



## **ESTADOS FINANCIEROS**

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022

### **FONDO DE INVERSIÓN FYNSA GLOBAL CORE BETA**

---

#### **CONTENIDO**

Estados de Situación Financiera Clasificados

Estados de Resultados Integrales

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

\$ - Pesos chilenos

MUS\$ - Miles de pesos chilenos

UF - Unidades de Fomento

US\$ - Dólar estadounidense

---

CONTENIDO

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS .....	5
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES .....	7
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO .....	8
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO MÉTODO DIRECTO .....	9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	10
NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL.....	10
NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	11
a. Bases de Preparación.....	11
b. Comparación de la Información.....	11
c. Período Cubierto .....	11
d. Principios Contables.....	11
e. Nuevos pronunciamientos contables.....	12
NOTA 3 - CRITERIOS CONTABLES APLICADOS .....	14
a. Moneda Funcional y Conversión de Moneda Extranjera.....	14
b. Transacciones y Saldos .....	14
c. Criterio Valorización de Activos y Pasivos financieros.....	14
d. Reconocimiento, Baja y Medición.....	15
e. Estimación del Valor Razonable .....	16
f. Presentación Neta o Compensada de Instrumentos Financieros.....	16
g. Cuentas y Documentos por Cobrar por Operaciones .....	16
h. Efectivo y Efectivo Equivalente.....	17
i. Estado de Flujos de Efectivo.....	17
j. Aportes (Capital Pagado) .....	17
k. Ingresos Financieros o Ingresos por Dividendos .....	17
l. Dividendos por Pagar .....	17
m. Tributación .....	18
n. Garantías.....	18
o. Segmentos.....	18
p. Clasificación de Saldos en Corrientes y No Corrientes .....	18

**FONDO DE INVERSIÓN FYNsa GLOBAL CORE BETA**

NOTA 4 -	POLÍTICA DE INVERSIÓN DEL FONDO .....	19
NOTA 5 -	ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS .....	22
NOTA 6 -	JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS .....	26
NOTA 7 -	EFFECTIVO Y EFFECTIVO EQUIVALENTE .....	26
NOTA 8 -	ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON EFECTO EN RESULTADOS.....	27
NOTA 9 -	ACTIVOS FINANCIEROS A COSTO AMORTIZADO .....	27
NOTA 10 -	INVERSIONES VALORIZADAS POR EL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN.....	28
NOTA 11 -	PROPIEDADES DE INVERSIÓN .....	28
NOTA 12 -	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR POR OPERACIONES .....	28
NOTA 13 -	PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON EFECTO EN RESULTADOS.....	28
NOTA 14 -	OTROS PASIVOS FINANCIEROS .....	28
NOTA 15 -	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR POR OPERACIONES .....	28
NOTA 16 -	OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR.....	28
NOTA 17 -	REMUNERACIÓN SOCIEDAD ADMINISTRADORA .....	29
NOTA 18 -	INTERESES Y REAJUSTES .....	29
NOTA 19 -	CUOTAS EMITIDAS .....	29
	(a) Al 30 de junio de 2023 .....	29
	(b) Al 31 de diciembre de 2022 .....	30
NOTA 20 -	REPARTO DE BENEFICIOS A LOS APORTANTES .....	30
NOTA 21 -	RENTABILIDAD DEL FONDO.....	30
NOTA 22 -	VALOR ECONÓMICO DE LA CUOTA.....	31
NOTA 23 -	INVERSIÓN ACUMULADA EN ACCIONES O EN CUOTAS DE FONDO DE INVERSIÓN.....	31
NOTA 24 -	EXCESOS DE INVERSIÓN.....	31
NOTA 25 -	GRAVÁMENES Y PROHIBICIONES .....	31
NOTA 26 -	CUSTODIA DE VALORES (NORMA DE CARÁCTER GENERAL N°235 DE 2009).....	32
NOTA 27 -	PARTES RELACIONADAS .....	33

**FONDO DE INVERSIÓN FYNsa GLOBAL CORE BETA**

a. Remuneración por administración.....	33
b. Tenencia de cuotas por la administradora, entidades relacionadas a la misma y otros.....	34
NOTA 28 - GARANTÍA CONSTITUIDA POR LA SOCIEDAD ADMINISTRADORA EN BENEFICIO DEL FONDO (ARTÍCULO 12° A LEY N°20.712).....	34
NOTA 29 - COSTOS DE TRANSACCIÓN .....	34
NOTA 30 - OTROS GASTOS DE OPERACIÓN .....	34
NOTA 31 - COSTOS FINANCIEROS .....	35
NOTA 32 - INFORMACIÓN ESTADÍSTICA .....	35
NOTA 33 - CONSOLIDACIÓN DE SUBSIDIARIAS O FILIALES E INFORMACIÓN DE ASOCIADAS O COLIGADAS .....	36
NOTA 34 - SANCIONES.....	36
NOTA 35 - HECHOS RELEVANTES .....	36
NOTA 36 - HECHOS POSTERIORES.....	36
NOTA 37 - INFORMACIÓN POR SEGMENTOS .....	36
RESUMEN DE LA CARTERA DE INVERSIONES .....	37
ESTADO DE RESULTADO DEVENGADO Y REALIZADO .....	38
ESTADO DE UTILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE DIVIDENDOS .....	39



## FONDO DE INVERSIÓN FYNSA GLOBAL CORE BETA

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre 2022

### ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS

	Nota	30-06-2023 MUS\$	31-12-2022 MUS\$
<b>ACTIVO</b>			
Activo Corriente			
Efectivo y efectivo equivalente (+)	7	27	62
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados (+)	8	1.752	716
Activos financieros a costo amortizado (+)		-	-
Cuentas y documentos por cobrar por operaciones (+)	12	-	-
Otros documentos y cuentas por cobrar (+)		-	-
Otros activos (+)		-	-
<b>Total activos corrientes</b>		<b>1.779</b>	<b>778</b>
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 (+)		-	-
<b>Total Activo No Corriente (+)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total Activo (+)</b>		<b>1.779</b>	<b>778</b>



## FONDO DE INVERSIÓN FYNsa GLOBAL CORE BETA

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre 2022

### ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS

	Nota	30-06-2023 MUS\$	31-12-2022 MUS\$
<b>PASIVO</b>			
Pasivo Corriente			
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados (+)	13	-	-
Préstamos (+)		-	-
Otros Pasivos Financieros (+)	14	-	-
Cuentas y documentos por pagar por operaciones (+)	15	-	-
Remuneraciones sociedad administradora (+)	17	7	1
Otros documentos y cuentas por pagar (+)	16	5	3
Ingresos anticipados (+)		-	-
Otros pasivos (+)		-	-
<b>Total Pasivo Corriente (+)</b>		<b>12</b>	<b>4</b>
Pasivo No Corriente			
Préstamos (+)		-	-
Otros Pasivos Financieros (+)		-	-
Cuentas y documentos por pagar por operaciones (+)		-	-
Otros documentos y cuentas por pagar (+)		-	-
Ingresos anticipados (+)		-	-
Otros pasivos (+)		-	-
<b>Total Pasivo No Corriente (+)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Aportes (+)		1.667	790
Otras Reservas (+)		-	-
Resultados Acumulados (+ ó -)		(16)	-
Resultado del ejercicio (+ ó -)		116	(16)
Dividendos provisorios (-)		-	-
<b>Total Patrimonio Neto (+ ó -)</b>		<b>1.767</b>	<b>774</b>
<b>Total Patrimonio y Pasivos (+)</b>		<b>1.779</b>	<b>778</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros

**FONDO DE INVERSIÓN FYNsa GLOBAL CORE BETA**

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre 2022

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES**

		01-01-2023	01-04-2023
	Nota	30-06-2023	30-06-2023
		MUS\$	MUS\$
Ingresos/Pérdidas de la operación			
Intereses y reajustes (+)	18	-	-
Ingresos por dividendos (+)		15	8
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 -)		118	65
Resultado en venta de instrumentos financieros (+ ó -)		12	21
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 -)		-	-
<b>Total ingresos/(pérdidas) netos de la operación (+ ó -)</b>		<b>145</b>	<b>94</b>
Gastos			
Depreciaciones (-)		-	-
Remuneración del Comité de Vigilancia (-)		-	-
Comisión de administración (-)	27	(14)	(7)
Honorarios por custodia y administración (-)		-	-
Costos de transacción (-)	29	(4)	(2)
Otros gastos de operación (-)	30	(6)	(2)
<b>Total gastos de operación (-)</b>		<b>(24)</b>	<b>(11)</b>
<b>Utilidad/(pérdida) de la operación (+ ó -)</b>		<b>121</b>	<b>83</b>
<b>Costos financieros (-)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Utilidad/(pérdida) antes de impuesto (+ ó -)</b>		<b>121</b>	<b>83</b>
<b>Impuesto a las ganancias por inversiones en el exterior (-)</b>		<b>(5)</b>	<b>(2)</b>
<b>Resultado del ejercicio (+ ó -)</b>		<b>116</b>	<b>81</b>
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 -)		-	-
<b>Total de otros resultados integrales (+ ó -)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total Resultado Integral (+ ó -)</b>		<b>116</b>	<b>81</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financiero



**FONDO DE INVERSIÓN FYNSA GLOBAL CORE BETA**

**Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre 2022**

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

Al 30 de junio de 2023:

	Aportes MUS\$	Otras reservas					Resultados acumulados MUS\$	Resultado del ejercicio MUS\$	Dividendos Provisorios MUS\$	Total MUS\$
		Cobertura de flujo de caja MUS\$	Conversión MUS\$	Inversiones valorizadas por el método de la participación MUS\$	Otros MUS\$	Total otras reservas MUS\$				
Saldo inicio	790	-	-	-	-	-	(16)	-	774	
Traspaso de resultados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Subtotal</b>	<b>790</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(16)</b>	<b>-</b>	<b>774</b>	
Aportes	1.242	-	-	-	-	-	-	-	1.242	
Reparto de patrimonio	(365)	-	-	-	-	-	-	-	(365)	
Reparto de dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Resultados integrales del ejercicio</b>										
Resultado de ejercicio	-	-	-	-	-	-	116	-	116	
Otros resultados integrales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Otros movimientos	-	-	-	-	-	(16)	16	-	-	
<b>Saldo final</b>	<b>1.667</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(16)</b>	<b>116</b>	<b>-</b>	<b>1.767</b>	

**FONDO DE INVERSIÓN FYNsa GLOBAL CORE BETA**

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre 2022

**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO MÉTODO DIRECTO**

	Nota	01-01-2023 30-06-2023 MUS\$
Flujos de efectivo originados por actividades de la operación:		
Cobro de arrendamiento de bienes raíces (+)		-
Venta de inmuebles (+)		-
Compra de activos financieros (-)		(3.933)
Venta de activos financieros (+)		3.027
Intereses, diferencias de cambio y reajustes recibidos (+ ó -)		-
Liquidación de instrumentos financieros derivados (+ ó -)		-
Dividendos recibidos (+)		15
Cobranza de cuentas y documentos por cobrar (+)		-
Pago de cuentas y documentos por pagar (-)		(1)
Otros gastos de operación pagados (-)		(20)
Otros ingresos de operación percibidos (+)		-
<b>Flujo neto originado por actividades de la operación</b>		<b>(912)</b>
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 (+)		-
<b>Flujo neto originado por actividades de la inversión</b>		<b>-</b>
Flujos de efectivo originado por actividades de financiamiento:		
Obtención de préstamos (+)		-
Pago de préstamos (-)		-
Otros pasivos financieros obtenidos (+)		-
Pagos de otros pasivos financieros (-)		-
Aportes (+)		1.242
Repartos de patrimonio (-)		(365)
Repartos de dividendos (-)		-
Otros (+ ó -)		-
<b>Flujo neto originado por actividades de financiamiento</b>		<b>877</b>
<b>Aumento (disminución) neto de efectivo y efectivo equivalente</b>		<b>(35)</b>
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente (+)		62
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente (+ ó -)		-
<b>Saldo final de efectivo y efectivo equivalente</b>		<b>27</b>

## FONDO DE INVERSIÓN FYNsa GLOBAL CORE BETA

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre 2022

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL

El Fondo de Inversión FYNsa GLOBAL BETA CORE, RUN 10301-2 (el 'Fondo'), está domiciliado y constituido bajo las leyes chilenas. La dirección de su oficina registrada es Isidora Goyenechea 3477, Piso 11, Las Condes.

Este Fondo se rige por lo establecido en la Ley N° 20.712 sobre Administración de Fondos de Terceros y Carteras Individuales, el Decreto Supremo de Hacienda N° 129 de 2014, por las normas que imparte la Comisión de Mercado Financiero y por las disposiciones de su propio reglamento interno.

El Fondo es administrado por Fynsa Administradora General de Fondos S.A. (en adelante la 'Administradora'). La sociedad administradora fue autorizada mediante Resolución Exenta N°251 de fecha 01 de septiembre de 2015 de la Comisión de Mercado Financiero.

El Objetivo del Fondo es invertir en todo tipo de instrumentos de deuda e instrumentos de capitalización emitidos por emisores nacionales o extranjeros y que estén denominados principalmente en dólares de los Estados Unidos de América.

El Reglamento Interno del Fondo fue aprobado por Sesión Extraordinaria de Directorio de Fynsa Administradora General de Fondos S.A. con fecha 19 de abril de 2022, cuya Acta fue protocolizada con fecha 24 de junio de 2022 en la notaría de Santiago de Luis Enrique Tavolari Oliveros.

Con fecha 04 de julio de 2022, se depositó el Reglamento Interno en el Registro Público de Reglamentos Internos que lleva la Comisión de Mercado Financiero, de conformidad a lo establecido en la Ley N° 20.712.

El Fondo tiene una serie de cuota, la Serie A bajo el nemotécnico CFI-FYNGCA.

Tipo de Fondo: Fondo de Inversión FYNsa GLOBAL BETA CORE, RUN 10301-2 es un Fondo de Inversión Rescatable sujeto a la fiscalización de la Comisión de Mercado Financiero.

El plazo de duración de Fondo es Indefinido.

La aprobación para la emisión de los presentes Estados Financieros fue en sesión de Directorio de Fynsa Administradora General de Fondos S.A celebrada con fecha 13 de septiembre de 2023.

## FONDO DE INVERSIÓN FYNSA GLOBAL CORE BETA

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre 2022

### NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de FYNSA GLOBAL BETA CORE han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y a las normas impartidas por la Superintendencia de Valores y Seguros.

#### a. Bases de Preparación

FYNSA GLOBAL BETA CORE, ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante también “IASB”), representando la adopción integral de las referidas normas internacionales. El Fondo adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera a partir del 08 de febrero de 2021. Los Estados Financieros al 30 de junio de 2023 del Fondo han sido preparados para dar cumplimiento a lo requerido por la Comisión de Mercado Financiero y para ser utilizados por la Administración.

En la preparación de los presentes Estados Financieros al 30 de junio de 2023, la Administración ha utilizado su mejor saber y entender con relación a las normas e interpretaciones que serán aplicadas y los hechos y circunstancias actuales, los mismos, pueden estar sujetos a cambios.

#### b. Comparación de la Información

A partir del ejercicio 2022, se presenta la información financiera bajo NIIF, incluyendo en una nota explicativa a los Estados Financieros, una declaración explícita y sin reservas de cumplimiento con las normas NIIF.

#### c. Período Cubierto

Los presentes Estados Financieros son presentados en los siguientes períodos:

	<b>Período Cubierto</b>
Estados de Situación Financiera Clasificados	Al 30-06-2023 y 31-12-2022.
Estado de Resultados Integrales por Función	Acumulado al 30-06-2023 y 31-12-2022 y por los trimestres comprendidos entre el 01-04-2023 y 30-06-2023
Estados de Cambio en el Patrimonio Neto	Acumulado al 30-06-2023 y 30-06-2022.
Estado de Flujo de Efectivo	Acumulado al 30-06-2023 y 30-06-2022.

#### d. Principios Contables

Los Estados Financieros de FYNSA GLOBAL BETA CORE correspondientes al ejercicio terminado al 30 de junio de 2023, han sido preparados de acuerdo con las NIIF, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

## FONDO DE INVERSIÓN FYNSA GLOBAL CORE BETA

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre 2022

### e. Nuevos pronunciamientos contables

Nuevas NIIF / No hay nuevas NIIF con aplicación en períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2022.

Nuevas Interpretaciones // No hay nuevas Interpretaciones con aplicación en períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2022.

Enmiendas a NIIF

Modificaciones a la NIIF 3 corresponden a modificaciones menores para “Combinaciones de negocios” actualiza referencias al Marco conceptual para la información financiera y agregar una excepción para el reconocimiento de pasivos y pasivos contingentes dentro del alcance de NIC 37 e Interpretación 21 “Gravámenes”. //// Períodos anuales que comienzan en o después del 01 de enero de 2022.

Enmienda a la NIC 16, "Propiedades, planta y equipo" prohíbe deducir del costo de la propiedad, planta y equipos los ingresos recibidos por la venta de artículos producidos mientras se está preparando el activo para su uso previsto. /// Períodos anuales que comienzan en o después del 01 de enero de 2022.

Enmienda a la NIC 37, “Provisiones, pasivos y activos contingentes” aclaración para los contratos onerosos costos inevitables a incluir para evaluar si un contrato generará pérdidas. /// Períodos anuales que comienzan en o después del 01 de enero de 2022.

Ciclo de mejoras anuales a las Normas NIIF 2018-2021. Modificaciones a NIIF 1, NIIF 9, NIIF 16 y NIC 41. /// Períodos anuales que comienzan en o después del 01 de enero de 2022.

La Administración estima que la adopción de las Enmiendas antes descritas no tiene un impacto significativo en los Estados Financieros de la Sociedad.

(ii) Las siguientes nuevas Normas, Enmiendas e interpretaciones han sido emitidas pero su fecha de aplicación aún no está vigente:

Nuevas NIIF //// Fecha de aplicación obligatoria

NIIF 17: Contratos de Seguro // Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023. Se permite adopción anticipada para entidades que aplican NIIF 9 y NIIF 15 en o antes de esa fecha.

Nuevas Interpretaciones // No hay nuevas interpretaciones en 2022, con fecha de aplicación futura.

NIIF 10, “Estados Financieros Consolidados”, y NIC 28, “Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos”, las enmiendas establecen que las pérdidas o ganancias resultantes de la pérdida de control de una filial que no contiene un negocio en una transacción con una asociada o negocio conjunto que se contabiliza usando el método de la participación, son reconocidas en las pérdidas o ganancias de la matriz solo en la medida de las participaciones de los inversionistas no relacionados en esa asociada o negocio conjunto. . La modificación también introduce nuevas e inesperadas contabilizaciones para transacciones que consideran la mantención parcial en activos que no son negocios. /// Fecha efectiva diferida indefinidamente.

Enmienda a NIIF 17 “Contratos de seguro” el objetivo de esta modificación es ayudar a las entidades a implementar la Norma y facilitarles la explicación de su desempeño financiero //// Períodos anuales que comienzan en o después del 01 de enero de 2023.

Enmiendas a NIC 1 y la Declaración de Práctica NIIF 2, orienta a las entidades a decidir qué políticas contables revelar. En este sentido, requiere que las empresas revelen su información material sobre políticas contables en

## FONDO DE INVERSIÓN FYNSA GLOBAL CORE BETA

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre 2022

lugar de sus políticas contables significativas aplicando el concepto de importancia relativa para las revelaciones de dichas políticas contables. /// Períodos anuales que comienzan en o después del 01 de enero de 2023.

Modificaciones a NIC 8, “Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores”, las modificaciones aclaran cómo las empresas deben distinguir los cambios en las políticas contables de los cambios en las estimaciones contables. Esa distinción es importante porque los cambios en las estimaciones contables se aplican prospectivamente solo a transacciones futuras y otros eventos futuros, pero los cambios en las políticas contables generalmente también se aplican retrospectivamente a transacciones pasadas y otros eventos pasados. Períodos anuales que comienzan en o después del 01 de enero de 2023.

Enmienda a NIC 12 “Impuesto a las ganancias”, aclara que la exención del reconocimiento inicial de impuesto diferido relacionado con activos y pasivos que surgen de una transacción única, no se aplica a transacciones en las que surgen importes iguales de diferencias temporarias deducibles e imposables en el reconocimiento inicial, tales como arrendamientos y obligaciones de desmantelamiento. Períodos anuales que comienzan en o después del 01 de enero de 2023.

Enmienda a NIIF 17 y NIIF 9, proporciona a las aseguradoras una opción destinada a aliviar las complejidades operacionales entre la contabilización de los pasivos por contratos de seguros y los activos financieros relacionados en la aplicación inicial de la NIIF 17 a fin de mejorar la utilidad de la información comparativa para los inversores sobre la aplicación inicial de la nueva Norma. Períodos anuales que comienzan en o después del 01 de enero de 2023.

Enmienda a NIIF 16 “Arrendamientos”, aclara cómo un vendedor / arrendatario mide subsecuentemente el pasivo por arrendamiento que surge de las transacciones de venta con arrendamiento posterior que satisfacen los requisitos de NIIF 15 para ser contabilizadas como una venta. Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024.

Enmienda a la NIC 1, “Presentación de estados financieros” sobre clasificación de pasivos “. Esta enmienda, aclara que los pasivos se clasificarán como corrientes o no corrientes dependiendo de los derechos que existan al cierre del período de reporte. La clasificación no se ve afectada por las expectativas de la entidad o los eventos posteriores a la fecha del informe (por ejemplo, la recepción de una renuncia o un incumplimiento del pacto). La enmienda también aclara lo que significa la NIC 1 cuando se refiere a la “liquidación” de un pasivo. La enmienda deberá aplicarse retrospectivamente de acuerdo con NIC 8. Fecha efectiva de aplicación inicial 1 de enero de 2022 sin embargo, dicha fecha fue diferida al 1 de enero de 2024. /// Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024.

Enmienda a la NIC 1 “Pasivos no corrientes con covenants”, la modificación tiene como objetivo mejorar la información que una entidad entrega cuando los plazos de pago de sus pasivos pueden ser diferidos dependiendo del cumplimiento de covenants dentro de los doce meses posteriores a la fecha de emisión de los estados financieros. /// Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024.

La Administración de la Sociedad ha evaluado la aplicación de estas nuevas Normas, Interpretaciones y Enmiendas y no ha identificado efectos contables significativos que podrían afectar los estados financieros.

**FONDO DE INVERSIÓN FYNsa GLOBAL CORE BETA**

**Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre 2022**

**NOTA 3 - CRITERIOS CONTABLES APLICADOS**

**a. Moneda Funcional y Conversión de Moneda Extranjera**

El rendimiento del fondo es medido e informado a los inversionistas en dólares estadounidenses, que ha sido definida como la moneda funcional del Fondo.

**b. Transacciones y Saldos**

Las transacciones en otras monedas distintas de dólares estadounidenses son convertidas a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Los activos y pasivos financieros expresados en moneda distinta al dólar estadounidense son convertidos a la moneda funcional utilizando el tipo de cambio vigente a la fecha del Estado de Situación Financiera de acuerdo con el siguiente detalle:

	<u>30-06-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Unidades de Fomento (UF)	36.089,48	35.110,98
Dólar Estadounidense	801,66	855,86

Las diferencias de cambio que surgen de la conversión de dichos activos y pasivos financieros son incluidas en el Estado de Resultados Integrales. Las diferencias de cambio relacionadas con el efectivo y efectivo equivalente se presentan en el Estado de Resultados Integrales dentro de “Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente”. Las diferencias de cambio relacionadas con activos y pasivos financieros contabilizados a costo amortizado se presentan en el Estado de Resultado Integrales dentro de “Diferencias de cambio netas sobre activos y pasivos financieros a costo amortizado”. Las diferencias de cambio relacionadas con los activos y pasivos financieros contabilizados a valor razonable con efecto en resultados son presentadas en el Estado de Resultados Integrales dentro de “Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados”.

**c. Criterio Valorización de Activos y Pasivos financieros**

**Clasificación**

El Fondo clasifica sus inversiones en instrumentos de deuda y de capitalización, e instrumentos financieros derivados, como activos financieros a valor razonable con efecto en resultados.

Ciertas inversiones en instrumentos de deuda son clasificadas como Activos Financieros a Costo Amortizado.

**1) Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados**

Un activo financiero es clasificado a valor razonable con efecto en resultados si es adquirido principalmente con el propósito de su negociación (venta o recompra en el corto plazo) 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.

## FONDO DE INVERSIÓN FYNSA GLOBAL CORE BETA

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre 2022

### 2) Activos financieros a costo amortizado

Los activos financieros a costo amortizado tienen el objetivo de recibir los flujos de fondos contractuales de dichos instrumentos. Se presentan a su costo amortizado a la fecha de cierre de los estados financieros.

### 3) Pasivos financieros

Los instrumentos financieros derivados en posición pasiva, son clasificados como pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultado.

El resto de los pasivos financieros, son clasificados como “otros pasivos” de acuerdo con NIC 39.

#### d. Reconocimiento, Baja y Medición

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

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

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

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

Con posterioridad al reconocimiento inicial, todos los activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultado son medidos al valor razonable. Las ganancias y pérdidas que surgen de cambios en el valor razonable de la categoría “Activos financieros o pasivos financieros a 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.

Los dividendos por acciones sujetas a ventas cortas son considerados dentro de “Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efectos en resultados”.

Los activos financieros a costo amortizado y otros pasivos se valorizan, después de su reconocimiento inicial, en base al método de interés efectivo. Los intereses y reajustes devengados se registran en la cuenta “Intereses y reajustes” del Estado de Resultados Integrales.

## FONDO DE INVERSIÓN FYNSA GLOBAL CORE BETA

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre 2022

El método de interés efectivo es un método para calcular el costo amortizado de un activo financiero o pasivo financiero y para asignar los ingresos o gastos financieros a través del período pertinente. El tipo de interés efectivo es la tasa que descuenta exactamente pagos o recaudaciones de efectivos futuros estimados durante toda la vigencia del instrumento financiero, o bien, cuando sea apropiado, un período más breve, respecto del valor contable del activo financiero o pasivo financiero. Al calcular el tipo de interés efectivo, el Fondo estima los flujos de efectivo considerando todos los términos contractuales del instrumento financiero, pero no considera las pérdidas por crédito futuras. El cálculo incluye todos los honorarios y puntos porcentuales pagados o recibidos entre las partes contratantes que son parte integral del tipo de interés efectivo, costos de transacción y todas las otras primas o descuentos.

### e. Estimación del Valor Razonable

El valor razonable de activos y pasivos financieros transados en mercados activos (tales como derivados e inversiones para negociar) se basa en precios de mercado cotizados en la fecha del Estado de Situación Financiera. El precio de mercado cotizado utilizado para activos financieros mantenidos por el Fondo es el precio de compra; el precio de mercado cotizado apropiado para pasivos financieros es el precio de venta (en caso de existir precios de compra y venta diferentes).

Cuando el Fondo mantiene instrumentos financieros derivados que se pagan por compensación utiliza precios de mercado intermedios como una base para establecer valores razonables para compensar las posiciones de riesgo y aplica este precio de compra o venta a la posición neta abierta, según sea apropiado.

### f. 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.

### g. Cuentas y Documentos por Cobrar por Operaciones

Incluye las siguientes partidas:

#### 1) Cuentas por Cobrar y Pagar a Intermediarios

Los montos por cobrar y pagar a intermediarios representan deudores por valores vendidos, o instrumentos ya vencidos 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.

#### 2) Anticipos por promesas de compra

Corresponde a promesas de compraventas firmadas por el fondo, por las cuales se ha girado un anticipo del precio prometido comprar y se presentan valorizadas a costo de adquisición a la fecha de cierre del ejercicio.

## FONDO DE INVERSIÓN FYNsa GLOBAL CORE BETA

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre 2022

### **h. Efectivo y Efectivo Equivalente**

El efectivo y efectivo equivalente incluye caja y bancos y otras inversiones de corto plazo de alta liquidez utilizada para administrar su caja.

### **i. Estado de Flujos de Efectivo**

Para la elaboración del Estado de Flujos de Efectivo se toman en consideración los siguientes conceptos:

- a) 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, tales como: efectivo en caja y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez.
- b) Actividades operacionales: corresponden a las actividades normales que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios realizados por el Fondo, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiamiento.
- c) Actividades de inversión: corresponden a la adquisición, enajenación o disposición por otros medios, de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y equivalente de efectivo.
- d) Actividades de financiamiento: Las actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no formen parte de las actividades operacionales ni de inversión.

### **j. Aportes (Capital Pagado)**

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.

### **k. Ingresos Financieros o Ingresos por Dividendos**

Los ingresos financieros se reconocen a prorrata del tiempo transcurrido, utilizando el método de interés efectivo e incluye ingresos financieros procedentes de efectivo y efectivo equivalente, títulos de deuda y otras actividades que generen ingresos financieros para el Fondo.

Los ingresos por dividendos se reconocen cuando se establece el derecho a recibir su pago y se registran en el Estado de Resultados Integrales como ingresos por dividendos.

### **l. Dividendos por Pagar**

De acuerdo con el Artículo 80 de la Ley 20.712 y lo indicado en el N° 5.2 del Reglamento Interno del Fondo, este distribuirá por concepto de dividendos una suma no inferior al 30% de los beneficios netos percibidos durante el ejercicio. Se entenderá por tal, la cantidad, que resulte de restar a la suma de utilidades, intereses, dividendos y ganancias de capital efectivamente percibidas durante el respectivo ejercicio, el total de las pérdidas y gastos devengados en el período.

No obstante, lo anterior, si el Fondo tuviere pérdidas acumuladas, los beneficios se destinarán primeramente a absorberlas, de conformidad a las normas que dicte la Superintendencia. Por su parte, en caso de que hubiere pérdidas en un ejercicio, éstas serán absorbidas con utilidades retenidas, de haberlas (ver nota 18).

## FONDO DE INVERSIÓN FYNsa GLOBAL CORE BETA

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre 2022

### **m. 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.

Por sus eventuales inversiones en el exterior, el Fondo podría incurrir en impuestos de retención aplicados por ciertos países sobre ingresos por inversión y ganancias de capital. Tales rentas o ganancias se registran sin rebajar los impuestos de retención en el Estado de Resultados Integrales. Los impuestos de retención se presentan como un ítem separado en el Estado de Resultados Integrales, bajo el nombre “Impuestos a las ganancias por inversiones en el exterior”.

### **n. 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 Financiera 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 notas a los Estados de Situación Financiera.

### **o. Segmentos**

Los segmentos operativos son definidos como componentes de una entidad para los cuales existe información financiera separada que es regularmente utilizada por el principal tomador de decisiones para decidir cómo asignar recursos y para evaluar el desempeño.

El Fondo no presenta información por segmento dado que la información financiera que es utilizada por la Administración para propósitos de información interna de toma de decisiones no considera segmentación de ningún tipo.

### **p. Clasificación de Saldos en Corrientes y No Corrientes**

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, aquellos con vencimiento superior a dicho período.

En el caso que existiesen obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción del Fondo, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, estos se clasifican como pasivos no corrientes.

## FONDO DE INVERSIÓN FYNSA GLOBAL CORE BETA

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre 2022

### NOTA 4 - POLÍTICA DE INVERSIÓN DEL FONDO

La política de inversión vigente se encuentra definida en el Reglamento Interno del Fondo, depositado en la Superintendencia de Valores y Seguros, con fecha 04 de julio de 2022, el cual se puede encontrar en las oficinas de la Administradora ubicadas en Isidora Goyenechea 3477, Piso 11, Las Condes o en la página web [www.fynsa.cl](http://www.fynsa.cl).

#### 1. Objeto del Fondo

El Fondo tendrá por objeto invertir en todo tipo de instrumentos de deuda e instrumentos de capitalización emitidos por emisores nacionales o extranjeros y que estén denominados principalmente en dólares de los Estados Unidos de América.

#### 2. Política de Inversiones

**2.1.** El Fondo podrá invertir en bienes, valores e instrumentos de capitalización y de deuda, ajustándose en todo caso a lo dispuesto en el numeral 3, “Características y diversificación de las inversiones”.

**2.2.** La Administradora velará porque las inversiones efectuadas con los recursos del Fondo se realicen siempre con estricta sujeción al presente Reglamento Interno, teniendo como objetivos fundamentales maximizar los retornos del Fondo y resguardar los intereses de los Aportantes.

**2.3.** Se deja expresa constancia que el Fondo no garantiza de forma alguna rentabilidad positiva.

**2.4. Clasificación de riesgo.** Los instrumentos en los que invierta el Fondo no deberán contar necesariamente con una clasificación de riesgo.

**2.5. Mercados a los cuales dirigirá las inversiones.** Los mercados a los cuales el Fondo dirigirá sus inversiones, serán el nacional y extranjero, en este último caso que cuenten con estándares a lo menos similares a los del mercado local, en relación a la revelación de información, transparencia de las operaciones y sistemas institucionales de regulación, supervisión, vigilancia y sanción sobre los emisores y sus títulos.

**2.6. Monedas que podrán ser mantenidas por el Fondo:** Activos denominados principalmente en Dólares de los Estados Unidos de América, sin perjuicio que no existen limitaciones para la mantención de otras monedas o que los instrumentos estén denominados en moneda distinta, en la medida que se dé cumplimiento a la política de inversión regulada en el presente Reglamento Interno.

**FONDO DE INVERSIÓN FYNSA GLOBAL CORE BETA**

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre 2022

**3. CARACTERÍSTICAS Y DIVERSIFICACIÓN DE LAS INVERSIONES.**

**3.1. Límite de inversión por tipo de instrumento.** En la inversión de los recursos del Fondo se observarán los siguientes límites máximos por tipo de instrumento, con respecto al activo total del Fondo:

<b>Tipo de instrumento</b>	<b>% Mínimo</b>	<b>% Máximo</b>
Acciones, cuotas de fondos mutuos, cuotas de fondos de inversión, Exchange Traded Funds y todo tipo de instrumentos financieros denominados principalmente en dólares de los Estados Unidos de América cuyos subyacentes sean preferentemente activos de renta variable.	0	100
Depósitos a plazo, cuotas de fondos mutuos de renta fija de corto plazo, cuotas de fondos de inversión de renta fija y otros títulos representativos de captaciones de instituciones financieras extranjeras o Internacionales denominados principalmente en dólares de los Estados Unidos de América.	0	100
Bonos, títulos de deuda, cuotas de fondos mutuos, cuotas de fondos de inversión, Exchange Traded Funds, notas estructuradas, y todo tipo de instrumentos financieros denominados en dólares de los Estados Unidos de América cuyos subyacentes sean activos de renta fija.	0	100
Títulos de crédito emitidos por Estados o bancos extranjeros o internacionales que cuenten con garantía de esos Estados o instituciones por el 100% de su valor hasta su total extinción, denominados principalmente en dólares de los Estados Unidos de América	0	100
Depósitos a plazo, cuotas de fondos mutuos de renta fija de corto plazo y otros títulos representativos de captaciones de instituciones financieras nacionales denominados principalmente en dólares de los Estados Unidos de América	0	100
Instrumentos o valores emitidos o garantizados por el Banco Central de Chile, la Tesorería General de la República o bancos chilenos que cuenten con garantía estatal o de esas instituciones por el 100% de su valor hasta su total extinción, denominados principalmente en dólares de los Estados Unidos de América	0	100

**FONDO DE INVERSIÓN FYNSA GLOBAL CORE BETA**

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre 2022

**3.2. Diversificación de las inversiones por emisor y grupo empresarial:**

	<b>% Mínimo</b>	<b>% Máximo</b>
Límite máximo de inversión por emisor	0	100
Límite máximo de inversión en cuotas de un sólo Fondo, ya sea en un Fondo mutuo o en un Fondo de inversión nacional o extranjero.	0	100
Límite máximo de inversión por grupo empresarial y sus personas relacionadas:	0	100

Asimismo, el Fondo estará especialmente autorizado para celebrar todo tipo de contratos con sociedades relacionadas a la Administradora. Con todo, los actos, contratos, negocios y operaciones celebrados entre el Fondo y las sociedades relacionadas a la Administradora deberán siempre observar condiciones de equidad, similares a las que habitualmente prevalecen en el mercado y respetando los límites detallados en el presente Reglamento Interno y el artículo 22 letra h) y artículo 23 de la Ley N° 20.712 y en la forma señalada por la Norma de Carácter General N°376.

**3.3.** Para los efectos de determinar los límites máximos referidos en los numerales precedentes, se estará sujeto a la información contenida en la contabilidad del Fondo.

**3.4. Inversión en cuotas de fondos administrados por terceros, la Administradora o por personas relacionadas o de su mismo grupo empresarial:**

El Fondo podrá invertir sus recursos en cuotas de fondos mutuos y fondos de inversión administrados por terceros conforme los límites de diversificación definidos en los numerales 3.1. y 3.2. precedentes, cuyos reglamentos internos establezcan políticas de inversión y diversificación similares a las contenidas en el presente Reglamento Interno. Por su parte, el porcentaje máximo de gastos, remuneraciones y comisiones que podrán ser cargados al Fondo por la gestión e inversión directa e indirecta de sus recursos en dichos fondos será aquél que se señala el literal e) del número 22 del número Tres del Capítulo VI siguiente.

Asimismo, el Fondo podrá invertir sus recursos en cuotas de fondos administrados por la misma Administradora o por personas relacionadas a ella o de su mismo grupo empresarial, conforme los límites de diversificación definidos en los numerales 3.1. y 3.2. precedentes, sujeto además al cumplimiento de los requisitos dispuestos en el artículo 61 de la Ley N° 20.712 y que las condiciones de dicha inversión sean a costos de mercado. Para efectos de lo indicado precedentemente, el porcentaje máximo de gastos, remuneraciones y comisiones que podrán ser cargados al Fondo por la gestión e inversión directa e indirecta de sus recursos en dichos fondos será aquél que se señala el literal e) del número 22 del número Tres del Capítulo VI siguiente.

## FONDO DE INVERSIÓN FYNSA GLOBAL CORE BETA

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre 2022

**3.5. Excepciones al límite de inversión** Los límites de inversión de los activos del Fondo a que se refiere el presente Reglamento Interno no tendrán aplicación durante: (i) los primeros 12 meses contados desde la fecha de inicio de operaciones del Fondo; (ii) durante los 3 meses siguientes contados desde la fecha de depósito del texto refundido del reglamento interno del Fondo en el Registro Público de Depósito de Reglamentos Internos que al efecto lleva la Comisión; (iii) En el caso que sea necesario mantener reservas de liquidez para el pago de dividendos definitivos o provisorios, entre la fecha de la Sesión de Directorio de la Administradora en que se acordó su distribución y hasta su pago, y en caso de disminuciones de capital, entre la fecha de la Sesión de Directorio de la Administradora en que se adoptó el acuerdo de disminución y hasta la fecha de su pago; y (v) Durante la liquidación del Fondo cualquiera sea su causa.

Sin perjuicio de lo anterior, la Administradora deberá realizar los esfuerzos razonables que estén a su alcance para efectos de que se respeten en todo momento los límites de inversión definidos para el Fondo en el presente Reglamento Interno.

**3.6. Excesos de inversión.** Los excesos de inversión se tratarán de acuerdo con lo establecido en la Ley y las instrucciones que dicte la Comisión. Una vez producido un exceso de inversión, el Fondo no podrá realizar nuevas inversiones en dichos instrumentos.

### NOTA 5 - ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

#### 5.1 Gestión de Riesgos Financieros

La Administración del Fondo mantiene una estrategia de gestión del riesgo financiero, basada en políticas, procedimientos e indicadores de gestión, todos ellos orientados a efectuar una cobertura, control y adecuada gestión sobre los riesgos a que está expuesto el Fondo.

La Administración ha clasificado estos riesgos de acuerdo a lo siguiente:

- Riesgos financieros
  - o Riesgo de mercado
  - o Riesgo de tipo de cambio
  - o Riesgo de tasa de interés
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de crédito

De acuerdo a lo señalado en la Circular N<sup>o</sup> 1869, el Directorio de la Administradora ha establecido políticas y procedimientos que permiten fijar los límites de riesgo aceptables de exposición a los riesgos, periodicidad de evaluaciones y métricas de medición.

La Administradora posee una estructura organizacional apta para la administración y el control de todos los riesgos derivados de las actividades.

## FONDO DE INVERSIÓN FYNSA GLOBAL CORE BETA

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre 2022

### 5.2 Riesgo Financiero

#### a) Riesgo de Mercado:

Este riesgo está asociado las fluctuaciones de precio de los activos en el balance del Fondo, lo que depende de las condiciones de mercado y la adecuada gestión de las inversiones. El fondo está expuesto a pérdidas económicas ocasionadas por movimientos adversos en los factores de mercado, tales como precios, tasa de interés y monedas, afectando el valor de cualquier operación o contrato.

##### Riesgo Precio

Las inversiones del Fondo se encuentran expuestas al riesgo de precio, que se refiere a una potencial pérdida causada por cambios adversos en los precios de mercado de los activos en los cuales mantiene sus inversiones.

El Fondo mitiga el riesgo de precio mediante la diversificación de los instrumentos en que invierte según emisor y región geográfica. Adicionalmente, este riesgo se mitiga por el tipo de activo en el que invierte principalmente el fondo, esto es, cuotas de fondos mutuos extranjeros y en títulos representativos de índices, ya que dichos instrumentos a su vez también presentan una diversificación de sus inversiones, por lo cual se diluye el potencial impacto en el Fondo de una disminución en el precio de un activo en particular.

##### Riesgo Tipo de Cambio:

El Fondo invierte principalmente en instrumentos financieros y participa en transacciones que están principalmente expresadas en su moneda funcional, por lo tanto, no genera riesgo de tipo de cambio sustancial. Sin embargo, puede invertir en instrumentos que tengan indirectamente exposición al tipo de cambio.

##### Riesgo Tasa de Interés:

Se entiende por riesgo de tasa de interés, la contingencia de pérdida por la variación del valor de mercado de los instrumentos financieros, respecto al valor registrado de la inversión, producto del cambio en las condiciones de mercado representado por movimientos adversos o variaciones en las tasas de interés.

El Fondo no mantiene instrumentos de deuda de forma directa que lo expongan al riesgo de tasa de interés

### 5.3 Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo asociado a la posibilidad que el Fondo no sea capaz de generar suficientes recursos de efectivo para liquidar sus obligaciones en su totalidad cuando llega su vencimiento, o bien ante las solicitudes de rescates.

El riesgo de liquidez se mitiga con acciones que garanticen el pago oportuno de las obligaciones y las solicitudes de rescate, planificando las necesidades de caja en escenarios normales o bien, en escenarios extremos, estableciendo los planes de acción ante estos tipos de eventos. La administración de este riesgo se realiza a través de una optimización de los excedentes de caja diarios, y de la inversión en instrumentos de alta liquidez (fondos mutuos, money market, etc.).

## FONDO DE INVERSIÓN FYNSA GLOBAL CORE BETA

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre 2022

Basado en el actual desempeño operacional y su posición de liquidez, la Administración estima que los flujos de efectivo provenientes de las actividades operacionales y el efectivo disponible serán suficientes para financiar el capital de trabajo, los pagos de dividendos y los requerimientos de pago, para los próximos y el futuro previsible.

Al cierre de cada periodo, la composición de los activos y pasivos en base a su liquidez es la siguiente:

Al 30 de junio de 2023

Activo	Descripción	Caja (Activo líquido)	Vencimiento menor a 30 días	Vencimiento de 30 días a 1 año	Vencimiento mas de 1 año
Efectivo y efectivo equivalente	Saldo de banco	27	-	-	-
Activo a valor razonable con efecto en resultado	ETFs	-	1.752	-	-
<b>Totales</b>		<b>27</b>	<b>1.752</b>	-	-

Pasivos	Descripción	Vencimiento menor a 30 días	Vencimiento de 30 días a 1 año	Vencimiento mas de 1 año
Otros documentos y cuentas por pagar	Cuentas por pagar	-	5	-
Remuneraciones Sociedad Administradora	Cuentas por pagar	7	-	-
<b>Totales</b>		<b>7</b>	<b>5</b>	-

Al 30 de junio de 2023, el Fondo mantiene el 100% en activos cuyo vencimiento es menor a 30 días. Asimismo, los pasivos con vencimiento inferior a 30 días ascienden a MUS\$7 y representan un 0,3935 % del total de activos.

Al 31 de diciembre de 2022

Activo	Descripción	Caja (Activo líquido)	Vencimiento menor a 30 días	Vencimiento de 30 días a 1 año	Vencimiento mas de 1 año
Efectivo y efectivo equivalente	Saldo de banco	62	-	-	-
Activo a valor razonable con efecto en resultado	ETFs	-	716	-	-
<b>Totales</b>		<b>62</b>	<b>716</b>	-	-

Pasivos	Descripción	Vencimiento menor a 30	Vencimiento de 30 días a 1	Vencimiento mas de 1 año
Otros documentos y cuentas por pagar	Cuentas por pagar	-	3	-
Remuneraciones Sociedad Administradora	Cuentas por pagar	1	-	-
<b>Totales</b>		<b>1</b>	<b>3</b>	-

Al 31 de diciembre de 2022, el Fondo mantiene el 100% en activos cuyo vencimiento es menor a 30 días. Asimismo, los pasivos con vencimiento inferior a 30 días ascienden a MUS\$1 y representan un 0,1285 % del total de activos.

### 5.4 Riesgo de Crédito:

El concepto de riesgo de crédito se emplea para referirse al potencial no pago de las obligaciones por parte de alguno de los emisores de instrumentos que contiene el Fondo.

El Fondo no mantiene instrumentos de deuda de forma directa que lo expongan al riesgo de crédito.

## FONDO DE INVERSIÓN FYNSA GLOBAL CORE BETA

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre 2022

### 5.5 Estimación del valor razonable

De acuerdo a NIIF 13 Medición de Valor Razonable (aplicada desde el 1 de enero de 2013), se entiende por “valor razonable”, el precio que se recibiría por la venta de un activo o se pagaría por la transferencia de un pasivo en una transacción ordenada en el mercado principal (o más ventajoso), en la fecha de la medición en condiciones de mercado presentes (es decir, un precio de salida), independientemente de si ese precio es observable directamente o estimando utilizando otra técnica de valoración. Una medición del valor razonable es para un activo o pasivo concreto. Por ello, al medir el valor razonable, la Sociedad tiene en cuenta las características del activo o pasivo, de la misma forma en que los participantes de mercado las tendrían en cuenta al fijar el precio de dicho activo o pasivo, en la fecha de medición.

La medición a valor razonable supone que la transacción de venta del activo o transferencia del pasivo tiene lugar: (a) en el mercado principal del activo o pasivo; o (b) en ausencia de un mercado principal, en el mercado más ventajoso para el activo o pasivo. Cuando no existe un mercado observable para proporcionar información para fijar el precio en relación con la venta de un activo, o la transferencia de un pasivo a la fecha de la medición, el valor razonable se obtendrá de suponer una transacción en dicha fecha, considerada desde la perspectiva de un participante de mercado que mantiene el activo o debe el pasivo.

Cuando se utilizan técnicas de valorización, se maximiza el uso de datos de entrada observables relevantes y minimiza el uso de datos de entrada no observables. Cuando un activo o un pasivo medido a valor razonable, tiene un precio comprador y un precio vendedor, el precio dentro del diferencial de precios comprador-vendedor que sea el más representativo del valor razonable, en esas circunstancias se utilizará para medir el valor razonable independientemente de donde se clasifique el dato de entrada en la jerarquía del valor razonable. NIIF 13 establece una jerarquía del valor razonable basada en tres niveles: Nivel 1, Nivel 2 y Nivel 3, en donde se concede la prioridad más alta a los precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos, para activos y pasivos idénticos, y la prioridad más baja a los datos de entrada no observables.

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la Administradora del Fondo presenta la siguiente jerarquía de valor razonable, para los instrumentos financieros a valor razonable:

Al 30 de junio de 2023

Activo	Nivel 1 MUS\$	Nivel 2 MUS\$	Nivel 3 MUS\$	Total MUS\$
Efectivo y efectivo equivalente		27		27
Activo a valor razonable con efecto en resultado	1.752			1.752
<b>Totales</b>	<b>1.779</b>	-	-	<b>1.779</b>

Al 31 de diciembre de 2022

Activo	Nivel 1 MUS\$	Nivel 2 MUS\$	Nivel 3 MUS\$	Total MUS\$
Efectivo y efectivo equivalente		62		62
Activo a valor razonable con efecto en resultado	716			716
<b>Totales</b>	<b>778</b>	-	-	<b>778</b>

### 5.6 Gestión de riesgo de capital

El capital del Fondo está representado por las cuotas emitidas y pagadas. No hay requerimientos externos de capital.

**FONDO DE INVERSIÓN FYNSA GLOBAL CORE BETA**

**Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre 2022**

El importe de este puede variar por nuevas emisiones de cuotas acordadas en Asamblea de Aportantes y por disminución de capital de acuerdo con lo establecido en el Reglamento Interno del Fondo.

El objetivo del Fondo es salvaguardar la capacidad de este, con el objetivo de proporcionar rentabilidad para los aportantes y mantener una sólida base de capital y así apoyar el desarrollo de las actividades de inversión del Fondo.

Para poder mantener o ajustar la estructura de capital, el Fondo podría ajustar el importe de los dividendos a pagar a los aportantes, restituir capital, emitir nuevas cuotas o vender activos para reducir deuda.

**NOTA 6 - JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS**

**6.1 Estimaciones contables críticas**

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afecten la aplicación de la política de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Al respecto, para los estados financieros presentados, en general, no existen estimaciones ni supuestos que generen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos.

**NOTA 7 - EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE**

La composición del rubro efectivo y efectivo equivalente comprende los siguientes saldos:

<b>Banco</b>	<b>Cuenta Corriente</b>	<b>Moneda</b>	<b>30-06-2023 MUS\$</b>	<b>31-12-2022 MUS\$</b>
Fynsa CB	Cuenta mercantil	Pesos Chilenos	-	-
Fynsa CB	Cuenta mercantil	Dólares Estadounidenses	-	-
Security	922929072	Pesos Chilenos	7	-
Security	922929170	Dólares Estadounidenses	4	50
Netx Investors	P85011859	Dólares Estadounidenses	16	12
<b>Total</b>			<b>27</b>	<b>62</b>

**FONDO DE INVERSIÓN FYNSA GLOBAL CORE BETA**

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre 2022

**NOTA 8 - ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON EFECTO EN RESULTADOS**

(a) Composición de la cartera:

Instrumento	30-06-2023				31-12-2022			
	Nacional	Extranjero	Total	% del total	Nacional	Extranjero	Total	% del total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	de activos	MUS\$	MUS\$	MUS\$	de activos
<u>Títulos de Renta Variable</u>								
Acciones de sociedades anónimas abiertas	-	-	-	-	-	-	-	-
ETFs	-	1.752	1.752	98,4823%	-	716	716	92,0308%
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Subtotal</b>	-	1.752	1.752	98,4823%	-	716	716	92,0308%
<u>Títulos de Deuda</u>								
<b>Subtotal</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>Inversiones No Registradas</u>								
<b>Subtotal</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>Otras Inversiones</u>								
<b>Subtotal</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	-	1.752	1.752	98,4823%	-	716	716	92,0308%

(b) Efectos en Resultados:

Otros cambios netos en el valor razonable sobre activos financieros a valor razonable con efecto en resultado	01-01-2023	01-04-2023
	30-06-2023	30-06-2023
	MUS\$	MUS\$
Resultados realizados	12	21
Resultados no realizados	118	65
<b>Total ganancia (pérdidas)</b>	<b>130</b>	<b>86</b>

(c) Movimiento de los activos financieros a valor razonable por resultados se resume como sigue:

Movimientos de los activos a valor razonable con efecto en resultado	30-06-2023	31-12-2022
	MUS\$	MUS\$
Saldo inicio al 01 de enero:	716	-
Intereses y reajustes de instrumentos	-	-
Aumento (disminución) neto por otros cambios en el valor razonable	130	(10)
Compras	3.933	840
Ventas	(3.027)	(115)
Otros movimientos	-	1
<b>Totales</b>	<b>1.752</b>	<b>716</b>

**NOTA 9 - ACTIVOS FINANCIEROS A COSTO AMORTIZADO**

El fondo no mantiene Inversiones Valorizadas a costo amortizado a la fecha de los presentes Estados Financieros.

**FONDO DE INVERSIÓN FYNSA GLOBAL CORE BETA**

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre 2022

**NOTA 10 - INVERSIONES VALORIZADAS POR EL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN**

El fondo no mantiene Inversiones Valorizadas por el Método de la Participación a la fecha de los presentes Estados Financieros.

**NOTA 11 - PROPIEDADES DE INVERSIÓN**

El fondo no mantiene Propiedades de Inversión sobre activos a la fecha de los presentes Estados Financieros.

**NOTA 12 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR POR OPERACIONES**

El fondo no mantiene Cuentas y Documentos por Cobrar por Operaciones a la fecha de los presentes Estados Financieros.

El fondo no ha constituido provisiones por incobrabilidad.

**NOTA 13 - PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON EFECTO EN RESULTADOS**

El fondo no mantiene Pasivos Financieros a Valor Razonable con Efecto en Resultado a la fecha de los presentes Estados Financieros.

**NOTA 14 - OTROS PASIVOS FINANCIEROS**

El fondo no mantiene Otros Pasivos Financieros a la fecha de los presentes Estados Financieros.

**NOTA 15 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR POR OPERACIONES**

El fondo no mantiene Cuentas y Documentos por Pagar por Operaciones a la fecha de los presentes Estados Financieros.

**NOTA 16 - OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR**

La composición de este rubro es la siguiente:

<b>Detalle</b>	<b>30-06-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>
Otras cuentas por pagar	5	3
<b>Total</b>	<b>5</b>	<b>3</b>

**FONDO DE INVERSIÓN FYNSA GLOBAL CORE BETA**

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre 2022

**NOTA 17 - REMUNERACIÓN SOCIEDAD ADMINISTRADORA**

La composición de este rubro es la siguiente:

Detalle	30-06-2023 MUS\$	31-12-2022 MUS\$
Comisión de Administración	7	1

**NOTA 18 - INTERESES Y REAJUSTES**

El fondo no mantiene Intereses y Reajustes a la fecha de los presentes Estados Financieros.

**NOTA 19 - CUOTAS EMITIDAS**

Las cuotas pagadas del Fondo al 30 de junio de 2023 ascienden a 1.394.376 para la serie A y 288.655 para la serie B, con un valor cuota de US\$1,0503 para la serie A y US\$1,0486 para la serie B y al 31 de diciembre de 2022 ascienden a 796.160, con un valor cuota de US\$0,9727 por cuota.

**(a) Al 30 de junio de 2023**

El detalle de las cuotas vigentes es el siguiente:

Emisión vigente	Total cuotas emitidas	Cuotas comprometidas	Cuotas suscritas	Cuotas pagadas
A	1.394.376	-	1.394.376	1.394.376
B	288.655	-	288.655	288.655

Los movimientos relevantes de cuotas son los siguientes:

A	Cuotas comprometidas	Cuotas suscritas	Cuotas pagadas	Total
Saldo inicio	-	796.160	796.160	796.160
Emisiones del período	-	962.297	962.297	962.297
Transferencias	-	-	-	-
Disminuciones	-	(364.081)	(364.081)	(364.081)
<b>Saldo al Cierre</b>	-	<b>1.394.376</b>	<b>1.394.376</b>	<b>1.394.376</b>

B	Cuotas comprometidas	Cuotas suscritas	Cuotas pagadas	Total
Saldo inicio	-	-	-	-
Emisiones del período	-	288.655	288.655	288.655
Transferencias	-	-	-	-
Disminuciones	-	-	-	-
<b>Saldo al Cierre</b>	-	<b>288.655</b>	<b>288.655</b>	<b>288.655</b>

**FONDO DE INVERSIÓN FYNSA GLOBAL CORE BETA**

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre 2022

**(b) Al 31 de diciembre de 2022**

Emisión vigente	Total cuotas emitidas	Cuotas comprometidas	Cuotas suscritas	Cuotas pagadas
A	796.160	-	796.160	796.160

Los movimientos relevantes de cuotas son los siguientes:

A	Cuotas comprometidas	Cuotas suscritas	Cuotas pagadas	Total
Saldo inicio	-	-	-	-
Emisiones del período	-	796.160	796.160	796.160
Transferencias	-	-	-	-
Disminuciones	-	-	-	-
<b>Saldo al Cierre</b>	-	<b>796.160</b>	<b>796.160</b>	<b>796.160</b>

**NOTA 20 - REPARTO DE BENEFICIOS A LOS APORTANTES**

Durante el ejercicio 2023 y 2022, el Fondo no ha distribuido dividendos.

**NOTA 21 - RENTABILIDAD DEL FONDO**

A continuación, se indica la rentabilidad obtenida por el fondo (valor cuota) en los períodos que se indican:

Serie A

Tipo de rentabilidad	Rentabilidad Acumulada		
	Periodo Actual (*)	Últimos 12 meses	Últimos 24 meses
Nominal	7,9778%	0,0000%	0,0000%

Serie B

Tipo de rentabilidad	Rentabilidad Acumulada		
	Periodo Actual (*)	Últimos 12 meses	Últimos 24 meses
Nominal	4,8600%	0,0000%	0,0000%

“La rentabilidad se obtiene por la variación porcentual entre la comparación de los valores cuotas de dos períodos. El valor cuota es determinado por el patrimonio dividido por el número de cuotas. Cuando el patrimonio y valor cuota actual esté rebajado por los dividendos otorgados entre el período base o inicio y el actual, el monto de dividendo por cuota es agregado al valor cuota actual. Respecto de las disminuciones de capital, podría darse una situación similar, la de agregar la porción de disminución por

## **FONDO DE INVERSIÓN FYNsa GLOBAL CORE BETA**

**Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre 2022**

cuota. Para las rentabilidades reales, tratándose de valores cuotas en \$, los valores cuotas anteriores son actualizados por la variación de la unidad de fomento”

(\*)El fondo comenzó sus operaciones el 20-09-2022.

### **NOTA 22 - VALOR ECONÓMICO DE LA CUOTA**

El fondo no mantiene inversiones en instrumentos que se encuentren valorizados por el método de la participación o al costo amortizado, para los cuales se haya optado por efectuar valorizaciones económicas de las mismas.

### **NOTA 23 - INVERSIÓN ACUMULADA EN ACCIONES O EN CUOTAS DE FONDO DE INVERSIÓN**

A la fecha de los presentes Estados Financieros el Fondo no presenta inversión acumulada en acciones o en cuotas de fondos de inversión.

### **NOTA 24 - EXCESOS DE INVERSIÓN**

No existen excesos de inversión de acuerdo con los límites establecidos en la Ley N°20.712 y/o en el reglamento interno del fondo respectivo.

### **NOTA 25 - GRAVÁMENES Y PROHIBICIONES**

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, no existen gravámenes ni prohibiciones sobre los activos del fondo.

**FONDO DE INVERSIÓN FYNsa GLOBAL CORE BETA**

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre 2022

**NOTA 26 - CUSTODIA DE VALORES (NORMA DE CARÁCTER GENERAL N°235 DE 2009)**

La Sociedad Administradora custodia físicamente en sus oficinas los contratos originales que forman parte del 100% de la inversión del fondo, cumpliendo con lo que exige Título III letra A, en la Norma de Carácter General N°235 de 2009.

Al 30-06-2023

Entidades	CUSTODIA DE VALORES					
	CUSTODIA NACIONAL			CUSTODIA EXTRANJERA		
	Monto Custodiado	% sobre total inversiones en Instrumentos Emitidos por Emisores Nacionales	% sobre total Activo del Fondo	Monto Custodiado	% sobre total Inversiones en Instrumentos Emitidos por Emisores Extranjeros	% sobre total Activo del Fondo
	MUS\$			MUS\$		
Empresas de Depósito de Valores	-	-	-	-	-	-
Otras Entidades	-	-	-	1.752	100,0000%	98,4823%
<b>Total Cartera de inversiones en Custodia</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.752</b>	<b>100,0000%</b>	<b>98,4823%</b>

Al 31-12-2022

Entidades	CUSTODIA DE VALORES					
	CUSTODIA NACIONAL			CUSTODIA EXTRANJERA		
	Monto Custodiado	% sobre total inversiones en Instrumentos Emitidos por Emisores Nacionales	% sobre total Activo del Fondo	Monto Custodiado	% sobre total Inversiones en Instrumentos Emitidos por Emisores Extranjeros	% sobre total Activo del Fondo
	MUS\$			MUS\$		
Empresas de Depósito de Valores	-	-	-	-	-	-
Otras Entidades	-	-	-	716	100,0000%	92,0308%
<b>Total Cartera de inversiones en Custodia</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>716</b>	<b>100,0000%</b>	<b>92,0308%</b>

**FONDO DE INVERSIÓN FYNSA GLOBAL CORE BETA**

**Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre 2022**

**NOTA 27 - 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 por administración**

El fondo es administrado por Fynsa Administradora General de Fondos S.A. (la ‘administradora’), una sociedad administradora de fondos constituida en Chile. La Sociedad Administradora recibe a cambio, por concepto de remuneración por la administración del Fondo lo siguiente:

<b>Denominación (Serie)</b>	<b>Remuneración Fija</b>
A	Hasta un 1,75% anual sobre el patrimonio del Fondo (IVA incluido)
B	Hasta 1.25% anual sobre el patrimonio del Fondo (IVA incluido)
C	Hasta 0,60% anual sobre el patrimonio del Fondo (IVA incluido)

El total de remuneración por administración del período es el siguiente:

<b>Tipo de Gasto</b>	<b>01-01-2023 30-06-2023 MUS\$</b>	<b>01-04-2023 30-06-2023 MUS\$</b>
Remuneración Fija	14	7
Remuneración Variable	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>14</b>	<b>7</b>

Al 30 de junio de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, el saldo por pagar a la Sociedad Administradora asciende a MUS\$7 y MUS\$1.

**FONDO DE INVERSIÓN FYNSA GLOBAL CORE BETA**

**Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre 2022**

**b. Tenencia de cuotas por la administradora, entidades relacionadas a la misma y otros**

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 período terminado el 30 de junio de 2023:

Tenedor	%	N° de cuotas inicio	N° cuotas Adquiridas	N° cuotas Rescatadas	N° cuotas finales	Monto en cuotas finales	%
Sociedad administradora	0,0000	-	-	-	-	-	0,0000
Personas relacionadas	0,0000	-	-	-	-	-	0,0000
Accionistas de la sociedad administradora	0,0000	-	-	-	-	-	0,0000
Trabajadores que representen al empleador	0,0000	-	-	-	-	-	0,0000

**NOTA 28 - GARANTÍA CONSTITUIDA POR LA SOCIEDAD ADMINISTRADORA EN BENEFICIO DEL FONDO (ARTÍCULO 12° A LEY N° 20.712)**

El detalle de la garantía constituida por la sociedad administradora en beneficio del fondo, en cumplimiento de las disposiciones contenidas en el Artículo 12 de la Ley N° 20.712, se presenta en el cuadro a continuación:

Naturaleza	Emisor	Representante de los beneficiarios	Monto UF	Vigencia	
				Desde	Hasta
Póliza de seguro	Suaval Seguros S.A.	Banco Security	10.000,00	10-01-2023	10-01-2024

**NOTA 29 - COSTOS DE TRANSACCIÓN**

Al 30 de junio de 2023, los Costos de Transacción en el Fondo ascienden a MUS\$4.

**NOTA 30 - OTROS GASTOS DE OPERACIÓN**

A continuación, se detalla el monto, en miles de la moneda funcional del fondo, acumulado en el período actual y del período anterior, de los principales conceptos por los cuales el fondo ha incurrido en gastos operacionales, conforme al porcentaje máximo de cargo del fondo establecido en su respectivo Reglamento Interno.

Tipo de Gasto	Monto del Trimestre	Monto Acumulado Ejercicio Actual
Otros gastos	2	6
<b>Total</b>	<b>2</b>	<b>6</b>
<b>% sobre el activo del fondo</b>	<b>0,1124%</b>	<b>0,3373%</b>

**FONDO DE INVERSIÓN FYNSA GLOBAL CORE BETA**

**Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre 2022**

**NOTA 31 - COSTOS FINANCIEROS**

Al 30 de junio de 2023, los Costos Financieros en el Fondo ascienden a MUS\$0.

**NOTA 32 - INFORMACIÓN ESTADÍSTICA**

A continuación, se presenta información estadística del fondo, al último día de cada mes del período que se informa, de acuerdo con el siguiente cuadro:

**Serie A**

30-06-2023				
Mes	Valor libro cuota MUS\$	Valor mercado cuota MUS\$	Patrimonio MUS\$	N° aportantes
Enero	1,0003	1,0000	1.759	2
Febrero	0,9813	1,0000	1.443	2
Marzo	1,0030	1,0000	1.458	2
Abril	1,0052	1,0000	1.461	2
Mayo	1,0202	1,0000	1.423	2
Junio	1,0503	1,0000	1.465	2

**Serie B**

30-06-2023				
Mes	Valor libro cuota MUS\$	Valor mercado cuota MUS\$	Patrimonio MUS\$	N° aportantes
Febrero	0,9780	0,9780	282	1
Marzo	1,0001	1,0001	289	1
Abril	1,0026	1,0026	289	1
Mayo	1,0181	1,0181	294	1
Junio	1,0486	1,0486	303	1

**Serie A**

31-12-2022				
Mes	Valor libro cuota MUS\$	Valor mercado cuota MUS\$	Patrimonio MUS\$	N° aportantes
Septiembre	0,9361	0,9361	161	1
Octubre	0,9713	0,9713	167	1
Noviembre	1,0194	1,0194	175	1
Diciembre	0,9727	0,9727	774	1

## FONDO DE INVERSIÓN FYNSA GLOBAL CORE BETA

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre 2022

### **NOTA 33 - CONSOLIDACIÓN DE SUBSIDIARIAS O FILIALES E INFORMACIÓN DE ASOCIADAS O COLIGADAS**

El fondo no tiene subsidiarias o filiales ni asociadas o coligadas a la fecha de cierre de los Estados Financieros.

### **NOTA 34 - SANCIONES**

Durante el ejercicio terminado al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el Fondo no ha sido objeto de sanciones por parte de algún organismo fiscalizador.

### **NOTA 35 - HECHOS RELEVANTES**

No existen hechos relevantes que informar.

### **NOTA 36 - HECHOS POSTERIORES**

A juicio de la Administración, entre el 30 de junio de 2023 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros, no se han producido hechos posteriores que afecten la situación económica y financiera de la Sociedad.

### **NOTA 37 - INFORMACIÓN POR SEGMENTOS**

Los segmentos operativos son definidos como componentes de una entidad para los cuales existe información financiera separada que es regularmente utilizada por el principal tomador de decisiones para decidir cómo asignar recursos y para evaluar el desempeño.

El Fondo no presenta información por segmento dado que la información financiera que es utilizada por la Administración para propósitos de información interna de toma de decisiones no considera segmentación de ningún tipo.

FONDO DE INVERSIÓN FYNsa GLOBAL CORE BETA

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre 2022

**ANEXO I: ESTADOS COMPLEMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**RESUMEN DE LA CARTERA DE INVERSIONES**

DESCRIPCIÓN	MONTO INVERTIDO			% INVERTIDO SOBRE EL TOTAL DE ACTIVOS DEL FONDO
	NACIONAL MUS\$	EXTRANJERO MUS\$	TOTAL MUS\$	
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 depósito de valores (CDV)	-	-	-	-
Títulos que representan productos	-	-	-	-
Otros títulos de renta variable	-	1.752	1.752	98,4823%
Depósitos a plazo y otros títulos de bancos e instituciones financieras	-	-	-	-
Carteras de crédito o de cobranzas	-	-	-	-
Títulos emitidos o garantizados por Estados o Bancos Centrales	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-
Acciones no registradas	-	-	-	-
Cuotas de fondos de inversión privados	-	-	-	-
Títulos de deuda no registrados	-	-	-	-
Bienes raíces	-	-	-	-
Proyectos en desarrollo	-	-	-	-
Deudores por operaciones de leasing	-	-	-	-
Acciones de sociedades anónimas inmobiliarias	-	-	-	-
Otras inversiones	-	-	-	-
<b>TOTALES</b>	-	<b>1.752</b>	<b>1.752</b>	<b>98,4823%</b>

**FONDO DE INVERSIÓN FYNSA GLOBAL CORE BETA**

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre 2022

**ESTADO DE RESULTADO DEVENGADO Y REALIZADO**

DESCRIPCIÓN	01-01-2023
	30-06-2023
	MUS\$
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA REALIZADA DE INVERSIONES</b>	<b>27</b>
Enajenación de acciones de sociedades anónimas	-
Enajenación de cuotas de fondos de inversión	-
Enajenación de cuotas de fondos mutuos	-
Enajenación de Certificados de Depósito de Valores	-
Dividendos percibidos	15
Enajenación de títulos de deuda	-
Intereses percibidos en títulos de deuda	-
Enajenación de bienes raíces	-
Arriendo de bienes raíces	-
Enajenación de cuotas o derechos en comunidades sobre bienes raíces	-
Resultado por operaciones con instrumentos derivados	-
Otras inversiones y operaciones	12
<b>PÉRDIDA NO REALIZADA DE INVERSIONES</b>	<b>-</b>
Valorización de acciones de sociedades anónimas	-
Valorización de cuotas de fondos de inversión	-
Valorización de cuotas de fondos mutuos	-
Valorización de certificados de Depósitos de Valores	-
Valorización de títulos de deuda	-
Valorización de bienes raíces	-
Valorización de cuotas o derechos en comunidades bienes raíces	-
Resultado por operaciones con instrumentos derivados	-
Otras inversiones y operaciones	-
<b>UTILIDAD NO REALIZADA DE INVERSIONES</b>	<b>118</b>
Valorización de acciones de sociedades anónimas	-
Valorización de cuotas de fondos de inversión	-
Valorización de cuotas de fondos mutuos	-
Valorización de Certificados de Depósito de Valores	-
Dividendos devengados	-
Valorización de títulos de deuda	-
Intereses devengados de títulos de deuda	-
Valorización de bienes raíces	-
Arriendos devengados de bienes raíces	-
Valorización de cuotas o derechos en comunidades sobre bienes muebles	-
Resultado por operaciones con instrumentos derivados	-
Otras inversiones y operaciones	118
<b>GASTOS DEL EJERCICIO</b>	<b>(29)</b>
Gastos financieros	-
Comisión de la sociedad administradora	(14)
Remuneración del comité de vigilancia	-
Gastos operacionales de cargo del fondo	(4)
Otros gastos	(11)
<b>DIFERENCIA DE CAMBIO</b>	<b>-</b>
<b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>116</b>

**FONDO DE INVERSIÓN FYNSA GLOBAL CORE BETA**

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre 2022

**ESTADO DE UTILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE DIVIDENDOS**

DESCRIPCIÓN	01-01-2023
	30-06-2023 MUS\$
<b>BENEFICIO NETO PERCIBIDO EN EL EJERCICIO</b>	<b>(2)</b>
Utilidad (pérdida) neta realizada de inversiones	27
Pérdida no realizada de inversiones (menos)	-
Gastos del ejercicio (menos)	(29)
Saldo neto deudor de diferencias de cambio (menos)	-
DIVIDENDOS PROVISORIOS (menos)	-
<b>BENEFICIO NETO PERCIBIDO ACUMULADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>(16)</b>
Utilidad (pérdida) realizada no distribuida	(22)
Utilidad (pérdida) realizada no distribuida inicial	(16)
Utilidad devengada acumulada realizada en ejercicio	1
Pérdida devengada acumulada realizada en ejercicio (menos)	(7)
Dividendos definitivos declarados (menos)	-
Pérdida devengada acumulada (menos)	(2)
Pérdida devengada acumulada inicial (menos)	(9)
Abono a pérdida devengada acumulada (más)	7
Ajuste a resultado devengado acumulado	8
Por utilidad devengada en el ejercicio (más)	-
Por pérdida devengada en el ejercicio (más)	8
<b>MONTO SUSCEPTIBLE DE DISTRIBUIR</b>	<b>(18)</b>