 1.052,6659 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 \$ 746,3248 para la Serie UNICA. A continuación, se presentan los principales movimientos de cuota para todas las series.

Los movimientos de cuotas del Fondo son los siguientes:

30 de Septiembre de 2023

Serie UNICA

Fecha	Por Emitir	Comprometidas	Suscritas	Pagadas
18 de Octubre de 2021	-	-	412.244	412.244
19 de Octubre de 2021	-	-	1.125.000	1.125.000
29 de Octubre de 2021	-	-	(1.085.000)	(1.085.000)
2 de Noviembre de 2021	-	-	(230.327)	(230.327)
5 de Noviembre de 2021	-	-	107.140	107.140
8 de Noviembre de 2021	-	-	(180.000)	(180.000)
10 de Noviembre de 2021	-	-	756.000	756.000
12 de Noviembre de 2021	-	-	(471.000)	(471.000)
22 de Noviembre de 2021	-	-	693.000	693.000
24 de Noviembre de 2021	-	-	(618.158)	(618.158)
2 de Diciembre de 2021	-	-	1.486.000	1.486.000
10 de Diciembre de 2021	-	-	(750.000)	(750.000)
20 de Diciembre de 2021	-	-	601.000	601.000
21 de Diciembre de 2021	-	-	(999.124)	(999.124)
22 de Diciembre de 2021	-	-	235.000	235.000
28 de Diciembre de 2021	-	-	126.000	126.000
3 de Enero de 2022	-	-	10.000	10.000
5 de Enero de 2022	-	-	893.000	893.000
7 de Enero de 2022	-	-	(1.355.497)	(1.355.497)
14 de Enero de 2022	-	-	624.765	624.765
18 de Enero de 2022	-	-	(600.000)	(600.000)
20 de Enero de 2022	-	-	(261.779)	(261.779)
21 de Enero de 2022	-	-	624.867	624.867
24 de Enero de 2022	-	-	8.000	8.000
25 de Enero de 2022	-	-	(153.491)	(153.491)
26 de Enero de 2022	-	-	236.000	236.000
31 de Enero de 2022	-	-	225.000	225.000
4 de Febrero de 2022	-	-	(635.017)	(635.017)
7 de Febrero de 2022	-	-	191.000	191.000
28 de Febrero de 2022	-	-	37.000	37.000
2 de Marzo de 2022	-	-	(135.464)	(135.464)
8 de Marzo de 2022	-	-	46.000	46.000
11 de Marzo de 2022	-	-	983.800	983.800
15 de Marzo de 2022	-	-	(839.000)	(839.000)
14 de Abril de 2022	-	-	934.791	934.791
18 de Abril de 2022	-	-	(826.000)	(826.000)
20 de Abril de 2022	-	-	340.000	340.000
22 de Abril de 2022	-	-	(350.000)	(350.000)
2 de Mayo de 2022	-	-	600.000	600.000
6 de Mayo de 2022	-	-	(720.249)	(720.249)
11 de Mayo de 2022	-	-	126.000	126.000
12 de Mayo de 2022	-	-	249.000	249.000
13 de Mayo de 2022	-	-	1.100.000	1.100.000

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR NASDAQ 100
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

20 de Mayo de 2022	-	-	416.000	416.000
23 de Mayo de 2022	-	-	20.000	20.000
25 de Mayo de 2022	-	-	(1.587.802)	(1.587.802)
3 de Junio de 2022	-	-	100.034	100.034
9 de Junio de 2022	-	-	30.000	30.000
15 de Junio de 2022	-	-	(15.842)	(15.842)
16 de Junio de 2022	-	-	(525.000)	(525.000)
17 de Junio de 2022	-	-	1.050.000	1.050.000
22 de Junio de 2022	-	-	(40.000)	(40.000)
28 de Junio de 2022	-	-	(37.000)	(37.000)
7 de Julio de 2022	-	-	1.000.000	1.000.000
8 de Julio de 2022	-	-	(1.033.346)	(1.033.346)
18 de Julio de 2022	-	-	(20.000)	(20.000)
22 de Julio de 2022	-	-	(172.000)	(172.000)
1 de Agosto de 2022	-	-	(45.681)	(45.681)
9 de Agosto de 2022	-	-	437.338	437.338
10 de Agosto de 2022	-	-	(560.000)	(560.000)
11 de Agosto de 2022	-	-	951.500	951.500
16 de Agosto de 2022	-	-	(400.000)	(400.000)
17 de Agosto de 2022	-	-	(560.000)	(560.000)
19 de Agosto de 2022	-	-	106.000	106.000
26 de Agosto de 2022	-	-	(101.511)	(101.511)
5 de Septiembre de 2022	-	-	269.000	269.000
6 de Septiembre de 2022	-	-	22.000	22.000
7 de Septiembre de 2022	-	-	260.000	260.000
15 de Septiembre de 2022	-	-	545.000	545.000
20 de Septiembre de 2022	-	-	400	400
30 de Septiembre de 2022	-	-	501.829	501.829
3 de Octubre de 2022	-	-	(950.000)	(950.000)
5 de Octubre de 2022	-	-	(290.000)	(290.000)
11 de Octubre de 2022	-	-	2.705.000	2.705.000
17 de Octubre de 2022	-	-	(2.685.606)	(2.685.606)
19 de Octubre de 2022	-	-	(20.000)	(20.000)
21 de Octubre de 2022	-	-	1.499.534	1.499.534
24 de Octubre de 2022	-	-	(1.300.000)	(1.300.000)
28 de Octubre de 2022	-	-	21.000	21.000
3 de Noviembre de 2022	-	-	(41.629)	(41.629)
16 de Noviembre de 2022	-	-	(180.682)	(180.682)
1 de Diciembre de 2022	-	-	230.000	230.000
6 de Diciembre de 2022	-	-	1.830.000	1.830.000
12 de Diciembre de 2022	-	-	(1.638.876)	(1.638.876)
13 de Diciembre de 2022	-	-	(43.000)	(43.000)
16 de Diciembre de 2022	-	-	20.000	20.000
10 de Enero de 2023	-	-	(350.768)	(350.768)
23 de Enero de 2023	-	-	(24.000)	(24.000)
24 de Enero de 2023	-	-	73.164	73.164
25 de Enero de 2023	-	-	2.500	2.500
26 de Enero de 2023	-	-	(46.000)	(46.000)
10 de Febrero de 2023	-	-	22.000	22.000
17 de Febrero de 2023	-	-	(249.954)	(249.954)
27 de Febrero de 2023	-	-	(22.000)	(22.000)
8 de Marzo de 2023	-	-	(124.033)	(124.033)
15 de Marzo de 2023	-	-	84.247	84.247
29 de Marzo de 2023	-	-	(46.000)	(46.000)
24 de Abril de 2023	-	-	670	670
25 de Abril de 2023	-	-	650	650
26 de Abril de 2023	-	-	43.036	43.036
2 de Mayo de 2023	-	-	397.136	397.136
3 de Mayo de 2023	-	-	(424.471)	(424.471)

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR NASDAQ 100
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

1 de Junio de 2023	-	-	(157.825)	(157.825)
9 de Junio de 2023	-	-	189.925	189.925
13 de Junio de 2023	-	-	190.190	190.190
16 de Junio de 2023	-	-	(524.794)	(524.794)
28 de Junio de 2023	-	-	(3.628)	(3.628)
29 de Junio de 2023	-	-	250.137	250.137
30 de Junio de 2023	-	-	(249.719)	(249.719)
14 de Julio de 2023	-	-	(14.409)	(14.409)
20 de Julio de 2023	-	-	39.970	39.970
1 de Agosto de 2023	-	-	49.969	49.969
16 de Agosto de 2023	-	-	1.022.677	1.022.677
17 de Agosto de 2023	-	-	(837.003)	(837.003)
18 de Agosto de 2023	-	-	17.722	17.722
25 de Agosto de 2023	-	-	35.892	35.892
31 de Agosto de 2023	-	-	(118.699)	(118.699)
20 de Septiembre de 2023	-	-	168.500	168.500
22 de Septiembre de 2023	-	-	(162.284)	(162.284)
TOTAL	-	-	1.559.959	1.559.959

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR NASDAQ 100
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

(22) Cuotas emitidas (continuación)

Los movimientos de cuotas del Fondo son los siguientes:

30 de Septiembre de 2023

Serie UNICA

Ítem	Comprometidas	Suscritas	Pagadas	Total
Saldo al Inicio	-	2.327.161	2.327.161	2.327.161
Emisiones del Ejercicio	-	7.128.794	7.128.794	7.128.794
Transferencias	-	-	-	-
Disminuciones	-	(7.895.996)	(7.895.996)	(7.895.996)
Saldo al Cierre	-	1.559.959	1.559.959	1.559.959

31 de Diciembre de 2022

Serie UNICA

Ítem	Comprometidas	Suscritas	Pagadas	Total
Saldo al Inicio	-	1.207.775	1.207.775	1.207.775
Emisiones del Ejercicio	-	25.059.242	25.059.242	25.059.242
Transferencias	-	-	-	-
Disminuciones	-	(23.939.856)	(23.939.856)	(23.939.856)
Saldo al Cierre	-	2.327.161	2.327.161	2.327.161

A continuación, se presenta el Registro de los principales 12 aportantes al 30 de septiembre de 2023 para la Serie Única del Fondo:

Nombre Aportante	Rut	Cuotas	% Propiedad
Credicorp Capital SA CDB	96489000-5	561.300	35,98 %
VECTOR CAPITAL CORREDORES DE BOLSA	76513680-6	298.383	19,13 %
NEVASA S.A. CORREDORES DE BOLSA	96586750-3	166.644	10,68 %
Larrain Vial S.A. Corredora de Bolsa	80537000-9	94.602	6,06 %
BCI Corredor de bolsa S.A.	96519800-8	90.964	5,83 %
VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA	96515580-5	80.993	5,19 %
FINANZAS Y NEGOCIOS S.A. CORREDORES DE BOLSA	95319000-1	55.096	3,53 %
ITAU CORREDORES DE BOLSA	96665450-3	49.934	3,20 %
BTG PACTUAL CHILE S.A. CORREDORES DE BOLSA	84177300-4	46.634	2,99 %
SANTANDER CORREDORES DE BOLSA LIMITADA	96683200-2	45.832	2,94 %
BANCHILE CORREDORES DE BOLSA S.A.	96571220-8	20.744	1,33 %
RENTA 4 CORREDORES DE BOLSA S.A.	76529250-6	18.900	1,21 %
Total		1.530.026	98,08 %

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR NASDAQ 100
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2023 y 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 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 a la variación que experimente la unidad de fomento entre la fecha en que éstos se hicieron exigibles y la de su pago efectivo y devengará intereses corrientes para operaciones reajustables por el mismo período.

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

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

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

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR NASDAQ 100
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

(24) Rentabilidad del Fondo

Serie UNICA

	Período Actual	Últimos 12 meses	Últimos 24 Meses
Nominal	41,0466	23,4391	-
Real	36,8128	16,8258	-
Nominal ajustada	41,0466	23,4391	-

La Rentabilidad Nominal corresponde a la variación porcentual de los valores cuotas de inicio y termino de los periodos correspondientes.

(25) Valor económico de la cuota

De acuerdo a la naturaleza de las inversiones del Fondo, 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 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 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 31 de diciembre de 2022, el Fondo no mantiene gravámenes o prohibiciones.

(29) Otras garantías

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

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR NASDAQ 100
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de septiembre de 2023 y 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 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	-	-	-	1.636.842,00	100,00	99,60
Empresas de Depósito de Valores - Custodia Encargada por Entidades Bancarias	-	-	-	-	-	-
Otras Entidades	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	1.636.842,00	100,00	99,60

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	-	-	-	1.733.878,00	100,00	99,53
Empresas de Depósito de Valores - Custodia Encargada por Entidades Bancarias	-	-	-	-	-	-
Otras Entidades	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	1.733.878,00	100,00	99,53

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR NASDAQ 100

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2023 y 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	Remuneración	
	Fija Anual %	Variable
Única	Hasta un 0,4% IVA incluido	No aplica

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 Ordenes de Suscripción recibidas antes del Cierre de Operaciones del Fondo y de agregar las Ordenes de Rescates solicitadas antes del Cierre de Operaciones del Fondo.

La Remuneración Fija Anual se pagará mensualmente a la Administradora. El monto de dicha remuneración se deducirá diariamente del Fondo.

Pasivo por concepto de remuneración:

	30/09/2023 M\$	31/12/2022 M\$
Remuneración por Pagar AGF	346	2.079
Total	346	2.079

Gasto por concepto de remuneración:

	01/01/2023 Al 30/09/2023 M\$	01/01/2022 Al 30/09/2022 M\$	01/07/2023 Al 30/09/2023 M\$	01/07/2022 Al 30/09/2022 M\$
Remuneración de Administración AGF	2.787	2.699	982	1.160
Total	2.787	2.699	982	1.160

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR NASDAQ 100

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

(31) Partes relacionadas (continuación)

(b) Tenencia de cuotas por la administradora:

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

(c) Transacciones con personas relacionadas:

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, las personas relacionadas al Fondo no mantienen cuotas en calidad de aportantes del mismo.

(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 01-23-028034	Aseguradora Porvenir	Banco Santander Chile	10.000	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. 1-23-023240	Aseguradora Porvenir	Banco Santander Chile	10.000	10-01-2022	10-01-2023

(33) Resultado en venta de instrumentos financieros

Al 30 de septiembre de 2023 y 2022, el Fondo no presenta resultado en venta de instrumentos financieros.

(34) Ingresos por dividendos

Al 30 de septiembre de 2023 y 2022, el detalle es el siguiente:

	01/01/2023 Al 30/09/2023 M\$	01/01/2022 Al 30/09/2022 M\$	01/07/2023 Al 30/09/2023 M\$	01/07/2022 Al 30/09/2022 M\$
Ingresos por dividendos	5.188	6.425	1.881	3.386
Total	5.188	6.425	1.881	3.386

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR NASDAQ 100

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

(35) Otros gastos de operación

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

(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	773,6462	773,6462	1.533.411	17
28-02-2023	799,3119	799,3119	1.384.491	17
31-03-2023	841,0530	841,0530	1.384.640	17
30-04-2023	857,6567	857,6567	1.450.017	17
31-05-2023	927,1325	927,1325	1.542.135	17
30-06-2023	976,4474	976,4474	1.325.648	16
31-07-2023	1.060,3829	1.060,3829	1.466.706	17
31-08-2023	1.060,2143	1.060,2143	1.647.301	17
30-09-2023	1.052,6659	1.052,6659	1.642.117	17

31 de Diciembre de 2022

Serie UNICA

Emisión Vigente	Valor Cuota Libro	Valor Cuota Mercado	Patrimonio M	Aportantes N°
31-01-2022	956,3300	956,3300	1.394.941	14
28-02-2022	911,7707	911,7707	958.839	16
31-03-2022	936,7886	936,7886	1.036.987	15
30-04-2022	877,7413	877,7413	1.058.337	15
31-05-2022	836,4131	836,4131	1.178.254	15
30-06-2022	846,8291	846,8291	1.669.008	15
31-07-2022	935,1559	935,1559	1.632.357	18
31-08-2022	883,1853	883,1853	1.389.419	17
30-09-2022	852,7813	852,7813	2.704.528	18
31-10-2022	872,0852	872,0852	1.876.159	17
30-11-2022	862,9057	862,9057	1.664.577	18
31-12-2022	746,3248	746,3248	1.736.818	17

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR NASDAQ 100

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

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

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el Fondo no mantiene inversiones en filiales o coligadas.

(38) Otros ingresos

Al 30 de septiembre de 2023 y 2022, el detalle es el siguiente:

	01/01/2023 Al 30/09/2023 M\$	01/01/2022 Al 30/09/2022 M\$	01/07/2023 Al 30/09/2023 M\$	01/07/2022 Al 30/09/2022 M\$
Otros Ingresos	44.706	46.151	256	230.057
Total	44.706	46.151	256	230.057

(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 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 NASDAQ 100

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

(41) Hechos relevantes

Para el período al 30 de septiembre de 2023, se informan los siguientes hechos relevantes:

- Por instrumento privado de fecha 10 de enero de 2023, SINGULAR ASSET MANAGEMENT ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A. designó a Banco Santander Chile como representante de los beneficiarios de las garantías constituidas de acuerdo con lo establecido en los artículos 12, 13 Y 14 de la ley 20.712.
- La garantía constituida para el fondo de terceros administrado por SINGULAR ASSET MANAGEMENT ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A., es la siguiente: FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR NASDAQ 100 N° 01-23-028034 por la suma de UF 10.000 (diez mil unidades de fomento) emitido por Aseguradora Porvenir S.A., con fecha 10 de enero de 2023 y con vencimiento al 10 de enero de 2024.
- Con fecha 19 de julio de 2023, Singular Asset Management Administradora General de Fondos S.A. cambió de domicilio a Isidora Goyenechea N°3600, Oficina 202, Segundo Piso, Comuna Las Condes.
- Al 30 de septiembre de 2023, no existen otros hechos relevantes que informar.

(42) Hechos posteriores

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

(43) Información por segmento

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el Fondo no gestiona sus actividades por segmentos de negocios.

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR NASDAQ 100

Estado Complementario a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2023

Anexo A) Resumen de la cartera de inversiones

Resumen Cartera de Inversiones	Nacional	Extranjero	Monto Total	Invertido sobre % del Fondo
Acciones de sociedades anónimas abiertas	-	-	-	-
Derechos preferentes de suscripción de acciones de sociedades anónimas abiertas	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	1.636.842	1.636.842	99,5968
Cuotas de fondos de inversión	-	-	-	-
Certificados de depósitos de valores	-	-	-	-
Títulos que representen productos	-	-	-	-
Otros títulos de renta variable	-	-	-	-
Depósitos a plazo y otros títulos de bancos e instituciones financieras	-	-	-	-
Cartera de créditos o de cobranzas	-	-	-	-
Títulos emitidos o garantizados por Estados o Bancos Centrales	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-
Acciones no registradas	-	-	-	-
Cuotas de fondos de inversión privados	-	-	-	-
Títulos de deuda no registrados	-	-	-	-
Bienes raíces	-	-	-	-
Proyectos en desarrollo	-	-	-	-
Deuda de operaciones de leasing	-	-	-	-
Acciones de sociedades anónimas inmobiliarias y concesionarias	-	-	-	-
Otras inversiones	-	-	-	-
TOTAL	-	1.636.842	1.636.842	99,5968

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR NASDAQ 100

Estado complementario a los estados financieros
por el período comprendido entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2023 y entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2022

Anexo B) Estado de resultados devengados y realizados

	30/09/2023	30/09/2022
	M\$	M\$
UTILIDAD(PERDIDA) NETA REALIZADA DE INVERSIONES (+ Ó -)	57.444	122
Enajenación de acciones de sociedades anónimas (+ ó -)	-	-
Enajenación de cuotas de fondos de inversión (+ ó -)	52.256	122
Enajenación de cuotas de fondos mutuos (+ ó -)	-	-
Enajenación de Certificados de Depósitos de Valores (+ ó -)	-	-
Dividendos percibidos (+)	5.188	-
Enajenación de títulos de deuda (+ ó -)	-	-
Intereses percibidos en títulos de deuda (+)	-	-
Enajenación de bienes raíces (+ ó -)	-	-
Arriendo de bienes raíces (+)	-	-
Enajenación de cuotas o derechos en comunidades sobre bienes muebles (+ ó -)	-	-
Resultados por operaciones con instrumentos derivados (+ ó -)	-	-
Otras inversiones y operaciones (+ ó -)	-	-
PERDIDA NO REALIZADA DE INVERSIONES (-)	-	(549.680)
Valorización de acciones de sociedades anónimas (-)	-	-
Valorización de cuotas de fondos de inversión (-)	-	(549.680)
Valorización de cuotas de fondos mutuos (-)	-	-
Valorización de certificados de Depósito de Valores (-)	-	-
Valorización de títulos de deuda (-)	-	-
Valorización de bienes raíces (-)	-	-
Valorización de cuotas o derechos en comunidades sobre bienes muebles (-)	-	-
Resultado por operaciones con instrumentos derivados (-)	-	-
Otras inversiones y operaciones (-)	-	-
UTILIDAD NO REALIZADA DE INVERSIONES (+)	396.548	194.046
Valorización de acciones de sociedades anónimas (+)	-	-
Valorización de cuotas de fondos de inversión (+)	396.548	187.621
Valorización de cuotas de fondos mutuos (+)	-	-
Valorización de Certificados de Depósitos de Valores (+)	-	-
Dividendos devengados (+)	-	6.425
Valorización de títulos de deuda (+)	-	-
Intereses devengados de títulos de deuda (+)	-	-
Valorización de bienes raíces (+)	-	-
Arriendos devengados de bienes raíces (+)	-	-
Valorización de cuotas o derechos en comunidades sobre bienes muebles (+)	-	-
Resultado por operaciones con instrumentos derivados (+)	-	-
Otras inversiones y operaciones (+)	-	-
GASTOS DEL EJERCICIO (-)	(3.342)	(5.202)
Costos Financieros (-)	-	-
Comisión de la sociedad administradora (-)	(2.787)	(2.699)
Remuneración del comité de vigilancia (-)	-	-
Gastos operacionales de cargo del fondo (-)	(555)	(2.503)
Otros gastos (-)	-	-
Diferencias de cambio (+ ó -)	44.706	46.021
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO (+ Ó -)	495.356	(314.693)

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR NASDAQ 100

Estado complementario a los estados financieros
por el período comprendido entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2023 y entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2022

Anexo C) Estado de utilidad para la distribución de dividendos

	30/09/2023	30/09/2022
	M\$	M\$
BENEFICIO NETO PERCIBIDO EN EL EJERCICIO (+ Ó -)	54.102	(554.760)
Utilidad (pérdida) neta realizada de inversiones (+ ó -)	57.444	122
Pérdida no realizada de inversiones (-)	-	(549.680)
Gastos del ejercicio (-)	(3.342)	(5.202)
Saldo neto deudor de diferencias de cambio (-)	-	-
DIVIDENDOS PROVISORIOS (-)	-	-
BENEFICIO NETO PERCIBIDO ACUMULADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (+ Ó -)	(524.304)	-
UTILIDAD (PÉRDIDA) REALIZADA NO DISTRIBUIDA (+ Ó -)	(310)	-
Utilidad (pérdida) realizada no distribuida inicial (+ ó -)	-	-
Utilidad devengada acumulada realizada en ejercicio (+)	-	-
Pérdida devengada acumulada realizada en ejercicio (-)	(310)	-
Dividendos definitivos declarados (-)	-	-
PÉRDIDA DEVENGADA ACUMULADA (-)	(523.994)	-
Pérdida devengada acumulada inicial (-)	(523.994)	-
Abono a pérdida devengada acumulada (+)	-	-
AJUSTE A RESULTADO DEVENGADO ACUMULADO (+)	-	-
Por utilidad devengada en el ejercicio (+)	-	-
Por pérdida devengada en el ejercicio (+)	-	-
MONTO SUSCEPTIBLE DE DISTRIBUIR (+ Ó -)	(470.202)	(554.760)