



**FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE
CORPORATIVO**

Estados Financieros al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024



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

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

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

Estados de Situación Financiera
al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

| | Notas | 30/06/2025 M\$ | 31/12/2024 M\$ |
|---|-------|--------------------|--------------------|
| ACTIVO | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| Efectivo y efectivo equivalente (+) | 21 | 637.656 | 58.427 |
| Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados (+) | 7 | 217.321.240 | 182.806.589 |
| 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 (+) | | 217.958.896 | 182.865.016 |
| 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 (+) | | 217.958.896 | 182.865.016 |

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

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

Estados de Situación Financiera
al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

| | Notas | 30/06/2025 M\$ | 31/12/2024 M\$ |
|--|-------|--------------------|--------------------|
| PASIVO | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados (+) | | - | - |
| Préstamos (+) | | - | - |
| Otros Pasivos Financieros (+) | | - | - |
| Cuentas y documentos por pagar por operaciones (+) | 12 | 1.944.311 | - |
| Remuneraciones sociedad administradora (+) | 31 | 35.202 | 31.141 |
| Otros documentos y cuentas por pagar (+) | 16 | 19.574 | 970.108 |
| Ingresos anticipados (+) | | - | - |
| Otros pasivos (+) | | - | - |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE (+) | | 1.999.087 | 1.001.249 |
| 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 (+) | | 191.085.828 | 162.560.924 |
| Otras Reservas (+ ó -) | | - | - |
| Resultados Acumulados (+ ó -) | | 17.572.400 | 9.155.853 |
| Resultado del ejercicio (+ ó -) | | 7.301.581 | 11.098.150 |
| Dividendos provisorios (-) | | - | (951.160) |
| TOTAL PATRIMONIO NETO (+ Ó -) | | 215.959.809 | 181.863.767 |
| TOTAL PASIVO (+) | | 217.958.896 | 182.865.016 |

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

Estado de Resultados
Por los períodos terminados al 30 de junio de 2025 y 2024

| | Notas | 01/01/2025 30/06/2025 | 01/01/2024 30/06/2024 | 01/04/2025 30/06/2025 | 01/04/2024 30/06/2024 |
|--|-------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| INGRESOS/ PERDIDAS DE LA OPERACION | | | | | |
| Intereses y reajustes (+) | 19 | 4.308.161 | 2.204.261 | 1.926.871 | 1.426.734 |
| 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 | 2.237.957 | 2.065.174 | (31.083) | 425.670 |
| Resultado en venta de instrumentos financieros (+ ó -) | 33 | 1.058.081 | 664.337 | 912.632 | 583.184 |
| 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 | 1.338 | 1.622 | 1.338 | 1.622 |
| TOTAL INGRESOS/(PÉRDIDAS) NETOS DE LA OPERACIÓN (+ Ó -) | | 7.605.537 | 4.935.394 | 2.809.758 | 2.437.210 |
| GASTOS | | | | | |
| Depreciaciones (-) | | - | - | - | - |
| Remuneración del Comité de Vigilancia (-) | | - | - | - | - |
| Comisión de administración (-) | 31 | (199.686) | (101.754) | (104.236) | (56.661) |
| Honorarios por custodia y administración (-) | | (104.270) | (85.056) | (54.255) | (43.863) |
| Costos de transacción (-) | | - | - | - | - |
| Otros gastos de operación (-) | | - | - | - | - |
| TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN (-) | | (303.956) | (186.810) | (158.491) | (100.524) |
| UTILIDAD/(PÉRDIDA) DE LA OPERACIÓN (+ Ó -) | | 7.301.581 | 4.748.584 | 2.651.267 | 2.336.686 |
| Costos financieros (-) | | - | - | - | - |
| UTILIDAD/(PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTO (+ Ó -) | | 7.301.581 | 4.748.584 | 2.651.267 | 2.336.686 |
| Impuesto a las ganancias por inversiones en el exterior (-) | | - | - | - | - |
| RESULTADO DEL EJERCICIO (+ Ó -) | | 7.301.581 | 4.748.584 | 2.651.267 | 2.336.686 |
| 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 -) | | 7.301.581 | 4.748.584 | 2.651.267 | 2.336.686 |

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 junio de 2025 y 2024

| 30 de Junio de 2025 | 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 -) | 162.560.924 | - | - | - | - | - | 9.155.853 | 11.098.150 | (951.160) | 181.863.767 |
| Cambios contables (+ ó -) | - | - | - | - | - | - | 11.098.150 | (11.098.150) | 951.160 | 951.160 |
| SUBTOTAL (+ Ó -) | 162.560.924 | - | - | - | - | - | 20.254.003 | - | - | 182.814.927 |
| Aportes (+) | 30.011.125 | - | - | - | - | - | - | - | - | 30.011.125 |
| Repartos de patrimonio (-) | (1.486.221) | - | - | - | - | - | - | - | - | (1.486.221) |
| Repartos de dividendos (-) | - | - | - | - | - | - | (2.681.603) | - | - | (2.681.603) |
| Resultados integrales del ejercicio (+ ó -) | - | - | - | - | - | - | - | 7.301.581 | - | 7.301.581 |
| Otros resultados integrales (+ ó -) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Otros movimientos (+ ó -) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| TOTALES (+ Ó -) | 191.085.828 | - | - | - | - | - | 17.572.400 | 7.301.581 | - | 215.959.809 |
| | | | | | | | | | | |
| 30 de Junio de 2024 | 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 -) | 72.688.462 | - | - | - | - | - | 5.413.187 | 5.318.892 | (499.637) | 82.920.904 |
| Cambios contables (+ ó -) | - | - | - | - | - | - | 5.318.892 | (5.318.892) | 499.637 | 499.637 |
| SUBTOTAL (+ Ó -) | 72.688.462 | - | - | - | - | - | 10.732.079 | - | - | 83.420.541 |
| Aportes (+) | 36.945.690 | - | - | - | - | - | - | - | - | 36.945.690 |
| Repartos de patrimonio (-) | (446.885) | - | - | - | - | - | - | - | - | (446.885) |
| Repartos de dividendos (-) | - | - | - | - | - | - | (1.576.226) | - | - | (1.576.226) |
| Resultados integrales del ejercicio (+ ó -) | - | - | - | - | - | - | - | 4.748.584 | - | 4.748.584 |
| Otros resultados integrales (+ ó -) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Otros movimientos (+ ó -) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| TOTALES (+ Ó -) | 109.187.267 | - | - | - | - | - | 9.155.853 | 4.748.584 | - | 123.091.704 |

(*) 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 junio de 2025 y 2024

| | Notas | 30/06/2025 | 30/06/2024 |
|--|-----------|--------------------|--------------------|
| | | M\$ | M\$ |
| FLUJOS DE EFECTIVO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN | | | |
| Cobro de arrendamiento de bienes raíces (+) | | - | - |
| Venta de inmuebles (+) | | - | - |
| Compra de activos financieros (-) | | (12.505.937) | (7.414.802) |
| Venta de activos financieros (+) | | 3.182.610 | 1.827.645 |
| Intereses, diferencias de cambio y reajustes recibidos (+ ó -) | | 12.883.389 | 7.601.871 |
| 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 (-) | | (299.271) | (179.817) |
| Otros ingresos de operación percibidos (+) | | - | - |
| FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN (+ Ó -) | | 3.260.791 | 1.834.897 |
| 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 (+) | | 42 | 45 |
| Repartos de patrimonio (-) | | (1) | - |
| Repartos de dividendos (-) | | (2.681.603) | (1.576.226) |
| Otros (+ ó -) | | - | - |
| FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (+ Ó -) | | (2.681.562) | (1.576.181) |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE (+ Ó -) | | 579.229 | 258.716 |
| Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente (+) | | 58.427 | 73.012 |
| Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente (+ ó -) | | - | - |
| SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE (+ Ó -) | 21 | 637.656 | 331.728 |

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

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

Estados de Situación Financiera
al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

| | | |
|----------|---|----|
| (1) | Información general..... | 8 |
| (2) | Resumen de criterios contables significativos | 10 |
| (3) | Cambios contables..... | 19 |
| (4) | Políticas de inversión del fondo | 20 |
| (5) | Administración de riesgos del Fondo | 21 |
| (6) | Juicios y estimaciones contables críticas | 27 |
| (7) | Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados..... | 28 |
| (8) | Activos financieros a valor razonable con efecto en otros resultados integrales | 32 |
| (9) | Activos financieros a costo amortizado..... | 32 |
| (10) | Inversiones valorizadas por el método de la participación..... | 33 |
| (11) | Propiedades de inversión..... | 33 |
| (12) | Cuentas y documentos por cobrar y por pagar en operaciones | 33 |
| (13) | Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados | 33 |
| (14) | Préstamos..... | 33 |
| (15) | Otros pasivos financieros..... | 33 |
| (16) | Otros documentos y cuentas por cobrar y por pagar..... | 34 |
| (17) | Ingresos anticipados | 34 |
| (18) | Otros activos y pasivos | 34 |
| (19) | Intereses y reajustes | 34 |
| (20) | Instrumentos financieros derivados afectos a contabilidad de cobertura | 35 |
| (21) | Efectivo y efectivo equivalente | 35 |
| (22) | Cuotas emitidas | 36 |
| (23) | Reparto de beneficios a los aportantes | 46 |
| (24) | Rentabilidad del Fondo | 47 |
| (25) | Valor económico de la cuota | 47 |
| (26) | Inversión acumulada en acciones o en cuotas de Fondos de Inversión..... | 47 |
| (27) | Excesos de inversión | 47 |
| (28) | Gravámenes y prohibiciones..... | 47 |
| (29) | Otras garantías | 47 |
| (30) | Custodia de valores (Norma de Carácter General N°235 de 2009)..... | 48 |
| (31) | Partes relacionadas..... | 49 |
| (32) | Garantía constituida por la Sociedad Administradora del Fondo..... | 51 |
| (33) | Resultado en venta de instrumentos financieros | 51 |
| (34) | Ingresos por dividendos | 51 |
| (35) | Otros gastos de operación | 51 |
| (36) | Información estadística..... | 52 |
| (37) | Consolidación de subsidiarias o filiales e información de asociadas o coligadas | 53 |
| (38) | Otros ingresos..... | 53 |
| (39) | Remuneración del Comité de Vigilancia | 53 |
| (40) | Sanciones..... | 53 |
| (41) | Hechos relevantes..... | 54 |
| (42) | Hechos posteriores | 54 |
| (43) | Información por segmento | 54 |
| Anexo A) | Resumen de la cartera de inversiones | 55 |
| Anexo B) | Estados de resultado devengado y realizado | 56 |
| Anexo C) | Estados de utilidad para la distribución de dividendos..... | 57 |

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

Notas a los Estados Financieros
al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

(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.

Las cuotas del Fondo de Inversión fueron inscritas en el Registro de Valores con fecha 10 de enero 2019 y se cotizan en bolsa bajo el nemotécnico CFIETFCC.

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.

Con fecha 16 de diciembre del 2024, se depositó el texto refundido del Reglamento Interno del Fondo, el cual contiene las siguientes modificaciones:

A.- Se modifica el segundo párrafo del Título III. POLITICA DE LIQUIDEZ, del Reglamento Interno, quedando como sigue:

Para los efectos de este Reglamento Interno se entenderá que tienen el carácter de alta liquidez, además de las cantidades que se mantenga en la caja, bancos y depósitos, 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.

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

Notas a los Estados Financieros

al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

(1) Información general (continuación)

B.- Se modifica el párrafo correspondiente al numeral iv. de la letra b), numeral 1.2. del Título VII del reglamento, relativo a aportes y rescates en instrumentos, el cual queda como sigue:

“ iv. La Administradora, a su exclusivo criterio y sin contravenir lo señalado en los números i) al iii) anteriores, podrá definir Carteras de Instrumentos distintas para la ejecución de Órdenes de Suscripción y para la ejecución de Órdenes de Rescates, pudiendo definir asimismo Carteras de Instrumentos distintas en un mismo día. La Cartera de Instrumentos aplicable a cada Orden de Suscripción o Rescate estará disponible, para conocimiento de los clientes, a través de los Agentes Autorizados respectivos.”

C.- Se modifica el primer párrafo de la letra c) del numeral 1.2, del Título VII del Reglamento Interno, relativo al procedimiento para realizar aportes y rescate en instrumentos y oportunidad de hacerlo, quedando dicho párrafo como sigue:

“Para efectos de Órdenes de Suscripción y/o Rescates de Unidades de Creación, se considerará como hora de cierre de operaciones del Fondo, una hora después del horario de cierre de la negociación del sistema de negociación Telepregón en la Bolsa de Comercio. Este horario será publicado en el sitio web de la Administradora <http://www.singularam.cl> (en adelante, el “Cierre de Operaciones del Fondo”). Cualquier cambio en dicho horario por parte de la Bolsa de Comercio será inmediatamente divulgado en el mismo sitio web de la Administradora <http://www.singularam.cl>.”

D.- Se modifica el segundo párrafo del Numeral 1., letra c) del número 1.2, Título VII del Reglamento Interno, relativo a los canales previstos para efectos de realizar Órdenes de Suscripción y/o Rescates, directamente ante un Agente Autorizado, quedando dicho párrafo como sigue:

“Las Órdenes de Suscripción serán liquidadas en el mismo plazo exigido para la liquidación de negociación con instrumentos de renta fija con condición de liquidación Pagadera Mañana, Pagadera Hoy o Contado Normal, según la forma en que el Agente Autorizado efectúe dicha solicitud. Desde la fecha de la Orden de Suscripción dichos instrumentos de renta fija se entienden formar parte de la cartera del Fondo.”

E. Se agrega un nuevo numeral ONCE. Al título VIII. OTRA INFORMACIÓN RELEVANTE, del Reglamento Interno, como sigue:

“ONCE. BOMBEROS DE CHILE

De conformidad con lo dispuesto en los artículos 26°bis y 80° bis de la Ley, existen ciertos supuestos bajo los cuales la Administradora deberá remitir a la Junta Nacional de Cuerpo de Bomberos de Chile, para su posterior distribución a los Cuerpos de Bomberos del País, dineros, cuotas o distribuciones en efectivo no cobradas por los Aportantes en las oportunidades a que se refiere las citadas normas”.

Los presentes Estados Financieros originalmente fueron aprobados y autorizados para su emisión por el directorio de la Sociedad Administradora el día 02 de septiembre de 2025.

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

Notas a los Estados Financieros
al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

(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 junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024.
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 junio de 2025 y 2024.

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

Notas a los Estados Financieros
al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

(2) Resumen de criterios contables significativos (continuación)

(2.1) Bases de preparación (continuación)

(d) Pronunciamientos contables vigentes

Los siguientes pronunciamientos contables son de aplicación obligatoria a partir del período iniciado el 1 de enero de 2025:

| Modificaciones a las Normas de Contabilidad NIIF | Fecha de aplicación obligatoria |
|---|---|
| Ausencia de convertibilidad (Modificación a la NIC 21) | Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2025. Se permite adopción anticipada. |

(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 2026, y no han sido aplicados en la preparación de estos Estados Financieros. La entidad tiene previsto adoptar los pronunciamientos contables que les correspondan en sus respectivas fechas de aplicación y no anticipadamente.

| Modificaciones a las Normas de Contabilidad NIIF | Fecha de aplicación obligatoria |
|--|---|
| Clasificación y medición de instrumentos financieros (Modificaciones a la NIIF 9 y NIIF 7 – Revisión de post-implementación) | Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2026. Se permite adopción anticipada. |
| Mejoras Anuales a las Normas de Contabilidad NIIF – Volumen 11 | Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2026. Se permite adopción anticipada. |
| Contratos referidos a la electricidad dependiente de la naturaleza (Modificaciones a la NIIF 9 y NIIF 7) | Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2026. Se permite adopción anticipada. |
| 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. Se permite adopción anticipada. |
| NIIF 18 Presentación y Revelación en Estados Financieros | Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2027. Se permite adopción anticipada. |
| NIIF 19 Subsidiarias sin Obligación Pública de Rendir Cuentas: Información a Revelar | Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2027. Se permite adopción anticipada. |

La Administración del Fondo estima que la futura adopción de las normas e interpretaciones antes descritas no tendrá un impacto significativo en los Estados Financieros del Fondo.

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

Notas a los Estados Financieros
al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

(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 junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024 el fondo no mantiene activos o pasivos en moneda extranjera.

| Moneda | Al 30/06/2025 | Al 31/12/2024 |
|---------|---------------|---------------|
| Dólares | 931,62 | 994,92 |

(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 junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024 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 junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

(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 junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

(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 es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

Cuando está disponible, el Fondo estima el valor razonable de un instrumento usando precios cotizados en un mercado activo para ese instrumento. Un mercado es denominado como activo si los precios se encuentran fácil y regularmente disponibles y representan transacciones reales y que ocurren regularmente sobre una base independiente.

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

Notas a los Estados Financieros
al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

(2) Resumen de criterios contables significativos (continuación)

(2.3) Activos y pasivos financieros (continuación)

(d) Estimación del valor razonable (continuación)

Si el mercado de un instrumento financiero no fuera activo, el Fondo determinará el valor razonable utilizando una técnica de valoración. Entre las técnicas de valoración se incluye el uso de transacciones de mercado recientes entre partes interesadas y debidamente informadas que actúen en condiciones de independencia mutua, si estuvieran disponibles, así como las referencias de valor razonable de otros instrumentos financieros sustancialmente iguales, el descuento de flujos de efectivo y los modelos de fijación de precios de opciones. La técnica de valorización escogida hará uso, en el máximo grado, de informaciones obtenidas en el mercado, utilizando la menor cantidad posible de datos estimados por el Fondo, incorporará todos los factores que considerarían participantes en el mercado para establecer el precio, y será coherente con las metodologías económicas generalmente aceptadas para calcular el precio de los instrumentos financieros. Las variables utilizadas por la técnica de valoración representan de forma razonable expectativas de mercado y reflejan los factores de rentabilidad-riesgo inherentes al instrumento financiero. Periódicamente, el Fondo revisará la técnica de valoración y comprobará su validez utilizando precios procedentes de cualquier transacción reciente y observable de mercado sobre el mismo instrumento o que estén basados en cualquier dato de mercado observable y disponible.

La mejor evidencia del valor razonable de un instrumento financiero, al proceder a reconocerlo inicialmente, es el precio de la transacción, es decir, el valor razonable de la contraprestación entregada o recibida, a menos que el valor razonable de ese instrumento se pueda poner mejor de manifiesto mediante la comparación con otras transacciones de mercado reales observadas sobre el mismo instrumento (es decir, sin modificar o presentar de diferente forma el mismo) o mediante una técnica de valoración cuyas variables incluyan solamente datos de mercado observables. Cuando el precio de la transacción entrega la mejor evidencia de valor razonable en el reconocimiento inicial, el instrumento financiero es valorizado inicialmente a este valor. La diferencia con respecto al modelo de valoración es reconocida posteriormente en resultado dependiendo de los hechos y circunstancias individuales de la transacción, pero no después de que la valoración esté completamente respaldada por los datos de mercados observables o que la transacción sea terminada.

Los activos y posiciones largas o compradoras son valorizados al precio de demanda; los pasivos y las posiciones cortas o deudoras son valorizadas al precio de oferta.

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

Notas a los Estados Financieros
al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

(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 junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

(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 junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

(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.

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

Notas a los Estados Financieros
al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

(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.

(3) Cambios contables

Durante el ejercicio terminado al 30 de junio de 2025, no existen cambios contables en relación al período anterior.

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

Notas a los Estados Financieros
al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

(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.

En la inversión de sus recursos se observarán los siguientes límites máximos por tipo de instrumento:

- 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: hasta un 100% del activo del Fondo.
- 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: hasta un 100% del activo del Fondo.
- 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: hasta un 20% del activo del Fondo.
- 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: hasta un 20% del activo del Fondo.
- 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: hasta un 20% del activo del Fondo.
- 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: hasta un 20% del activo del Fondo.

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

Notas a los Estados Financieros
al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

(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

| Sigma | Confianza | z score | VAR [millones] |
|--------------|------------------|----------------|-----------------------|
| 0,16% | 90% | 1,28 | \$ 67 |
| Patrimonio | 95% | 1,65 | \$ 86 |
| \$ 32.144 | 99% | 2,33 | \$ 121 |

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

Notas a los Estados Financieros
al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

(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 | 30/06/2025 M\$ | 31/12/2024 M\$ |
|--|-------------------|--------------------|--------------------|
| Bonos de bancos e instituciones financieras | Pesos | 1.457.677 | 1.446.474 |
| Bonos de bancos e instituciones financieras | Unidad de Fomento | 207.709.758 | 173.146.198 |
| Bonos de empresas y sociedades securitizadoras | Pesos | 35.987 | 42.495 |
| Bonos de empresas y sociedades securitizadoras | Unidad de Fomento | 8.117.818 | 8.171.422 |
| Total | | 217.321.240 | 182.806.589 |

Al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024 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. Al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, el Fondo, a través de sus activos subyacentes, mantiene inversiones en instrumentos de deuda expuestos al riesgo de crédito. Los activos del fondo al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, indicados en nota 7 corresponden principalmente a Exchange Traded Funds pasivos que siguen un determinado índice y son medidos a valor razonable con efecto en resultados, medición que considera el eventual riesgo de crédito de la contraparte a la fecha de cierre de los estados financieros. Por la naturaleza de estos activos la gestión del riesgo de crédito, así como los métodos utilizados para medirlo, y datos cuantitativos resumidos acerca de su exposición son gestionados por la administración del activo subyacente.

Al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, el Fondo mantiene inversiones en instrumentos de deuda expuestos al riesgo de crédito.

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

Notas a los Estados Financieros
al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

(5) Administración de riesgos del Fondo (continuación)

(a) Gestión de riesgo financiero (continuación)

(ii) Riesgo de crédito (continuación)

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 junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024 no existe un riesgo identificable a nivel de concentración de emisores.

Máxima exposición al riesgo de crédito

| Ítem | Moneda | 30/06/2025 M\$ | % Total de Activos | 31/12/2024 M\$ | % Total de Activos |
|--|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Bonos de bancos e instituciones financieras | Pesos | 1.457.677 | 0,67 | 1.446.474 | 0,79 |
| Bonos de bancos e instituciones financieras | Unidad de Fomento | 207.709.758 | 95,30 | 173.146.198 | 94,69 |
| Bonos de empresas y sociedades securitizadoras | Pesos | 35.987 | 0,02 | 42.495 | 0,02 |
| Bonos de empresas y sociedades securitizadoras | Unidad de Fomento | 8.117.818 | 3,72 | 8.171.422 | 4,47 |
| Total | | 217.321.240 | 99,71 | 182.806.589 | 99,97 |

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

Notas a los Estados Financieros

al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

(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 Junio de 2025

| 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 | 637.656 | - | - | - | - | 637.656 |
| Depósitos a plazo y otros títulos de bancos e instituciones financieras | 5.397.791 | 9.213.957 | 8.314.679 | 10.929.679 | 175.311.329 | 209.167.435 |
| Bonos registrados | 35.601 | 35.987 | - | - | 8.082.217 | 8.153.805 |
| TOTAL | 6.071.048 | 9.249.944 | 8.314.679 | 10.929.679 | 183.393.546 | 217.958.896 |
| % del total de activos financieros | 2,79 | 4,24 | 3,81 | 5,01 | 84,14 | 100,00 |

**31 de Diciembre de
2024**

| 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 | 58.427 | - | - | - | - | 58.427 |
| Depósitos a plazo y otros títulos de bancos e instituciones financieras | 466.515 | 9.753.045 | 5.306.963 | 9.014.602 | 150.051.547 | 174.592.672 |
| Bonos registrados | - | 12.897 | 34.744 | 42.495 | 8.123.781 | 8.213.917 |
| TOTAL | 524.942 | 9.765.942 | 5.341.707 | 9.057.097 | 158.175.328 | 182.865.016 |
| % del total de activos financieros | 0,29 | 5,34 | 2,92 | 4,95 | 86,50 | 100,00 |

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

Notas a los Estados Financieros
al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

(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 Junio de 2025**

| 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 | 1.944.311 | - | - | - | - | 1.944.311 |
| Remuneraciones sociedad administradora | 35.202 | - | - | - | - | 35.202 |
| Otros documentos y cuentas por pagar | 19.574 | - | - | - | - | 19.574 |
| Otros | - | - | - | - | - | - |
| TOTAL | 1.999.087 | - | - | - | - | 1.999.087 |
| % del total de pasivos financieros | 100,00 | - | - | - | - | 100,00 |

31 de Diciembre de 2024

| 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 | 31.141 | - | - | - | - | 31.141 |
| Otros documentos y cuentas por pagar | 970.108 | - | - | - | - | 970.108 |
| Otros | - | - | - | - | - | - |
| TOTAL | 1.001.249 | - | - | - | - | 1.001.249 |
| % del total de pasivos financieros | 100,00 | - | - | - | - | 100,00 |

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

Notas a los Estados Financieros
al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

(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 junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024.

Adicionalmente, a través de las siguientes actividades de gestión se monitorea de manera periódica el cumplimiento con los indicadores de liquidez definidos para el Fondo:

- i) Monitoreo diario del índice de liquidez de los fondos, informando el resultado al Portfolio Manager y Gerencia General.
- ii) Mensualmente en el Comité de Inversiones y Riesgo Financiero el área de Middle Office informa respecto del cumplimiento de los procedimientos de control del riesgo de liquidez.
- iii) Mensualmente, en las sesiones de directorio ordinarias se informan las materias tratadas en el comité de inversiones y riesgo financiero, entre ellas, la liquidez de los fondos, materias sobre las cuales el directorio instruye acciones a seguir en caso de ser necesario.

(b) Gestión de riesgo de capital

Para propósitos de gestión, se considera como capital los montos relacionados con las cuotas emitidas, suscritas y pagadas, según se indica en nota 22, materializadas a través de los respectivos aportes. Al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, los aportes totalizan M\$ 191.085.828 y M\$ 162.560.924, respectivamente. 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.

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

Notas a los Estados Financieros
al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

(5) Administración de riesgos del Fondo (continuación)

(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 CHILE CORPORATIVO
 Notas a los Estados Financieros
 al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

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

(a) Activos

Títulos de renta variable

| Item | 30/06/2025 M\$ | 31/12/2024 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 | 30/06/2025 M\$ | 31/12/2024 M\$ |
|--|--------------------|--------------------|
| Depósitos a plazo y otros títulos de bancos e instituciones financieras | 209.167.435 | 174.592.671 |
| Letras de créditos de bancos e instituciones financieras | - | - |
| Títulos de deuda de corto plazo registrados | - | - |
| Bonos registrados | 8.153.805 | 8.213.918 |
| 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 | 217.321.240 | 182.806.589 |

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

Notas a los Estados Financieros

al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

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

(b) Efecto en resultados

| | 30/06/2025 | 30/06/2024 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Otros cambios netos en el valor razonable sobre activos financieros a valor razonable con efecto en resultados (incluyendo los designados al inicio) | | |
| Resultados realizados | 1.305.742 | 785.837 |
| Resultados no realizados | <u>6.298.457</u> | <u>4.147.935</u> |
| Total (pérdidas) / ganancias | <u>7.604.199</u> | <u>4.933.772</u> |
| Otros cambios netos en el valor razonable sobre activos financieros a valor razonable con efecto en resultados | - | - |
| Otros cambios netos en el valor razonable sobre activos designados al inicio a valor razonable con efecto en resultados | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Total (pérdidas) / ganancias | <u>7.604.199</u> | <u>4.933.772</u> |

(c) Composición de la cartera

| | 30/06/2025 | | | | 31/12/2024 | | | |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------------------|
| | Nacional | Extranjero | Total | % del total de activos | Nacional | Extranjero | Total | % del total de activos |
| Títulos de renta variable: | M\$ | M\$ | M\$ | | M\$ | M\$ | M\$ | |
| Títulos de deuda: | | | | | | | | |
| Bonos de bancos e instituciones financieras | 209.167.435 | - | 209.167.435 | 95,97 | 174.592.671 | - | 174.592.671 | 95,48 |
| Letras de créditos de bancos e instituciones financieras | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Títulos de deuda de corto plazo registrados | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Bonos de empresas y sociedades securitizadoras | 8.153.805 | - | 8.153.805 | 3,74 | 8.213.918 | - | 8.213.918 | 4,49 |
| Títulos emitidos o garantizados por el Estado o por Bancos Centrales | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Otros títulos de deuda | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total | 217.321.240 | - | 217.321.240 | 99,71 | 182.806.589 | - | 182.806.589 | 99,97 |

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

Notas a los Estados Financieros
al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

(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 junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, respecto a la clasificación crediticia de sus instrumentos financieros:

| Tipo Instrumento | Clasificación | 30/06/2025 M\$ | 31/12/2024 M\$ |
|--|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Bonos de bancos e instituciones financieras | A | 39.913 | 38.630 |
| Bonos de bancos e instituciones financieras | AA | 60.799.748 | 45.658.323 |
| Bonos de bancos e instituciones financieras | AAA | 148.327.774 | 128.895.719 |
| Bonos de empresas y sociedades securitizadoras | A | 485.581 | 475.665 |
| Bonos de empresas y sociedades securitizadoras | AA | 7.555.598 | 7.570.529 |
| Bonos de empresas y sociedades securitizadoras | AAA | 25.409 | 111.530 |
| Bonos de empresas y sociedades securitizadoras | BBB | 87.217 | 56.193 |
| Total | | 217.321.240 | 182.806.589 |

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

Notas a los Estados Financieros

al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

(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:

| Item | 30/06/2025 M\$ | 31/12/2024 M\$ |
|--|--------------------|--------------------|
| Saldo Inicial | 182.806.589 | 83.376.850 |
| Intereses y Reajustes | 4.308.161 | 6.816.196 |
| Aumento (disminución) neto por otros cambios en el valor razonable | 2.237.957 | 1.908.555 |
| Aportes de instrumentos | 30.011.083 | 92.755.091 |
| Retiro de instrumentos | (1.486.220) | (2.882.718) |
| Compras | 14.450.248 | 34.925.349 |
| Ventas | (15.006.578) | (34.092.734) |
| Saldo Final | 217.321.240 | 182.806.589 |

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 junio de 2025 | 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 | 209.167.435 | - | - | 209.167.435 |
| Letras de crédito bancos e instituciones financieras | - | - | - | - |
| Bonos de empresas y sociedades securitizadoras | 8.153.805 | - | - | 8.153.805 |
| Pagarés emitidos por estados y bancos centrales | - | - | - | - |
| Otros títulos de deuda | - | - | - | - |
| Total activos | 217.321.240 | - | - | 217.321.240 |
| Pasivos | | | | |
| Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados: | | | | |
| Derivados | - | - | - | - |
| Total pasivos | - | - | - | - |

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

Notas a los Estados Financieros

al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

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

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

| Cartera de inversión al 31 de diciembre de 2024 | 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 | 174.592.671 | - | - | 174.592.671 |
| Letras de crédito bancos e instituciones financieras | - | - | - | - |
| Bonos de empresas y sociedades securitizadoras | 8.213.918 | - | - | 8.213.918 |
| Pagarés emitidos por estados y bancos centrales | - | - | - | - |
| Otros títulos de deuda | - | - | - | - |
| Total activos | 182.806.589 | - | - | 182.806.589 |
| Pasivos | | | | |
| Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados: | | | | |
| Derivados | - | - | - | - |
| Total pasivos | - | - | - | - |

Las inversiones cuyos valores están basados en precios de mercado cotizados en mercados activos, y por lo tanto clasificados dentro del Nivel 1, para las cuales el Fondo no realiza ajuste sobre el precio de mercado cotizado. Los instrumentos financieros que se transan en mercados que no son considerados activos, pero son valorados sobre la base de precios de mercado cotizados, cotizaciones de corredores de bolsa o fuentes alternativas de fijación de precios respaldadas datos observables de mercado están clasificadas como de nivel 2, las cuales generalmente están basadas en información de mercado disponible. Durante el ejercicio terminado al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, 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 junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, el Fondo no posee Activos Financieros a Valor Razonable con Efecto en otros resultados integrales.

(9) Activos financieros a costo amortizado

Al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, el Fondo no posee activos financieros a costo amortizado.

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

Notas a los Estados Financieros
al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

(10) Inversiones valorizadas por el método de la participación

Al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, el Fondo no mantiene saldos en la cuenta inversiones valorizadas por el método de la participación.

(11) Propiedades de inversión

Al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, el Fondo no mantiene propiedades de inversión.

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

Al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, el Fondo no mantiene cuentas y documentos por cobrar en operaciones.

Al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, el Fondo mantiene cuentas y documentos por pagar en operaciones, de acuerdo al siguiente detalle:

| | 30/06/2025 | 31/12/2024 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Transacciones por Pagar | 1.944.311 | - |
| Total | 1.944.311 | - |

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

Al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, el Fondo no posee pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados.

(14) Préstamos

Al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, el Fondo no posee préstamos.

(15) Otros pasivos financieros

Al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, el Fondo no posee otros pasivos financieros

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

Notas a los Estados Financieros
al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

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

a) Otros documentos y cuentas por cobrar

Al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024 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:

| | 30/06/2025 | 31/12/2024 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Dividendos por pagar | - | 951.160 |
| Servicios de Administración | 19.574 | 18.948 |
| Total | 19.574 | 970.108 |

(17) Ingresos anticipados

Al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, el Fondo no posee ingresos anticipados.

(18) Otros activos y pasivos

Al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, el Fondo no posee otros activos y pasivos.

(19) Intereses y reajustes

Al 30 de junio de 2025, el Fondo presenta M\$ 4.308.161 por concepto de intereses y reajustes en sus resultados. Al 30 de junio de 2024, presenta M\$ 2.204.261 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.

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

Notas a los Estados Financieros
al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

(20) Instrumentos financieros derivados afectos a contabilidad de cobertura

Al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, 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:

| | 30/06/2025 | 31/12/2024 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Efectivo en Banco | 637.656 | 58.427 |
| Total | 637.656 | 58.427 |

Al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, 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 junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

(22) Cuotas emitidas

El valor de las cuotas suscritas y pagadas del Fondo al 30 de Junio de 2025 tienen un valor cuota de \$ 1.444,5914 para la Serie UNICA. El valor de las cuotas suscritas y pagadas del Fondo al 31 de Diciembre de 2024 tienen un valor cuota de \$ 1.409,3191 para la Serie UNICA. A continuación, se presentan los principales movimientos de cuota para todas las series.

30 de Junio de 2025

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 junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

| | | | | |
|--------------------------|---|---|-------------|-------------|
| 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 junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

| | | | | |
|-------------------------|---|---|-------------|-------------|
| 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 | - | - | 796.652 | 796.652 |
| 24 de Agosto de 2021 | - | - | (175.602) | (175.602) |
| 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 | - | - | 673.649 | 673.649 |
| 5 de Mayo de 2022 | - | - | (2.514.740) | (2.514.740) |
| 6 de Mayo de 2022 | - | - | (1.297.299) | (1.297.299) |
| 9 de Mayo de 2022 | - | - | (1.323.936) | (1.323.936) |
| 9 de Mayo de 2022 | - | - | 592.486 | 592.486 |
| 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 | - | - | 986.560 | 986.560 |
| 9 de Junio de 2022 | - | - | (911.551) | (911.551) |
| 10 de Junio de 2022 | - | - | (851.942) | (851.942) |

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

Notas a los Estados Financieros

al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

| | | | | |
|--------------------------|---|---|-------------|-------------|
| 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) |
| 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 | - | - | 584.354 | 584.354 |
| 15 de Julio de 2022 | - | - | (1.157.567) | (1.157.567) |
| 20 de Julio de 2022 | - | - | (580.201) | (580.201) |
| 20 de Julio de 2022 | - | - | 576.400 | 576.400 |
| 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 | - | - | 897.459 | 897.459 |
| 1 de Agosto de 2022 | - | - | (579.675) | (579.675) |
| 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 | - | - | 582.699 | 582.699 |
| 11 de Agosto de 2022 | - | - | (1.447.821) | (1.447.821) |
| 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) |

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

Notas a los Estados Financieros

al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

| | | | | |
|--------------------------|---|---|-----------|-----------|
| 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 |
| 26 de Abril de 2023 | - | - | 690.517 | 690.517 |
| 26 de Abril de 2023 | - | - | (535.424) | (535.424) |
| 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 |
| 3 de Octubre de 2023 | - | - | (566.842) | (566.842) |
| 5 de Octubre de 2023 | - | - | (852.258) | (852.258) |
| 5 de Octubre de 2023 | - | - | 77.663 | 77.663 |
| 13 de Octubre de 2023 | - | - | 483.999 | 483.999 |
| 17 de Octubre de 2023 | - | - | 276.243 | 276.243 |
| 19 de Octubre de 2023 | - | - | 420.550 | 420.550 |
| 24 de Octubre de 2023 | - | - | 556.088 | 556.088 |
| 31 de Octubre de 2023 | - | - | 220.633 | 220.633 |
| 2 de Noviembre de 2023 | - | - | 364.241 | 364.241 |
| 3 de Noviembre de 2023 | - | - | 308.704 | 308.704 |
| 6 de Noviembre de 2023 | - | - | 543.971 | 543.971 |
| 7 de Noviembre de 2023 | - | - | 562.618 | 562.618 |
| 9 de Noviembre de 2023 | - | - | 282.914 | 282.914 |
| 15 de Noviembre de 2023 | - | - | 272.312 | 272.312 |
| 20 de Noviembre de 2023 | - | - | 424.586 | 424.586 |
| 22 de Noviembre de 2023 | - | - | 397.929 | 397.929 |
| 24 de Noviembre de 2023 | - | - | (277.615) | (277.615) |
| 7 de Diciembre de 2023 | - | - | 280.415 | 280.415 |
| 11 de Diciembre de 2023 | - | - | 278.279 | 278.279 |
| 13 de Diciembre de 2023 | - | - | 518.215 | 518.215 |
| 14 de Diciembre de 2023 | - | - | 280.843 | 280.843 |
| 19 de Diciembre de 2023 | - | - | 1.396.589 | 1.396.589 |

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

Notas a los Estados Financieros

al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

| | | | | |
|-------------------------|---|---|-----------|-----------|
| 20 de Diciembre de 2023 | - | - | 1.088.865 | 1.088.865 |
| 22 de Diciembre de 2023 | - | - | 312.177 | 312.177 |
| 28 de Diciembre de 2023 | - | - | 524.144 | 524.144 |
| 15 de Enero de 2024 | - | - | 596.297 | 596.297 |
| 19 de Enero de 2024 | - | - | 509.693 | 509.693 |
| 23 de Enero de 2024 | - | - | 586.585 | 586.585 |
| 24 de Enero de 2024 | - | - | 142.069 | 142.069 |
| 25 de Enero de 2024 | - | - | 139.709 | 139.709 |
| 29 de Enero de 2024 | - | - | 278.698 | 278.698 |
| 1 de Febrero de 2024 | - | - | 550.869 | 550.869 |
| 2 de Febrero de 2024 | - | - | 541.177 | 541.177 |
| 13 de Febrero de 2024 | - | - | 845.836 | 845.836 |
| 14 de Febrero de 2024 | - | - | 224.395 | 224.395 |
| 15 de Febrero de 2024 | - | - | 280.718 | 280.718 |
| 16 de Febrero de 2024 | - | - | 278.489 | 278.489 |
| 19 de Febrero de 2024 | - | - | 448.650 | 448.650 |
| 20 de Febrero de 2024 | - | - | 283.383 | 283.383 |
| 1 de Marzo de 2024 | - | - | 272.515 | 272.515 |
| 4 de Marzo de 2024 | - | - | 26.173 | 26.173 |
| 6 de Marzo de 2024 | - | - | 424.053 | 424.053 |
| 11 de Marzo de 2024 | - | - | 659.403 | 659.403 |
| 12 de Marzo de 2024 | - | - | 276.676 | 276.676 |
| 13 de Marzo de 2024 | - | - | 406.006 | 406.006 |
| 14 de Marzo de 2024 | - | - | 280.655 | 280.655 |
| 15 de Marzo de 2024 | - | - | 317.318 | 317.318 |
| 18 de Marzo de 2024 | - | - | 396.698 | 396.698 |
| 19 de Marzo de 2024 | - | - | 529.172 | 529.172 |
| 20 de Marzo de 2024 | - | - | 362.458 | 362.458 |
| 21 de Marzo de 2024 | - | - | 1.133.953 | 1.133.953 |
| 25 de Marzo de 2024 | - | - | 527.840 | 527.840 |
| 26 de Marzo de 2024 | - | - | 396.253 | 396.253 |
| 27 de Marzo de 2024 | - | - | 842.861 | 842.861 |
| 1 de Abril de 2024 | - | - | 702.625 | 702.625 |
| 2 de Abril de 2024 | - | - | 403.686 | 403.686 |
| 4 de Abril de 2024 | - | - | 134.468 | 134.468 |
| 8 de Abril de 2024 | - | - | 134.525 | 134.525 |
| 9 de Abril de 2024 | - | - | 862.082 | 862.082 |
| 10 de Abril de 2024 | - | - | 871.196 | 871.196 |
| 11 de Abril de 2024 | - | - | 538.456 | 538.456 |
| 12 de Abril de 2024 | - | - | 280.717 | 280.717 |
| 18 de Abril de 2024 | - | - | 280.256 | 280.256 |
| 19 de Abril de 2024 | - | - | 274.655 | 274.655 |
| 22 de Abril de 2024 | - | - | 330.334 | 330.334 |
| 23 de Abril de 2024 | - | - | 412.705 | 412.705 |
| 25 de Abril de 2024 | - | - | (332.405) | (332.405) |
| 30 de Abril de 2024 | - | - | 362.630 | 362.630 |
| 8 de Mayo de 2024 | - | - | 226.639 | 226.639 |
| 9 de Mayo de 2024 | - | - | 575.836 | 575.836 |
| 13 de Mayo de 2024 | - | - | 843.648 | 843.648 |

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

Notas a los Estados Financieros

al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

| | | | | |
|--------------------------|---|---|-----------|-----------|
| 20 de Mayo de 2024 | - | - | 261.576 | 261.576 |
| 23 de Mayo de 2024 | - | - | 1.894.954 | 1.894.954 |
| 28 de Mayo de 2024 | - | - | 649.243 | 649.243 |
| 29 de Mayo de 2024 | - | - | 365.689 | 365.689 |
| 3 de Junio de 2024 | - | - | 52.711 | 52.711 |
| 4 de Junio de 2024 | - | - | 569.251 | 569.251 |
| 6 de Junio de 2024 | - | - | 830.485 | 830.485 |
| 10 de Junio de 2024 | - | - | 160.658 | 160.658 |
| 11 de Junio de 2024 | - | - | 396.712 | 396.712 |
| 13 de Junio de 2024 | - | - | 268.131 | 268.131 |
| 14 de Junio de 2024 | - | - | 769.493 | 769.493 |
| 19 de Junio de 2024 | - | - | 357.673 | 357.673 |
| 21 de Junio de 2024 | - | - | 478.194 | 478.194 |
| 26 de Junio de 2024 | - | - | 427.676 | 427.676 |
| 28 de Junio de 2024 | - | - | 298.317 | 298.317 |
| 2 de Julio de 2024 | - | - | 107.641 | 107.641 |
| 4 de Julio de 2024 | - | - | 268.919 | 268.919 |
| 8 de Julio de 2024 | - | - | 278.078 | 278.078 |
| 9 de Julio de 2024 | - | - | 1.301.442 | 1.301.442 |
| 11 de Julio de 2024 | - | - | 544.066 | 544.066 |
| 15 de Julio de 2024 | - | - | 2.561.555 | 2.561.555 |
| 17 de Julio de 2024 | - | - | 271.767 | 271.767 |
| 18 de Julio de 2024 | - | - | 526.934 | 526.934 |
| 22 de Julio de 2024 | - | - | 558.276 | 558.276 |
| 23 de Julio de 2024 | - | - | 453.681 | 453.681 |
| 24 de Julio de 2024 | - | - | 107.434 | 107.434 |
| 26 de Julio de 2024 | - | - | 266.795 | 266.795 |
| 29 de Julio de 2024 | - | - | 411.586 | 411.586 |
| 1 de Agosto de 2024 | - | - | 816.340 | 816.340 |
| 5 de Agosto de 2024 | - | - | 811.650 | 811.650 |
| 6 de Agosto de 2024 | - | - | 890.905 | 890.905 |
| 8 de Agosto de 2024 | - | - | 975.210 | 975.210 |
| 9 de Agosto de 2024 | - | - | 801.404 | 801.404 |
| 12 de Agosto de 2024 | - | - | 366.256 | 366.256 |
| 14 de Agosto de 2024 | - | - | 959.534 | 959.534 |
| 19 de Agosto de 2024 | - | - | 542.042 | 542.042 |
| 20 de Agosto de 2024 | - | - | 1.892.993 | 1.892.993 |
| 21 de Agosto de 2024 | - | - | 817.561 | 817.561 |
| 4 de Septiembre de 2024 | - | - | 139.069 | 139.069 |
| 5 de Septiembre de 2024 | - | - | 1.392.477 | 1.392.477 |
| 6 de Septiembre de 2024 | - | - | 428.649 | 428.649 |
| 9 de Septiembre de 2024 | - | - | 274.645 | 274.645 |
| 10 de Septiembre de 2024 | - | - | 549.119 | 549.119 |
| 11 de Septiembre de 2024 | - | - | 1.001.901 | 1.001.901 |
| 12 de Septiembre de 2024 | - | - | 1.225.617 | 1.225.617 |
| 13 de Septiembre de 2024 | - | - | 278.254 | 278.254 |
| 16 de Septiembre de 2024 | - | - | 274.702 | 274.702 |
| 17 de Septiembre de 2024 | - | - | 186.027 | 186.027 |
| 23 de Septiembre de 2024 | - | - | 727.948 | 727.948 |

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

Notas a los Estados Financieros

al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

| | | | | |
|--------------------------|---|---|-----------|-----------|
| 24 de Septiembre de 2024 | - | - | 958.843 | 958.843 |
| 25 de Septiembre de 2024 | - | - | 1.095.442 | 1.095.442 |
| 27 de Septiembre de 2024 | - | - | 523.106 | 523.106 |
| 30 de Septiembre de 2024 | - | - | 540.888 | 540.888 |
| 1 de Octubre de 2024 | - | - | 390.389 | 390.389 |
| 3 de Octubre de 2024 | - | - | 1.376.043 | 1.376.043 |
| 7 de Octubre de 2024 | - | - | 555.414 | 555.414 |
| 11 de Octubre de 2024 | - | - | 545.988 | 545.988 |
| 15 de Octubre de 2024 | - | - | 695.743 | 695.743 |
| 22 de Octubre de 2024 | - | - | 672.510 | 672.510 |
| 24 de Octubre de 2024 | - | - | 272.210 | 272.210 |
| 28 de Octubre de 2024 | - | - | 274.326 | 274.326 |
| 29 de Octubre de 2024 | - | - | 412.514 | 412.514 |
| 8 de Noviembre de 2024 | - | - | 678.959 | 678.959 |
| 11 de Noviembre de 2024 | - | - | 734.465 | 734.465 |
| 12 de Noviembre de 2024 | - | - | 821.502 | 821.502 |
| 13 de Noviembre de 2024 | - | - | 397.799 | 397.799 |
| 14 de Noviembre de 2024 | - | - | 1.191.257 | 1.191.257 |
| 15 de Noviembre de 2024 | - | - | 790.657 | 790.657 |
| 18 de Noviembre de 2024 | - | - | 1.138.793 | 1.138.793 |
| 19 de Noviembre de 2024 | - | - | 278.190 | 278.190 |
| 20 de Noviembre de 2024 | - | - | 801.853 | 801.853 |
| 21 de Noviembre de 2024 | - | - | 1.085.835 | 1.085.835 |
| 22 de Noviembre de 2024 | - | - | 708.980 | 708.980 |
| 27 de Noviembre de 2024 | - | - | (965.662) | (965.662) |
| 9 de Diciembre de 2024 | - | - | 391.649 | 391.649 |
| 23 de Diciembre de 2024 | - | - | (766.144) | (766.144) |
| 8 de Enero de 2025 | - | - | 322.950 | 322.950 |
| 9 de Enero de 2025 | - | - | 535.828 | 535.828 |
| 10 de Enero de 2025 | - | - | 827.441 | 827.441 |
| 15 de Enero de 2025 | - | - | 536.691 | 536.691 |
| 16 de Enero de 2025 | - | - | 417.193 | 417.193 |
| 17 de Enero de 2025 | - | - | 549.226 | 549.226 |
| 22 de Enero de 2025 | - | - | 508.635 | 508.635 |
| 23 de Enero de 2025 | - | - | 679.462 | 679.462 |
| 30 de Enero de 2025 | - | - | 280.471 | 280.471 |
| 5 de Febrero de 2025 | - | - | 263.699 | 263.699 |
| 6 de Febrero de 2025 | - | - | 483.865 | 483.865 |
| 7 de Febrero de 2025 | - | - | 358.418 | 358.418 |
| 11 de Febrero de 2025 | - | - | 274.936 | 274.936 |
| 13 de Febrero de 2025 | - | - | 822.587 | 822.587 |
| 14 de Febrero de 2025 | - | - | 137.857 | 137.857 |
| 17 de Febrero de 2025 | - | - | 138.260 | 138.260 |
| 18 de Febrero de 2025 | - | - | 268.100 | 268.100 |
| 19 de Febrero de 2025 | - | - | 295.250 | 295.250 |
| 20 de Febrero de 2025 | - | - | 410.180 | 410.180 |
| 7 de Marzo de 2025 | - | - | (216.376) | (216.376) |
| 12 de Marzo de 2025 | - | - | 185.662 | 185.662 |
| 14 de Marzo de 2025 | - | - | 476.616 | 476.616 |

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

Notas a los Estados Financieros

al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

| | | | | |
|---------------------|---|---|--------------------|--------------------|
| 17 de Marzo de 2025 | - | - | 213.930 | 213.930 |
| 19 de Marzo de 2025 | - | - | 264.990 | 264.990 |
| 21 de Marzo de 2025 | - | - | (817.095) | (817.095) |
| 26 de Marzo de 2025 | - | - | 365.263 | 365.263 |
| 31 de Marzo de 2025 | - | - | 342.770 | 342.770 |
| 1 de Abril de 2025 | - | - | 160.321 | 160.321 |
| 2 de Abril de 2025 | - | - | 186.434 | 186.434 |
| 3 de Abril de 2025 | - | - | 133.829 | 133.829 |
| 4 de Abril de 2025 | - | - | 300.233 | 300.233 |
| 8 de Abril de 2025 | - | - | 548.802 | 548.802 |
| 11 de Abril de 2025 | - | - | 680.771 | 680.771 |
| 17 de Abril de 2025 | - | - | 533.397 | 533.397 |
| 6 de Mayo de 2025 | - | - | 466.564 | 466.564 |
| 7 de Mayo de 2025 | - | - | 528.669 | 528.669 |
| 9 de Mayo de 2025 | - | - | 1.080.039 | 1.080.039 |
| 12 de Mayo de 2025 | - | - | 565.156 | 565.156 |
| 13 de Mayo de 2025 | - | - | 408.834 | 408.834 |
| 5 de Junio de 2025 | - | - | 792.722 | 792.722 |
| 6 de Junio de 2025 | - | - | 266.121 | 266.121 |
| 9 de Junio de 2025 | - | - | 385.634 | 385.634 |
| 10 de Junio de 2025 | - | - | 542.274 | 542.274 |
| 11 de Junio de 2025 | - | - | 525.097 | 525.097 |
| 12 de Junio de 2025 | - | - | 498.559 | 498.559 |
| 13 de Junio de 2025 | - | - | 203.915 | 203.915 |
| 16 de Junio de 2025 | - | - | 573.611 | 573.611 |
| 17 de Junio de 2025 | - | - | 542.941 | 542.941 |
| 19 de Junio de 2025 | - | - | 553.794 | 553.794 |
| 26 de Junio de 2025 | - | - | 372.279 | 372.279 |
| TOTAL | - | - | 149.495.424 | 149.495.424 |

30 de Junio de 2025

Serie UNICA

| Ítem | Comprometidas | Suscritas | Pagadas | Total |
|-------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Saldo al Inicio | - | 129.718.619 | 129.718.619 | 129.718.619 |
| Emisiones del Ejercicio | - | 20.810.276 | 20.810.276 | 20.810.276 |
| Transferencias | - | - | - | - |
| Disminuciones | - | (1.033.471) | (1.033.471) | (1.033.471) |
| Saldo al Cierre | - | 149.495.424 | 149.495.424 | 149.495.424 |

31 de Diciembre de 2024

Serie UNICA

| Ítem | Comprometidas | Suscritas | Pagadas | Total |
|-------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Saldo al Inicio | - | 63.865.175 | 63.865.175 | 63.865.175 |
| Emisiones del Ejercicio | - | 67.917.655 | 67.917.655 | 67.917.655 |
| Transferencias | - | - | - | - |
| Disminuciones | - | (2.064.211) | (2.064.211) | (2.064.211) |
| Saldo al Cierre | - | 129.718.619 | 129.718.619 | 129.718.619 |

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO
 Notas a los Estados Financieros
 al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

22) Cuotas emitidas (continuación)

A continuación, se presenta el Registro de los 12 principales aportantes al 30 de junio de 2025:

| Nombre Aportante | Rut | Cuotas | % Propiedad |
|--|------------|--------------------|--------------------|
| BTG PACTUAL CHILE S.A. CORREDORES DE BOLSA | 84177300-4 | 35.501.638 | 23,75 % |
| VECTOR CAPITAL CORREDORES DE BOLSA | 76513680-6 | 18.110.108 | 12,11 % |
| BANCHILE CORREDORES DE BOLSA S.A. | 96571220-8 | 18.055.501 | 12,08 % |
| BICE INVERSIONES CORREDORES DE BOLSA S.A. | 79532990-0 | 14.303.726 | 9,57 % |
| Larrain Vial S.A. Corredora de Bolsa | 80537000-9 | 12.243.302 | 8,19 % |
| BCI Corredor de bolsa S.A. | 96519800-8 | 10.310.266 | 6,90 % |
| CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A. | 96772490-4 | 5.991.361 | 4,01 % |
| Credicorp Capital SA CDB | 96489000-5 | 5.257.764 | 3,52 % |
| ITAU CORREDORES DE BOLSA | 96665450-3 | 4.918.971 | 3,29 % |
| VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA | 96515580-5 | 3.749.906 | 2,51 % |
| NEVASA S.A. CORREDORES DE BOLSA | 96586750-3 | 3.493.317 | 2,34 % |
| SANTANDER CORREDORES DE BOLSA LIMITADA | 96683200-2 | 3.059.756 | 2,05 % |
| Total | | 134.995.616 | 90,32 % |

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

Notas a los Estados Financieros
al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

(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 junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, el fondo ha repartido los siguientes dividendos:

30 de Junio de 2025

Serie UNICA

| Fecha de Distribución | Monto por Cuota (\$) | Monto total distribuido (M\$) | Factor de reparto (M\$) | Tipo de Dividendo |
|-----------------------|----------------------|-------------------------------|-------------------------|-------------------|
| 25 de Junio de 2025 | 18,049505900 | 2.681.603 | 1,012499904 | Definitivo |

31 de Diciembre de 2024

Serie UNICA

| Fecha de Distribución | Monto por Cuota (\$) | Monto total distribuido (M\$) | Factor de reparto (M\$) | Tipo de Dividendo |
|-----------------------|----------------------|-------------------------------|-------------------------|-------------------|
| 25 de Junio de 2024 | 17,602665200 | 1.576.226 | 1,013057333 | Definitivo |

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

Notas a los Estados Financieros
al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

(24) Rentabilidad del Fondo

Serie Única

Serie UNICA

| | Período Actual | Últimos 12 meses | Últimos 24 Meses |
|------------------|----------------|------------------|------------------|
| Nominal | 2,5028 | 6,9217 | 15,3297 |
| Real | 0,2830 | 2,3058 | 5,9970 |
| Nominal Ajustada | 3,7841 | 8,2582 | 18,2961 |

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

La Rentabilidad Real corresponde a la rentabilidad nominal del fondo, deflactada por la variación porcentual de la Unidad de Fomento de los periodos correspondientes.

La Rentabilidad Nominal Ajustada, se calcula en base al patrimonio efectivo de los aportantes, considerando la Rentabilidad Nominal, ajustada por un factor que representa la suma de los repartos de dividendos y/o disminuciones de capital por disminución del valor cuota, efectuados por el fondo a sus aportantes, durante los periodos correspondientes. Este cálculo permite reflejar el rendimiento efectivo total obtenido por el inversionista, más allá de la simple apreciación del valor cuota.

(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 junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, 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 junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, 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 junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, el Fondo no mantiene gravámenes o prohibiciones.

(29) Otras garantías

Al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, el Fondo no posee otras garantías.

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

Notas a los Estados Financieros

al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

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

A continuación, se detalla la custodia de valores al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024:

CUSTODIA DE VALORES AL
30/06/2025

| 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 | 217.321.240 | 100,00 | 99,71 | - | - | - |
| Empresas de Depósito de Valores - Custodia Encargada por Entidades Bancarias | - | - | - | - | - | - |
| Otras Entidades | - | - | - | - | - | - |
| Total | 217.321.240 | 100,00 | 99,71 | - | - | - |

CUSTODIA DE VALORES AL
31/12/2024

| 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 | 182.806.589 | 100,00 | 99,97 | - | - | - |
| Empresas de Depósito de Valores - Custodia Encargada por Entidades Bancarias | - | - | - | - | - | - |
| Otras Entidades | - | - | - | - | - | - |
| Total | 182.806.589 | 100,00 | 99,97 | - | - | - |

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

Notas a los Estados Financieros
al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

(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:

| | 30/06/2025 | 31/12/2024 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| | M\$ | M\$ |
| Remuneración por Pagar AGF | 35.202 | 31.141 |
| Total | 35.202 | 31.141 |

Gasto por concepto de remuneración:

| | 01/01/2025 | 01/01/2024 | 01/04/2025 | 01/04/2024 |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 30/06/2025 | 30/06/2024 | 30/06/2025 | 30/06/2024 |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Remuneración de Administración AGF | 199.686 | 101.754 | 104.236 | 56.661 |
| Total | 199.686 | 101.754 | 104.236 | 56.661 |

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

Notas a los Estados Financieros
al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

(31) Partes relacionadas (continuación)

(b) Tenencia de cuotas por la administradora:

La administradora, sus personas relacionadas, sus accionistas y los trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración; mantienen cuotas del Fondo según se detalla a continuación:

Por el ejercicio terminado al 30 de junio de 2025

| Tenedor | % sobre patrimonio neto inicial | N ° de cuotas a comienzos del ejercicio | N ° de cuotas adquiridas en el año | N ° de cuotas rescatadas en el año | N ° de cuotas al cierre del ejercicio | Monto en cuotas al cierre del ejercicio M\$ | % sobre patrimonio neto final |
|---|---------------------------------|---|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|---|-------------------------------|
| Sociedad administradora | 0,26% | 339.497 | - | - | 339.497 | 490.434 | 0,23% |
| Personas relacionadas | 0,03% | 39.633 | 4.925 | -18.630 | 25.928 | 37.455 | 0,02% |
| Accionistas de la sociedad administradora | 0,05% | 64.595 | 32.080 | -3.630 | 93.045 | 134.412 | 0,06% |
| Trabajadores que representen al empleador | 0,00% | - | - | - | - | - | 0,00% |

Por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2024

| Tenedor | % sobre patrimonio neto inicial | N ° de cuotas a comienzos del ejercicio | N ° de cuotas adquiridas en el año | N ° de cuotas rescatadas en el año | N ° de cuotas al cierre del ejercicio | Monto en cuotas al cierre del ejercicio M\$ | % sobre patrimonio neto final |
|---|---------------------------------|---|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|---|-------------------------------|
| Sociedad administradora | 0,31% | 200.837 | 181.382 | (42.722) | 339.497 | 478.460 | 0,26% |
| Personas relacionadas | 0,04% | 28.221 | 19.793 | (8.381) | 39.633 | 55.856 | 0,03% |
| Accionistas de la sociedad administradora | 0,04% | 27.649 | 46.286 | (9.340) | 64.595 | 91.035 | 0,05% |
| Trabajadores que representen al empleador | 0,00% | - | - | - | - | - | 0,00% |

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

Notas a los Estados Financieros
al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

(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 junio de 2025

| Naturaleza | Emisor | Representante de los Beneficiarios | Monto UF | Vigencia Desde | Vencimiento |
|---------------------------------------|-------------|------------------------------------|----------|----------------|-------------|
| Póliza de Seguro Nro. 16-000000114098 | HDI Seguros | Banco Santander Chile | 48.000 | 10-01-2025 | 10-01-2026 |

Al 31 de diciembre de 2024

| Naturaleza | Emisor | Representante de los Beneficiarios | Monto UF | Vigencia Desde | Vencimiento |
|---------------------------------------|-------------|------------------------------------|----------|----------------|-------------|
| Póliza de Seguro Nro. 16-000000096658 | HDI Seguros | Banco Santander Chile | 19.700 | 10-01-2024 | 10-01-2025 |

(33) Resultado en venta de instrumentos financieros

Al 30 de junio de 2025 y 2024, el Fondo presenta resultado en venta de instrumentos financieros, de acuerdo al siguiente detalle:

| | 01/01/2025 30/06/2025 M\$ | 01/01/2024 30/06/2024 M\$ | 01/04/2025 30/06/2025 M\$ | 01/04/2024 30/06/2024 M\$ |
|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Resultados en venta de instrumentos | 1.058.081 | 664.337 | 912.632 | 583.184 |
| Total | 1.058.081 | 664.337 | 912.632 | 583.184 |

(34) Ingresos por dividendos

Al 30 de junio de 2025 y 2024, el Fondo no presenta resultados por dividendos percibidos.

(35) Otros gastos de operación

Al 30 de junio de 2025 y 2024, el Fondo no presenta otros gastos de operación.

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

Notas a los Estados Financieros
al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

(36) Información estadística

La información estadística del Fondo se detalla a continuación:

30 de Junio de 2025

Serie UNICA

| Emisión Vigente | Valor Cuota Libro \$ | Valor Cuota Mercado \$ | Patrimonio M\$ | Aportantes N° |
|-----------------|----------------------|------------------------|----------------|---------------|
| 31-01-2025 | 1.423,5630 | 1.423,5630 | 191.293.436 | 36 |
| 28-02-2025 | 1.436,0351 | 1.436,0351 | 197.928.241 | 33 |
| 31-03-2025 | 1.443,8750 | 1.443,8750 | 200.186.667 | 35 |
| 30-04-2025 | 1.456,9572 | 1.456,9572 | 205.706.643 | 37 |
| 31-05-2025 | 1.458,4512 | 1.458,4512 | 210.364.780 | 36 |
| 30-06-2025 | 1.444,5914 | 1.444,5914 | 215.959.804 | 37 |

31 de Diciembre de 2024

Serie UNICA

| Emisión Vigente | Valor Cuota Libro \$ | Valor Cuota Mercado \$ | Patrimonio M\$ | Aportantes N° |
|-----------------|----------------------|------------------------|----------------|---------------|
| 31-01-2024 | 1.312,2835 | 1.312,2835 | 86.765.857 | 26 |
| 29-02-2024 | 1.323,6445 | 1.323,6445 | 92.088.255 | 25 |
| 31-03-2024 | 1.340,9386 | 1.340,9386 | 102.479.593 | 26 |
| 30-04-2024 | 1.347,6036 | 1.347,6036 | 110.071.867 | 29 |
| 31-05-2024 | 1.359,1401 | 1.359,1401 | 117.561.938 | 30 |
| 30-06-2024 | 1.351,0735 | 1.351,0735 | 123.091.703 | 33 |
| 31-07-2024 | 1.366,5290 | 1.366,5290 | 134.964.918 | 33 |
| 31-08-2024 | 1.383,1733 | 1.383,1733 | 148.882.923 | 33 |
| 30-09-2024 | 1.398,5681 | 1.398,5681 | 163.961.619 | 33 |
| 31-10-2024 | 1.388,3993 | 1.388,3993 | 169.982.401 | 33 |
| 30-11-2024 | 1.405,1202 | 1.405,1202 | 182.796.462 | 35 |
| 31-12-2024 | 1.409,3191 | 1.409,3191 | 182.814.927 | 37 |

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

Notas a los Estados Financieros
al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

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

Al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, el fondo no mantiene inversiones en filiales o coligadas.

(38) Otros ingresos

Al 30 de junio de 2025 y 2024, existen otros ingresos de acuerdo al siguiente detalle:

| | 01/01/2025 30/06/2025 M\$ | 01/01/2024 30/06/2024 M\$ | 01/04/2025 30/06/2025 M\$ | 01/04/2024 30/06/2024 M\$ |
|------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Fluctuación VC Fondos Mutuos | 1.338 | 1.622 | 1.338 | 1.622 |
| Total | 1.338 | 1.622 | 1.338 | 1.622 |

(39) Remuneración del Comité de Vigilancia

Al 30 de junio de 2025 y 2024, no existe remuneración por concepto de Comité de Vigilancia.

(40) Sanciones

Al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, 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 junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

(41) Hechos relevantes

Para el período comprendido entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2025, se informan los siguientes hechos relevantes:

- Por instrumento privado de fecha 09 de enero de 2025, 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° 16-000000114098 por la suma de UF 48.000 (cuarenta y ocho mil unidades de fomento) emitido por HDI Seguros, con fecha 10 de enero de 2025 y con vencimiento al 10 de enero de 2026.

- Al 30 de junio de 2025, no existen otros hechos relevantes que informar.

(42) Hechos posteriores

Para el período entre el 1 de julio de 2025 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no existen otros hechos posteriores que informar.

(43) Información por segmento

Al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, 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 junio de 2025

Anexo A) Resumen de la 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 | - | - | - | - |
| 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 | 209.167.435 | - | 209.167.435 | 95,9665 |
| Cartera de créditos o de cobranzas | - | - | - | - |
| Títulos emitidos o garantizados por Estados o Bancos Centrales | - | - | - | - |
| Otros títulos de deuda | 8.153.805 | - | 8.153.805 | 3,7410 |
| 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 | 217.321.240 | - | 217.321.240 | 99,7075 |

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

Estados complementarios a los estados financieros
al 30 de junio de 2025 y 2024

Anexo B) Estados de resultado devengado y realizado

| | 30/06/2025 | 30/06/2024 |
|--|------------------|------------------|
| | M\$ | M\$ |
| UTILIDAD(PERDIDA) NETA REALIZADA DE INVERSIONES (+ Ó -) | 1.307.080 | 787.459 |
| Enajenación de acciones de sociedades anónimas (+ ó -) | - | - |
| Enajenación de cuotas de fondos de inversión (+ ó -) | - | - |
| Enajenación de cuotas de fondos mutuos (+ ó -) | - | - |
| Enajenación de Certificados de Depósitos de Valores (+ ó -) | - | - |
| Dividendos percibidos (+) | - | - |
| Enajenación de títulos de deuda (+ ó -) | 1.303.898 | 785.837 |
| Intereses percibidos en títulos de deuda (+) | 1.844 | - |
| 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 -) | 1.338 | 1.622 |
| PERDIDA NO REALIZADA DE INVERSIONES (-) | - | (4.432) |
| 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 (-) | - | (4.432) |
| 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 (+) | 6.298.457 | 4.152.367 |
| 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 (+) | 6.298.457 | 4.152.367 |
| 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 (-) | (303.956) | (186.810) |
| Costos Financieros (-) | - | - |
| Comisión de la sociedad administradora (-) | (199.686) | (101.754) |
| Remuneración del comité de vigilancia (-) | - | - |
| Gastos operacionales de cargo del fondo (-) | (104.270) | (85.056) |
| Otros gastos (-) | - | - |
| Diferencias de cambio (+ ó -) | - | - |
| RESULTADO NETO DEL EJERCICIO (+ Ó -) | 7.301.581 | 4.748.584 |

FONDO DE INVERSIÓN ETF SINGULAR CHILE CORPORATIVO

Estados complementarios a los estados financieros
al 30 de junio de 2025 y 2024

Anexo C) Estados de utilidad para la distribución de dividendos

| | 30/06/2025 | 30/06/2024 |
|--|------------------|------------------|
| | M\$ | M\$ |
| BENEFICIO NETO PERCIBIDO EN EL EJERCICIO (+ Ó -) | 1.003.124 | 596.217 |
| Utilidad (pérdida) neta realizada de inversiones (+ ó -) | 1.307.080 | 787.459 |
| Pérdida no realizada de inversiones (-) | - | (4.432) |
| Gastos del ejercicio (-) | (303.956) | (186.810) |
| Saldo neto deudor de diferencias de cambio (-) | - | - |
| DIVIDENDOS PROVISORIOS (-) | - | - |
| BENEFICIO NETO PERCIBIDO ACUMULADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (+ Ó -) | 7.488.017 | 3.346.640 |
| UTILIDAD (PÉRDIDA) REALIZADA NO DISTRIBUIDA(+ Ó -) | 7.488.017 | 3.346.640 |
| Utilidad (pérdida) realizada no distribuida inicial (+ ó -) | 11.867.447 | 5.044.467 |
| Utilidad devengada acumulada realizada en ejercicio (+) | - | - |
| Pérdida devengada acumulada realizada en ejercicio (-) | - | - |
| Dividendos definitivos declarados (-) | (4.379.430) | (1.697.827) |
| PÉRDIDA DEVENGADA ACUMULADA (-) | - | - |
| Pérdida devengada acumulada inicial (-) | (3.710.910) | - |
| Abono a pérdida devengada acumulada (+) | 3.710.910 | - |
| AJUSTE A RESULTADO DEVENGADO ACUMULADO (+) | - | - |
| Por utilidad devengada en el ejercicio (+) | - | - |
| Por pérdida devengada en el ejercicio (+) | - | - |
| MONTO SUSCEPTIBLE DE DISTRIBUIR (+ Ó -) | 8.491.141 | 3.942.857 |