

*Estados Financieros*

**FONDO MUTUO PRINCIPAL GLOBAL INCOME**

*Santiago, Chile*  
*31 de diciembre de 2017*

## **Informe del Auditor Independiente**

Señores  
Partícipes  
Fondo Mutuo Principal Global Income

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos del Fondo Mutuo Principal Global Income, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el activo neto atribuible a los partícipes y de flujos de efectivo por el periodo comprendido entre el 15 de mayo (fecha de inicio de sus operaciones) y el 31 de diciembre de 2017 y las correspondientes notas a los estados financieros.

### **Responsabilidad de la Administración por los estados financieros**

La administración de Principal Administradora General de Fondos S.A. es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

### **Responsabilidad del auditor**

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros a base de nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad que los estados financieros están exentos de representaciones incorrectas significativas.

Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar estas evaluaciones de los riesgos, el auditor considera el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero sin el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión. Una auditoría incluye, también, evaluar lo apropiadas que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración del Fondo, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

## Opinión

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera del Fondo Mutuo Principal Global Income al 31 de diciembre de 2017 y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el período comprendido entre el 15 de mayo (fecha de inicio de sus operaciones) y el 31 de diciembre de 2017, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.



Rodrigo Vera D.

EY Audit SpA

Santiago, 27 de febrero de 2018

Estados Financieros

**FONDO MUTUO PRINCIPAL GLOBAL INCOME**

31 de Diciembre de 2017

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambio en el Activo Neto Atribuible a los Partícipes

Estado de Flujo de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

\$ : Cifras expresadas en pesos chilenos  
M\$ : Cifras expresadas en miles de pesos chilenos  
UF : Cifras expresadas en unidades de fomento

Estados Financieros

**FONDO MUTUO PRINCIPAL GLOBAL INCOME**

31 de diciembre de 2017

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GLOBAL INCOME

## Estados de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2017

		<b>31.12.2017</b>
	<b>Nota</b>	<b>M\$</b>
<b>Activo</b>		
Efectivo y efectivo equivalente	6	2.155
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	1.614.132
Cuentas por cobrar a intermediarios	9	-
Otras cuentas por cobrar		5
<b>Total activo</b>		<u>1.616.292</u>
<b>Pasivo</b>		
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	-
Cuentas por pagar a intermediarios	9	28.279
Rescates por pagar		2.000
Remuneraciones Sociedad Administradora	10	282
Otros documentos y cuentas por pagar		48
<b>Total pasivo (excluido el activo neto atribuible a partícipes)</b>		<u>30.609</u>
<b>Activo neto atribuible a los partícipes</b>		<u><u>1.585.683</u></u>

Las notas adjuntas números 1 a la 23 forman parte integral de estos estados financieros

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GLOBAL INCOME

## Estados de Resultados Integrales

Al 31 de Diciembre de 2017

	Nota	31.12.2017 M\$
<b><u>Ingresos/pérdidas de la operación</u></b>		
Intereses y reajustes	7	1.468
Ingresos por dividendos		1.862
Diferencias de cambio netas sobre activos financieros a costo amortizado.		-
Diferencias de cambio neta sobre efectivo y efectivo equivalente financieros a valor razonable con efecto en resultados.	14	(988)
Resultado en venta de instrumentos financieros	15	40.722
<b>Total ingresos/pérdidas netos de la operación.</b>		<b><u>(1.908)</u></b>
<b><u>Gastos</u></b>		
Comisión de administración	10	(35.221)
Otros gastos de operación		(5.394)
<b>Total gastos de operación</b>		<b><u>(40.615)</u></b>
<b>Utilidad de la operación antes de impuesto</b>		<b><u>541</u></b>
Impuesto a las ganancias por inversiones en el exterior		-
<b>Utilidad de la operación después de impuesto</b>		<b><u>541</u></b>
<b>Aumento de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de distribución de beneficios.</b>		<b><u>541</u></b>
Distribución de beneficios		-
<b>Aumento de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación después de distribución de beneficios.</b>		<b><u>541</u></b>

Las notas adjuntas números 1 a la 23 forman parte integral de estos estados financieros

**FONDO MUTUO PRINCIPAL GLOBAL INCOME**  
Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Partícipes

Entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de 2017

	Serie	Serie	Serie	Serie	Serie	Serie	Serie	Serie	Serie	Serie	Total
2017	<u>A</u>	<u>PLAN1</u>	<u>PLAN2</u>	<u>PLAN3</u>	<u>PLAN4</u>	<u>B</u>	<u>C</u>	<u>LP3</u>	<u>LP180</u>	<u>G</u>	<u>General</u>
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Activo Neto atribuible a los partícipes al 1° de Enero de 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aporte de Cuotas	5.000	-	-	129.815	251.508	178.124	1.055.183	125.978	3.801.624	-	5.547.232
Rescate de Cuotas	(5.004)	-	-	(120.705)	(206.011)	(32.758)	(702.021)	(44.127)	(2.851.464)	-	(3.962.090)
Aumento Neto originado por transacciones de cuotas	(4)	-	-	9.110	45.497	145.366	353.162	81.851	950.160	-	1.585.142
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de la distribución de beneficios	4	-	-	788	2.045	713	2.692	353	(6.054)	-	541
Activo Neto atribuible a los partícipes al 31 de Diciembre de 2017	-	-	-	9.898	47.542	146.079	355.854	82.204	944.106	-	1.585.683

Las notas adjuntas números 1 a la 23 forman parte integral de estos estados financieros

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GLOBAL INCOME

Estados de Flujos de Efectivo

Al 31 de Diciembre de 2017

	<b>31.12.2017</b>
<b>Flujos de efectivo originado por actividades de la operación</b>	<b>M\$</b>
Compra de activos financieros	(7.580.651)
Venta/cobro de activos financieros	6.034.092
Dividendos recibidos	1.862
Montos pagados a sociedad administradora e intermediarios	(39.302)
Montos recibidos de sociedad administradora e intermediarios	-
<b>Flujo neto originado por actividades de la operación</b>	<b><u>(1.583.999)</u></b>
<b>Flujos de efectivo originado por actividades de financiamiento</b>	
Colocación de cuotas en circulación	5.547.232
Rescate de cuotas en circulación	(3.960.090)
<b>Flujo neto originado por actividades de financiamiento</b>	<b><u>1.587.142</u></b>
<b>Aumento (disminución) de efectivo y efectivo equivalente</b>	<b><u>3.143</u></b>
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente	-
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente	(988)
<b>Saldo final efectivo y efectivo equivalente</b>	<b><u>2.155</u></b>

Las notas adjuntas números 1 a la 23 forman parte integral de estos estados financieros

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GLOBAL INCOME

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017

Nota 1 - Información general .....	6
Nota 2 - Resumen de las principales políticas contables .....	7
Nota 3 - Cambios contables .....	15
Nota 4 - Riesgos financieros .....	15
Nota 4 - Riesgos financiero (continuación) .....	23
Nota 5 - Política de inversión del Fondo .....	25
Nota 6 - Efectivo y equivalentes al efectivo .....	28
Nota 7 - Activos y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultado .....	29
Nota 9 - Cuentas por cobrar intermediarios .....	31
Nota 10 - Transacciones con partes relacionadas.....	32
Nota 11 - Cuotas en circulación .....	35
Nota 12 - Rentabilidad del Fondo .....	36
Nota 13 - Custodia de valores .....	38
Nota 14 - Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados .....	39
Nota 15 - Resultado en venta de instrumentos financieros.....	39
Nota 16 - Excesos de inversión.....	39
Nota 17 - Garantía constituida por la sociedad administradora en beneficio del Fondo.....	39
Nota 18 - Información estadística .....	40
Nota 19 - Sanciones.....	44
Nota 20 - Distribución de beneficios a los partícipes.....	44
Nota 21 - Hechos relevantes .....	44
Nota 22 - Hechos posteriores .....	44

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GLOBAL INCOME

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017

## **Nota 1 - Información general**

El Fondo Mutuo Principal Global Income es clasificado como un Fondo Mutuo balanceado agresivo, domiciliado y constituido bajo las leyes chilenas. De acuerdo a la tipificación de la Comisión para el Mercado Financiero (ex Superintendencia de Valores y Seguros de Chile) este Fondo se define como un Fondo mutuo mixto extranjero-derivados. La dirección de su oficina registrada es Apoquindo 3.600 Piso 10, Las Condes. El Fondo está regido por la Ley 20.712 de 2014, por el reglamento de la Ley contenido en el Decreto Supremo de Hacienda de 2014, por Normas de la Superintendencia de Valores y Seguros y por el reglamento interno del Fondo.

El objetivo del Fondo es ofrecer una alternativa de inversión para personas naturales y/o jurídicas que quieran invertir sus activos tanto en instrumentos de deuda como capitalización, emitidos por emisores nacionales y extranjeros. El Fondo podrá invertir hasta un 100% en instrumentos de capitalización.

Las actividades de inversión del Fondo son administradas por Principal Administradora General de Fondos S.A. (en adelante la 'Administradora'). La Sociedad Administradora pertenece a Principal Financial Group y fue autorizada por Decreto Supremo del Ministerio de Hacienda N°13.421 de fecha 28 de Julio de 1961.

El Fondo Mutuo Global Income inicio sus operaciones con fecha 15 mayo del 2017. Las cuotas en circulación del Fondo no cotizan en bolsa, por la misma razón no tienen clasificación de riesgo vigente.

El reglamento interno del Fondo vigente al 31 de Diciembre de 2017 fue depositado en la Superintendencia de Valores y Seguros con fecha 24 de Julio de 2017 entrando en vigencia el 04 de Agosto de 2017. Entre otros cambios se crearon las Series AC y AC-APV. Hasta la fecha de emisión de los presentes estados financieros estas series no presentan movimientos.

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GLOBAL INCOME

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017

## **Nota 2 - Resumen de las principales políticas contables**

Los principales criterios contables aplicados en la preparación de estos estados financieros se exponen a continuación.

### **2.1 Bases de preparación**

#### **a) Estados financieros**

Los presentes estados financieros comparativos han sido preparados con el fin de dar cumplimiento a las normas impartidas por la Superintendencia de Valores y Seguros de Chile a través de sus Oficios Circular N° 544 del 2009, 592 del 2010 y Circular N°1.997 de 2010.

Los presentes estados financieros comparativos del Fondo Mutuo Principal Global Income al 31 de Diciembre de 2017 ha sido preparado de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS).

Los estados financieros comparativos han sido preparados bajo la convención de costo histórico, modificada por la revalorización de activos financieros y pasivos financieros (incluidos los instrumentos financieros derivados) a valor razonable con efecto en resultados.

La preparación de los estados financieros comparativos en conformidad con IFRS requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También necesita que la Administración utilice su criterio en el proceso de aplicar los principios contables del Fondo. Estas áreas que implican un Mayor nivel de discernimiento o complejidad, o áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para los estados financieros, se presentan en la Nota 2.1 letra d).

El Directorio de la Administradora del Fondo ha autorizado la emisión de los presentes estados financieros en su sesión N° 622 del 27 de Febrero del 2018.

#### **b) Moneda funcional y de presentación**

La moneda funcional del Fondo Mutuo Principal Global Income ha sido determinada en pesos chilenos, moneda que también se usa para la presentación de los estados financieros separados del Fondo. Toda la información es presentada en miles de pesos chilenos y ha sido redondeada a la unidad de miles más cercana (M\$).

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GLOBAL INCOME

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017

## Nota 2 - Resumen de las principales políticas contables (continuación)

### 2.1 Bases de preparación (continuación)

#### c) Transacciones y saldos en moneda extranjera y unidades reajustables

Las transacciones en una moneda distinta a la moneda funcional se consideran en moneda extranjera y son inicialmente registradas al tipo de cambio a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son convertidos al tipo de cambio de la moneda funcional a la fecha del estado de situación financiera. Todas las diferencias son registradas con cargo o abono a los resultados del ejercicio.

Los activos y pasivos en unidades reajustables o monedas extranjeras se han convertido a pesos a la paridad vigente al cierre del ejercicio.

	31.12.2017
	\$
Unidad de Fomento	26.798,14
Dólar observado	614,75
Euro	739,15
Yen Japonés	5,46

#### d) Uso de estimaciones y juicios

En la preparación de los presentes estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Administración, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos.

Estas estimaciones se refieren principalmente a la estimación del valor justo de los activos financieros, para los que se han utilizado una jerarquía que refleja el nivel de información utilizada en la valoración.

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GLOBAL INCOME

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017

## Nota 2 - Resumen de las principales políticas contables (continuación)

### 2.1 Bases de preparación (continuación)

#### d) Uso de estimaciones y juicios (continuación)

Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, pero es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlos en períodos próximos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

### 2.2 Periodo cubierto

Los presentes estados financieros comparativos cubren los siguientes ejercicios:

Estado de Situación Financiera: Por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2017.

Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambio en el Activo Neto Atribuible a los Partícipes y Estado de Flujos de Efectivo: Por lo ejercicio comprendido entre el 15 de Mayo y el 31 de Diciembre de 2017.

### 2.3 Nuevas normas e interpretaciones emitidas y no vigentes

El Fondo, siguiendo las instrucciones de la Superintendencia de Valores y Seguros, aplicó anticipadamente las disposiciones de la IFRS 9 *Instrumentos Financieros* de aplicación obligatoria a partir de Enero 2018. La Administración estima que el resto de normas, interpretaciones y enmiendas pendientes de aplicación no tendrán un impacto significativo en los estados financieros futuros.

Las siguientes normas e interpretaciones, así como las mejoras y modificaciones a IFRS, que han sido emitidas pero aún no han entrado en vigencia a la fecha de estos estados financieros, se encuentran detallados a continuación. El Fondo no ha aplicado estas normas en forma anticipada:

	<b>Nuevas Normas</b>	<b>Fecha de aplicación obligatoria</b>
<b>IFRS 15</b>	Ingresos procedentes de contratos con clientes	1 de Enero de 2018
<b>IFRIC 22</b>	Transacciones en moneda extranjera y contraprestaciones anticipadas	1 de Enero de 2018

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GLOBAL INCOME

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017

## **Nota 2 - Resumen de las principales políticas contables (continuación)**

### **2.3 Nuevas normas e interpretaciones emitidas y no vigentes (continuación)**

#### **IFRS 15 “Ingresos procedentes de contratos con clientes”**

IFRS 15 Ingresos procedentes de Contratos con Clientes, emitida en Mayo de 2014, es una nueva norma que es aplicable a todos los contratos con clientes, excepto arrendamientos, instrumentos financieros y contratos de seguros. Se trata de un proyecto conjunto con el FASB para eliminar diferencias en el reconocimiento de ingresos entre IFRS y US GAAP. Esta nueva norma pretende mejorar las inconsistencias y debilidades de IAS 18 y proporcionar un modelo que facilitará la comparabilidad de compañías de diferentes industrias y regiones. Proporciona un nuevo modelo para el reconocimiento de ingresos y requerimientos más detallados para contratos con elementos múltiples. Además requiere revelaciones más detalladas. La norma será de aplicación obligatoria para los periodos anuales que comiencen a partir del 1 de Enero de 2018. Se permite su aplicación anticipada.

#### **IFRIC Interpretación 22 Transacciones en moneda extranjera y contraprestaciones anticipadas**

La Interpretación aborda la forma de determinar la fecha de la transacción a efectos de establecer la tasa de cambio a usar en el reconocimiento inicial del activo, gasto o ingreso relacionado (o la parte de estos que corresponda), en la baja en cuentas de un activo no monetario o pasivo no monetario que surge del pago o cobro de la contraprestación anticipada en moneda extranjera, a estos efectos la fecha de la transacción, corresponde al momento en que una entidad reconoce inicialmente el activo no monetario o pasivo no monetario que surge del pago o cobro de la contraprestación anticipada Si existen múltiples pagos o cobros anticipados, la entidad determinará una fecha de la transacción para cada pago o cobro de la contraprestación anticipada.

Se aplicará esta Interpretación para los periodos anuales que comiencen a partir del 1 de Enero de 2018. Se permite su aplicación anticipada. Si una entidad aplica esta Interpretación a periodos anteriores, revelará este hecho.

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GLOBAL INCOME

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017

## Nota 2 - Resumen de las principales políticas contables (continuación)

### 2.3 Nuevas normas e interpretaciones emitidas y no vigentes (continuación)

Las mejoras y modificaciones a IFRS, así como las interpretaciones que han sido publicadas, se encuentran detallados a continuación:

	<b>Mejoras y Modificaciones</b>	<b>Fecha de aplicación obligatoria</b>
<b>IFRS 9</b>	Instrumentos financieros	1 de Enero de 2019

#### **IFRS 9 “Instrumentos financieros”**

Un instrumento de deuda se puede medir al costo amortizado, costo o a valor razonable a través de otro resultado integral, siempre que un flujo de efectivo contractual sea únicamente pagos de principal e intereses sobre capital principal pendientes y el instrumento de lleva a cabo dentro del modelo de negocio para esa clasificación. La modificación a la IFRS 9 pretende aclarar que un activo financiero cumple el criterio solo pagos de principal más intereses independientemente del evento o circunstancias que causa la terminación anticipada del contrato de que parte paga o recibe la compensación razonable por la terminación anticipada del contrato.

Las modificaciones a la IFRS 9 deberán aplicarse cuando el prepago se aproxima a los montos no pagados del capital e intereses de tal forma que refleja el cambio en la tasa de interés de referencia. Esto aplica que los prepagos al valor razonable o por un monto que incluye el valor razonable del costo de un instrumento de cobertura asociado, normalmente satisfará el criterio solo pagos de principal más intereses solo si otro elemento del cambio en valor justo, como los efectos del riesgo de crédito o la liquidez, no son respectivos. La aplicación será a partir del 1 de Enero del 2019 y se realizara de forma retrospectiva con adopción anticipada permitida.

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GLOBAL INCOME

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017

## **Nota 2 - Resumen de las principales políticas contables s (continuación)**

### **2.4 Efectivo y efectivo equivalente**

Se considera como efectivo los saldos de caja y banco y como equivalente al efectivo otras inversiones o depósitos de corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en montos conocidos de efectivo y sujetos a un riesgo poco significativo de cambio de valor a su vencimiento, el que no supera los 3 meses. Al cierre del ejercicio, este rubro se compone de saldos mantenidos en bancos.

### **2.5 Cuentas por cobrar y pagar a intermediarios**

Los montos por cobrar y pagar a intermediarios 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.

### **2.6 Activos financieros**

#### **2.6.1 Clasificación y medición**

El Fondo clasifica sus activos financieros en la categoría de instrumentos financieros a valor razonable según las definiciones contenidas en IFRS 9. La clasificación depende del modelo de negocios con el que se administran estos activos y las características contractuales de cada instrumento.

#### **a) Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados**

Un activo financiero es clasificado como a valor razonable con efecto en resultados cuando no se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo sea el mantener los activos para obtener los flujos de efectivo contractuales ó, las condiciones contractuales del activo financiero no dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el importe del capital pendiente. En general estos activos financieros se mantienen con el propósito de negociación.

#### **b) Reconocimiento, baja y medición**

Los activos financieros a valor razonable con cambio en resultados se reconocen inicialmente por su valor razonable. Los costos asociados a su adquisición son reconocidos directamente en resultados.

Estos activos financieros se dan de baja contablemente cuando los derechos a recibir flujos de efectivo a partir de las inversiones han vencido o el Fondo ha transferido sustancialmente todos sus riesgos y beneficios.

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GLOBAL INCOME

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017

## Nota 2 - Resumen de las principales políticas contables (continuación)

### 2.6 Activos financieros (continuación)

#### 2.6.1 Clasificación y medición (continuación)

##### b) Reconocimiento, baja y medición (continuación)

Con posterioridad al reconocimiento inicial, todos los activos financieros son medidos al valor razonable. Las ganancias y pérdidas que surgen de cambios en el valor razonable son presentadas en el estado de resultados integrales dentro del rubro “Cambios netos en valor razonable de activos financieros a valor razonable con efecto en resultados” en el ejercicio en el cual surgen.

Los ingresos por dividendos se reconocen en el estado de resultados integrales dentro de la línea “Ingresos por dividendos” cuando se establece el derecho del Fondo a recibir su pago. Los intereses sobre los títulos de deuda se reconocen en el estado de resultados integrales dentro de “Intereses y reajustes” en base al método de la tasa de interés efectiva.

##### c) Estimación del valor razonable

El valor razonable de activos financieros transados en mercados activos se basa en precios de mercado cotizados en la fecha del estado de situación financiera.

Se considera que un instrumento financiero es cotizado en un mercado activo si es posible obtener fácil y regularmente los precios cotizados ya sea de un mercado bursátil, operador, corredor, grupo de industria, servicio de fijación de precios, o agencia fiscalizadora, y esos precios representan transacciones de mercado reales que ocurren regularmente entre partes independientes y en condiciones de plena competencia.

El valor razonable de activos financieros que no se transan en una mercado activo se determina utilizando técnicas de valoración.

La clasificación de mediciones a valores razonables de acuerdo con su jerarquía, que refleja la importancia de los “inputs” utilizados para la medición, se establece de acuerdo a los siguientes niveles:

- Nivel 1: Precios cotizados (no ajustados) en mercado activos para activos o pasivos idénticos.
- Nivel 2: Inputs de precios cotizados no incluidos dentro del nivel 1 que son observables para el activo o pasivo, sea directamente (precios) o indirectamente (derivados de precios)
- Nivel 3: Inputs para el activo o pasivo que no están basados en datos de mercado observables.

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GLOBAL INCOME

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017

## Nota 2 - Resumen de las principales políticas contables (continuación)

### 2.6 Activos financieros (continuación)

#### 2.6.1 Clasificación y medición (continuación)

##### c) Estimación del valor razonable (continuación)

Los modelos de valoración se emplean principalmente para valorar patrimonio, títulos de deuda y otros instrumentos de deuda que no cotizan en la bolsa para los cuales los mercados estuvieron o han estado inactivos durante el ejercicio financiero.

Para estimar el valor razonable se utiliza el proveedor de precios externos: "Risk America", cuya metodología de valorización se basa en la descomposición de la tasa de descuento en una tasa base y un spread. Esta tasa es obtenida a partir del cálculo de las distintas estructuras de tasas del mercado nacional, permitiendo así captar diariamente los movimientos estructurales del mercado. A su vez, el spread es obtenido a partir de información de transacciones históricas de los instrumentos lo que permite obtener información respecto al premio por riesgo específico de cada papel.

Esta metodología entrega valorizaciones que se ajustan a la realidad del mercado nacional y extranjero que poseen volatilidades estables y consistentes con las volatilidades observadas para cada instrumento.

### 2.7 Cuotas en circulación

El Fondo emite cuotas, las cuales se pueden recuperar a opción del partícipe. El Fondo ha emitido 13 series de cuotas las cuales poseen características diferentes en cuanto a remuneración por administración y comisiones de rescate, además existen series exclusivas para APV individual y APV colectivo o grupal.

Las cuotas en circulación pueden ser rescatadas sólo a opción del partícipe por un monto de efectivo igual a la parte proporcional del valor de los activos netos del Fondo en el momento del rescate.

El valor neto de activos por cuota del Fondo se calcula dividiendo los activos netos atribuibles a los partícipes de cada serie de cuotas en circulación por el número total de cuotas de la serie respectiva.

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GLOBAL INCOME

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017

## Nota 2 - Resumen de las principales políticas contables (continuación)

### 2.8 Ingresos y pérdidas de la operación

Los principales ingresos reconocidos por el Fondo son los siguientes:

- a) Ingresos por intereses y reajustes: Los que se reconocen a prorrata del tiempo transcurrido, utilizando el método de interés efectivo e incluye ingresos financieros procedentes de efectivo y efectivo equivalente y títulos de deuda.
- b) Ingresos por dividendos: Los que se reconocen cuando se establece el derecho a recibir su pago.
- c) Ganancia o pérdida por ajuste a valor razonable: Corresponde a los efectos diarios reconocidos por la variación en el valor justo de los activos.
- d) Ganancia o pérdida en venta de instrumentos financieros: Estas representan la diferencia entre el precio de venta y el valor libro del instrumento y se reconocen cuando se realiza la operación, es decir, cuando se transfieren los beneficios y riesgos asociados al instrumento.

### 2.9 Tributación

El Fondo está domiciliado en Chile, bajo las leyes vigentes en Chile, se encuentra sujeto únicamente al régimen tributario establecido en la Ley 20.712 capítulo IV, respecto de los beneficios, rentas y cantidades obtenidas por las inversiones del mismo.

### Nota 3 - Cambios contables

Durante los ejercicios cubiertos por estos estados financieros, los principios contables han sido aplicados consistentemente, no existiendo cambios de criterio o clasificación que informar.

### Nota 4 - Riesgos financieros

El Fondo Mutuo, debido a su naturaleza, está expuesto a los siguientes riesgos financieros;

- a) Riesgo de crédito.
- b) Riesgo de liquidez.
- c) Riesgo de mercado.
- d) Riesgo de capital

En la presente nota se describe la exposición del Fondo a cada uno de estos riesgos y los procedimientos del Fondo para su medición y administración.

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GLOBAL INCOME

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017

## **Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)**

### **Marco general de administración de los riesgos**

El Fondo Mutuo mantiene posiciones en una variedad de instrumentos financieros de acuerdo a su objetivo y política de inversión, al respecto el Fondo Mutuo Global Income, es definido como un Fondo Mutuo mixto extranjero con derivados, tal como se señala en Nota 1 de Información general.

La política de inversiones es definida por el comité de inversiones y es aprobada por el Directorio de la sociedad administradora al momento de su lanzamiento o cada vez que se presenten cambios a la misma.

Por otra parte, los Portfolio Managers son los responsables de adoptar las decisiones de inversión y proceder a su aplicación. Todas las decisiones del portfolio manager deberán respetar las reglas establecidas por las normas legales, reglamentarias y administrativas aplicables al tipo de Fondo, cumplir en todo momento los requisitos necesarios para mantenerse dentro de la clasificación jurídica del Fondo y ajustarse a los lineamientos establecidos en la política de inversiones.

Las decisiones de inversión están respaldadas por estudios e informes de riesgos respecto de los distintos instrumentos y mercados, e información actualizada de los emisores en que invierte el Fondo.

Finalmente, el área de Control de Inversiones es la encargada de efectuar los análisis y preparar los informes de monitoreo de los diferentes controles de límites definidos.

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GLOBAL INCOME

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017

## Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

### a) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte a un instrumento financiero no cumpla con una obligación o compromiso que ha suscrito con el Fondo dando como resultado una pérdida financiera para este. Este riesgo surge principalmente de los instrumentos de deuda mantenidos y efectivo equivalente.

El riesgo de crédito relacionado con instrumentos de deuda se mitiga invirtiendo en instrumentos de deuda con calificación de riesgo moderada, la que se encuentra determinada en la política de inversiones del Fondo. Al respecto la política de inversiones establece que los instrumentos de emisores nacionales, los valores emitidos o garantizados por entidades bancarias extranjeras o internacionales y los títulos de oferta pública, emitidos por sociedades en las que invierte el Fondo, deberán contar con clasificación B, N-4 o superiores a estas de acuerdo a la última actualización publicada por la comisión clasificadora de riesgo (CCR).

Este riesgo es monitoreado periódicamente por el Portfolio Manager, mediante la revisión de los rating internos elaborados para los emisores existentes en la cartera de inversiones, así como para aquellos en los que se pretende invertir. De esta forma el Portfolio Manager se asegura no solo de cumplir con lo establecido en la política de inversiones del Fondo, sino que también de mantener una baja exposición al riesgo de crédito, mediante la selección de instrumentos financieros con una adecuada clasificación de riesgo.

La distribución de los instrumentos con clasificación de riesgo, es la siguiente:

<b>Clasificación de riesgo</b>	<b>31.12.2017</b>
	<b>%</b>
AAA - AA o N-1	13,19
A o N-2	16,69
BBB o N-3 - N-4	4,42
BC o emitidos por el Estado de Chile	65,70
<b>Total</b>	<b>100,00</b>

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GLOBAL INCOME

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017

### Nota 4 - Riesgos financiero (continuación)

#### a) Riesgo de crédito (continuación)

Otra forma con la que se mitiga el riesgo de crédito es mediante la desconcentración de la cartera. Al respecto el Fondo diversifica este riesgo y controla sus límites por tipo de instrumento y origen de los emisores.

La composición de la cartera separada por origen de los emisores y tipos de instrumentos, es la siguiente:

<b>Cartera de inversiones</b>	<b>31.12.2017</b>
	<b>%</b>
<b>Emisores nacionales</b>	
Acciones	15,24
Bonos bancarios	0
Bonos emitidos por el Banco Central de Chile	0
Bonos empresas	0
Depósitos a plazo	2,97
Cuotas fondos mutuos	47,46
<b>Total emisores nacionales</b>	<b>65,67</b>
<b>Emisores extranjeros</b>	
Títulos representativos de índices	-
Cuotas de Fondos de inversión abiertos	34,33
<b>Total emisores extranjeros</b>	<b>34,33</b>
<b>Total Cartera</b>	<b>100</b>

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GLOBAL INCOME

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017

### Nota 4 - Riesgos financiero (continuación)

#### a) Riesgo de crédito (continuación)

Exposición máxima al riesgo de crédito:

La siguiente tabla detalla la máxima exposición al riesgo de crédito del Fondo Mutuo Principal Global Income, los valores no consideran garantías asociadas:

<b>Instrumentos de deuda al:</b>	<b>31.12.2017</b>
	<b>M\$</b>
Depósitos a plazo	47.875
<b>Sub-Total</b>	<b>47.875</b>
<b>Derivados</b>	

#### b) Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidadas entregando efectivo u otro activo financiero, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desventajosa para el Fondo.

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GLOBAL INCOME

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017

### Nota 4 - Riesgos financiero (continuación)

#### b) Riesgo de liquidez (continuación)

Al respecto, la Administradora reconoce la relevancia de establecer medidas para mitigar este riesgo, por cuanto cada Fondo debe ser capaz en todo momento de hacerse cargo de sus compromisos y proceder al pago oportuno de los rescates solicitados. Por este motivo estableció una política de liquidez que busca mitigar los siguientes riesgos:

- Que la cartera no tenga la liquidez necesaria para cumplir con los rescates solicitados por los partícipes del Fondo.
- No poder realizar una transacción a ningún precio debido a que no hay suficiente actividad en el mercado para un instrumento en particular.
- Verse forzado a realizar una transacción a precios muy poco conveniente debido al bajo nivel de actividad en el mercado respecto de un instrumento en particular.

La administración de este riesgo se basa en 2 principios que son; la diversificación de la cartera y la evaluación del instrumento. El primero busca evitar la concentración de la cartera en pocos instrumentos y el segundo se refiere a que en todos los instrumentos adquiridos se evalúa su liquidez, evaluando el volumen diario transado y las posibilidades que esto cambie en el futuro, de manera de asegurar, hasta donde sea posible, la liquidez de la cartera en su conjunto.

Al respecto se presenta el siguiente cuadro referido al 31 de Diciembre de 2017:

Tipo de Instrumento	Emisor/Fondo	M\$	%
Acciones de sociedades extranjeras (ace) y adr	Principal Fondo Mutuo Progresion Deuda LP	766.205	47,47
Acciones de sociedades extranjeras (ace) y adr	Principal Global Investors Fun	554.090	34,33
Acciones de sociedades extranjeras (ace) y adr	Enel Américas S.A.	43.933	2,72
Cuotas de fondos mutuos extranjeros (cfme)	BANCO CREDITO E INVERSIONES	34.394	2,13
Acciones de sociedades extranjeras (ace)	BANCO DEL ESTADO DE CHILE	27.884	1,73
Otros instrumentos	(*) Ver comentarios	187.631	11,62
<b>Total</b>		<b>1.614.137</b>	<b>100</b>

(\*) Corresponde a un total de 28 emisores y distintos tipos de instrumentos (incluye derivados).

Adicionalmente, la Administradora cuenta con una línea de crédito disponible con el Banco Santander por un monto de M\$2.000.000 que le permitiría enfrentar cualquier contingencia

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GLOBAL INCOME

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017

## **Nota 4 - Riesgos financiero (continuación)**

### **b) Riesgo de liquidez (continuación)**

Derivada de una condición de mercado en que no se puedan liquidar los activos en un plazo razonable para responder a los partícipes dentro de los plazos disponibles en el reglamento del Fondo. Asimismo existe una adecuada planificación de los flujos de caja del Fondo.

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GLOBAL INCOME

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017

## Nota 4 - Riesgos financiero (continuación)

### a) Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo tasas de interés, cambios de monedas extranjeras y precios de los instrumentos, afecten los ingresos del Fondo o el valor de los instrumentos financieros que mantiene.

La administración del riesgo de mercado se realiza con un criterio de porfolio, en que cada activo se evalúa según su aporte al riesgo de la cartera, lo anterior implica que la estrategia para administrar este riesgo incluye un estricto control de los límites establecidos en la política de inversión, asegurando que la adecuada diversificación de la cartera, así como la medición de parámetros que permitan asegurar una adecuada exposición al riesgo y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

El Fondo invierte en instrumentos financieros que están expresados en monedas distintas a su moneda funcional y por lo tanto está expuesto al riesgo de que la tasa de cambio de su moneda en relación a otras monedas extranjeras pueda afectar el valor razonable de los flujos de efectivo futuros de esa porción de los activos o pasivos financieros denominados en monedas distintas al peso chileno.

Para la mitigación del riesgo de tipo de cambio, la política de inversión establece que el Fondo podrá celebrar contratos de derivados, específicamente contratos de futuros y forwards sobre moneda extranjera. En particular durante el año 2017 el Fondo efectuó contratos de derivados para la mitigación de este riesgo.

Al cierre de los estados financieros el valor en libros de los activos financieros del Fondo mantenidos en monedas extranjeras como porcentaje de sus inversiones financieras representan un 77,91 % y todas ellas corresponden a dólares estadounidenses.

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GLOBAL INCOME

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017

## Nota 4 - Riesgos financiero (continuación)

### a) Riesgo de mercado (continuación)

La siguiente tabla muestra la concentración de los instrumentos financieros mantenida por el Fondo a la fecha de cierre de los estados financieros:

<b>Tipos de instrumentos y su origen</b>	<b>31.12.2017</b>
	<b>%</b>
Instrumentos de Deuda Nacionales	2,97
Instrumentos de Capitalización emisores Nacionales	62,71
Instrumentos de Capitalización emisores Extranjeros	-
Cuotas de Fondos de Inversión Extranjeros e Índices	34,32
<b>Total</b>	<b>100,00</b>

### Análisis de Sensibilidad

A continuación se muestra el impacto de cambios razonablemente posibles en los tipos de cambio, tasas de interés y precios de acciones o índices.

En el caso de los instrumentos de capitalización se hizo la simulación disminuyendo un 10% el precio de las acciones nacionales, para los extranjeros se disminuyó un 10% el precio del dólar observado. Para la cartera de cuotas de Fondos de inversión extranjeros en la simulación se hizo disminuyendo un 10% el precio de base en las tasas de los instrumentos. El impacto en el activo neto es el siguiente:

	<b>Monto</b> <b>M\$</b>	<b>Monto modificado</b> <b>M\$</b>	<b>Diferencia</b>
<b>Instrumentos de Capitalización Nacionales y Extranjeros</b>	1.566.257	1.409.631	-10%

Para la cartera de instrumentos de deuda la simulación se hizo aumentando 50 puntos base en las tasas de los instrumentos. El impacto en el activo neto es el siguiente:

	<b>Monto</b> <b>M\$</b>	<b>Monto modificado</b> <b>M\$</b>	<b>Diferencia</b>
<b>Instrumentos de Deuda</b>	47.875	47.684	-0,04%

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GLOBAL INCOME

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017

## Nota 4 - Riesgos financiero (continuación)

### Clasificación por niveles de los instrumentos financieros:

<b>Activos</b>	<b>Nivel 1</b>	<b>Total</b>
<b>Activos Financieros a valor razonable con efecto en resultados</b>		
Acciones y derechos preferentes de suscripción de acciones	245.963	245.963
Cuotas de Fondos Mutuos	1.320.294	1.320.294
Otros títulos de capitalización	-	-
Dep. y/o Pag. Bcos. e Inst. Fin.	47.875	47.875
Bonos Bancos e Inst. Financieras	-	-
Bonos de empresas y Sociedades securitizadoras	-	-
Bonos emitidos por Estados y Bcos. Centrales	-	-
Derivados	-	-
<b>Total Activos</b>	<b>1.614.132</b>	<b>1.614.132</b>

#### d) Riesgo de capital

El capital del Fondo está representado por los activos netos atribuibles a partícipes, el cual puede variar de manera significativa diariamente ya que el Fondo está sujeto a suscripciones y rescates diarios a discreción de los partícipes de cuotas. El objetivo del Fondo cuando administra capital es salvaguardar la capacidad del mismo para continuar como empresa en marcha con el objeto de proporcionar rentabilidad para los partícipes y mantener una sólida base de capital para apoyar el desarrollo de las actividades de inversión del Fondo.

Con el objeto de mantener o ajustar la estructura de capital, el Fondo tiene como política realizar lo siguiente:

- Observar el nivel diario de suscripciones y rescates en comparación con los activos líquidos y ajustar la cartera del Fondo para mantener la capacidad de pagar a los partícipes de cuotas en circulación.
- Recibir rescates y suscripciones de nuevas cuotas de acuerdo con el reglamento del Fondo, lo cual incluye la capacidad para diferir el pago de los rescates y requerir permanencias y suscripciones mínimas.
- La Administración controla el capital sobre la base del valor de activos netos atribuibles a partícipes de cuotas en circulación diariamente teniendo en consideración las exigencias mínimas establecidas por la Superintendencia de Valores y Seguros.

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GLOBAL INCOME

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017

### Nota 5 - 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, el que se encuentra disponible en nuestras oficinas ubicadas en Apoquindo 3600 Piso 10, Las Condes y en nuestro sitio web [www.principal.cl](http://www.principal.cl). La política de inversión es la siguiente:

Tipo de instrumento	%Mínimo	%Máximo
<b>1. Instrumentos de deuda</b>	0	100
1.1 Emisores Nacionales	0	100
1.1.a) Instrumentos emitidos o garantizados por el Estado o el Banco Central de Chile.	0	100
1.1.b) Instrumentos emitidos o garantizados por bancos e instituciones financieras nacionales.	0	100
1.1.c) Instrumentos inscritos en el Registro de Valores, emitidos por sociedades anónimas u otras entidades, registradas en el mismo Registro.	0	100
1.1.d) Títulos de deuda de securitización a que se refiere el Título XVIII de la Ley N° 18.045.	0	25
1.1.e) Otros valores de oferta pública, de deuda, que autorice la Superintendencia de Valores y Seguros.	0	50
1.1 f) Efectos de Comercio.	0	50
1.1 g) Instrumentos de deuda emitidos o garantizados por bancos e Instituciones Financieras Extranjeras que operen en el país.	0	25
1.2 Emisores Extranjeros	0	50
1.2.a) Valores emitidos o garantizados por el Estado de un país extranjero o por sus Bancos Centrales	0	50
1.2.b) Valores emitidos o garantizados por entidades bancarias extranjeras o internacionales que se transen habitualmente en los mercados locales o internacionales	0	50
1.2.c) Títulos de deuda de oferta pública, emitidos por sociedades o corporaciones extranjeras	0	50
1.2.d) Otros valores de oferta pública, de deuda, que autorice la Superintendencia de Valores y Seguros.	0	50
<b>2. Instrumentos de Capitalización</b>	1	100
2.1 Emisores Nacionales	0	100
2.1.a) Acciones emitidas por Sociedades anónimas abiertas, que cumplen con las condiciones para ser consideradas de transacción bursátil, y que tengan presencia igual o superior al 90%, o que cuenten con Market Maker según lo establecido en la NCG N° 327	0	100

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GLOBAL INCOME

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017

### Nota 5 - Política de inversión del Fondo (continuación)

Tipo de instrumento	%Mínimo	%Máximo
2.1.b) Acciones de sociedades anónimas abiertas, que no cumplan con las condiciones para no ser consideradas de transacción bursátil, siempre que se encuentren registradas en la bolsa de valores del país.	0	10
2.1.c) Opciones para suscribir acciones de pago, correspondiente a sociedades anónimas abiertas, que cumplen las condiciones para ser consideradas de transacción bursátil	0	25
2.1.d) Cuotas de participación emitidas por Fondos de inversión, de los regulados por la Ley N° 20.712	0	100
2.1.e) Opciones para suscribir cuotas de Fondos de inversión, de los regulados por la Ley N° 20.712.	0	100
2.1.f) Otros valores de oferta pública, de capitalización, que autorice la Superintendencia de Valores y Seguros.	0	100
2.1.g) Cuota de fondos mutuos regulados por ley N° 20.712	0	100
2.1.h) Títulos representativos de índices accionarios.	0	100
2.2 Emisores Extranjeros	0	100
2.2.a) Acciones de transacción bursátil, emitidas por sociedades o corporaciones extranjeras, o títulos representativos de éstas, tales como ADR.	0	100
2.2.b) Acciones emitidas por sociedades o corporaciones extranjeras o títulos representativos de éstas, tales como ADR, que no cumplen con las condiciones para ser consideradas de transacción bursátil.	0	10
2.2.c) Cuotas de Fondos de inversión abiertos, entendiendo por tales aquellos Fondos de inversión constituidos en el extranjero, cuyas cuotas de participación sean rescatables.	0	100
2.2.d) Cuotas de Fondos de inversión cerrados, entendiendo por tales aquellos Fondos de inversión constituidos en el extranjero, cuyas cuotas de participación no sean rescatables	0	100
2.2.e) Otros valores de oferta pública, de capitalización, que autorice la Superintendencia de Valores y Seguros.	0	100
2.2.f) Cuotas de fondos mutuos extranjeros o vehículos de inversión colectiva extranjeros cuyo objetivo sea la inversión en instrumentos de deuda e instrumentos de capitalización que contemplen periodos de pago de rescate no superiores 10 días de corrido.	0	100
2.2.g) Título representativo de indicadores de accionarios.	0	100
3. Otros instrumentos e inversiones financieras	0	50
3.a) Títulos representativos de índices de deuda.	0	50
3.b) Títulos representativos de índices de commodities.	0	50

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GLOBAL INCOME

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017

## Nota 5 - Política de inversión del Fondo (continuación)

### Diversificación de las inversiones por emisor y grupo empresarial

- Límite máximo de inversión por emisor. : 20% del activo del Fondo
- Límite máximo de inversión en títulos de deuda de securitización correspondientes a un patrimonio de los referidos en el Título XVIII de la Ley No. 18.045. : 25% del activo del Fondo
- Límite máximo de inversión por grupo empresarial y sus personas relacionadas. : 30% del activo del Fondo
- Límite máximo de inversión en instrumentos emitidos o garantizados por personas relacionadas a la Administradora, que cumplan con lo dispuesto en el artículo 62, letra b) de la Ley N°20.712 y la NCG N° 376 de la Superintendencia de Valores y Seguros. : 25% del activo del fondo
- Límite máximo de inversión en cuotas de fondos nacionales o vehículos de inversión colectiva extranjeros, administrados por la misma Administradora o personas relacionadas, que cumplan con lo dispuesto en el artículo 61 de la Ley N° 20.712 y la NCG N° 376 de la Superintendencia de Valores y Seguros. : 100% del activo del Fondo..

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GLOBAL INCOME

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017

### Nota 6 - Efectivo y equivalentes al efectivo

a) La composición de este rubro es la siguiente:

<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>	<b>Saldo al</b> <b>31.12.2017</b> <b>M\$</b>
Saldos en caja y bancos	2.155
<b>Total</b>	<b>2.155</b>

b) El detalle por tipo de moneda es el siguiente:

<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>		<b>Saldo al</b> <b>31.12.2017</b> <b>M\$</b>
Banco	\$ Chilenos	367
Banco	US\$	1.788
<b>Total efectivo</b>		<b>2.155</b>

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GLOBAL INCOME

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017

### Nota 7 - Activos y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultado

El saldo de la cartera al 31 de Diciembre de 2017 y sus movimientos durante cada año, son los siguientes:

a) Composición de la cartera

<b>Al 31 de Diciembre de 2017</b>				
<b>Instrumento</b>	<b>Nacional</b>	<b>Extranjero</b>	<b>Total</b>	<b>% de Activos</b>
<b><u>i) Instrumentos Capitalización</u></b>				
Acciones y derechos preferentes de suscripciones de acciones	245.963	-	245.963	15,21
C.F.I y derechos preferentes	-	-	-	-
Cuotas de Fondos Mutuos	766.205	554.089	1.320.294	81,68
Otros títulos de capitalización				
<b>Subtotal</b>	<b>1.012.168</b>	<b>554.089</b>	<b>1.566.257</b>	<b>96,89</b>
<b><u>ii) Títulos de deuda con vencimiento igual o menor a 365 días.</u></b>				
Dep. y/o Pag.Bcos. E Inst. Fin.	47.875	-	47.875	2,96
Letras de Crédito Bes. e Inst. Fin.	-	-	-	-
<b>Subtotal</b>	<b>47.875</b>	<b>-</b>	<b>47.875</b>	<b>2,96</b>
<b>Total</b>	<b>1.060.043</b>	<b>554.089</b>	<b>1.614.132</b>	<b>99,86</b>

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GLOBAL INCOME

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017

#### Nota 7 - Activos y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultado (continuación)

- b) El movimiento de los activos financieros a valor razonable con efecto en resultados se resume como sigue:

	<b>2017</b> <b>M\$</b>
Saldo de inicio	-
Intereses y reajustes	1.468
Aumento(disminución) neto por otros cambios en el valor razonable	39.734
Compras	7.608.930
Ventas	(5.888.716)
Vencimientos, cortes de cupón y otros	(147.284)
<b>Total</b>	<b>1.614.132</b>

- c) El movimiento de los otros activos y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados (derivados) se resume como sigue:

	<b>2017</b> <b>M\$</b>	
	Sub-Total	Total
<b>Saldo de inicio</b>		-
Compensaciones positivas recibidas por derivados	-	
Compensaciones negativas pagadas por derivados	(3.287)	
<b>Total compensaciones pagadas-recibidas</b>		<b>3.287</b>
Aumento(disminución) neto por otros cambios en el valor razonable		(3.287)
<b>Saldo final (Neto)</b>		<b>-</b>

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GLOBAL INCOME

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017

### Nota 8 - Activos financieros a costo amortizado

Al 31 de Diciembre de 2017 el Fondo Mutuo no mantiene activos financieros a costo amortizado.

### Nota 9 - Cuentas por cobrar intermediarios

La composición de este rubro es la siguiente:

	<b>2017</b>
	<b>M\$</b>
Por venta de instrumentos financieros	28.279
<b>Total</b>	<b>28.279</b>

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GLOBAL INCOME

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017

### Nota 10 - Transacciones con partes relacionadas

Se considera que las partes están relacionadas si una de las partes tiene la capacidad de controlar 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 Principal Administradora General de Fondos S.A. La Sociedad Administradora recibe a cambio una remuneración sobre la base del valor de los activos netos de las series de cuotas del Fondo, pagaderos diariamente utilizando una tasa anual de:

4,1650%	para la Serie A	IVA incluido
1,7000%	para la Serie B	Exento de IVA
1,5000%	para la serie C	Exento de IVA
0,7500%	para la serie AC-APV	Exento de IVA
1,5000%	para la serie PLAN1	Exento de IVA
1,3000%	para la serie PLAN2	Exento de IVA
1,1000%	para la serie PLAN3	Exento de IVA
0,9000%	para la serie PLAN4	Exento de IVA
1,4280%	para la serie LP3	IVA incluido
2,6180%	para la serie LP180	IVA incluido
2,9988%	para la serie G	IVA incluido
1,2000%	para la serie AC	IVA incluido
1,2000%	para la serie LPI	IVA incluido
0,9500%	para la serie I	IVA incluido
0,000%	para la serie O	IVA incluido

El total de remuneración por administración del ejercicio 2017 ascendió a M\$35.221 que se presentan en el ítem “Comisión de administración” en el estado de resultados integrales, adeudándose M\$282 por remuneración por pagar a Principal Administradora General de Fondos S.A. al cierre del ejercicio, que se presenta en el ítem “Remuneraciones sociedad administradora”, en el estado de situación financiera.

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GLOBAL INCOME

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017

### Nota 10 - Transacciones con partes relacionadas (continuación)

b) Tenencia de cuotas por la administradora, entidades relacionadas a la misma o su personal al 31 de Diciembre de 2017

<b>Tenedor A</b>	<b>%</b>	<b>N° de cuotas al inicio del ejercicio</b>	<b>N° de cuotas adquiridas en el año</b>	<b>N° de cuotas rescatadas en el año</b>	<b>Movimiento de alta/baja</b>	<b>N° de cuotas al cierre del ejercicio</b>	<b>Monto en M\$ al cierre del ejercicio</b>
Sociedad Administradora	-	-	5.000,0000	5.000,0000	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-

<b>Tenedor B</b>	<b>%</b>	<b>N° de cuotas al inicio del ejercicio</b>	<b>N° de cuotas adquiridas en el año</b>	<b>N° de cuotas rescatadas en el año</b>	<b>Movimiento de alta/baja</b>	<b>N° de cuotas al cierre del ejercicio</b>	<b>Monto en M\$ al cierre del ejercicio</b>
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	6,210	-	9.058,3064	-	-	9.058,3064	9.072
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

<b>Tenedor C</b>	<b>%</b>	<b>N° de cuotas al inicio del ejercicio</b>	<b>N° de cuotas adquiridas en el año</b>	<b>N° de cuotas rescatadas en el año</b>	<b>Movimiento de alta/baja</b>	<b>N° de cuotas al cierre del ejercicio</b>	<b>Monto en M\$ al cierre del ejercicio</b>
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	438.450,9500	105,3337	- 438.345,6163	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	68,585	-	125.381,9008	320.685,4478	438.345,6163	243.042,0693	244.062
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GLOBAL INCOME

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017

<b>Tenedor LP3</b>	<b>%</b>	<b>N° de cuotas al inicio del ejercicio</b>	<b>N° de cuotas adquiridas en el año</b>	<b>N° de cuotas rescatadas en el año</b>	<b>Movimiento de alta/baja</b>	<b>N° de cuotas al cierre del ejercicio</b>	<b>Monto en M\$ al cierre del ejercicio</b>
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	2,907	-	2.365,3200	-	-	2.365,3200	2.390

<b>Tenedor LP180</b>	<b>%</b>	<b>N° de cuotas al inicio del ejercicio</b>	<b>N° de cuotas adquiridas en el año</b>	<b>N° de cuotas rescatadas en el año</b>	<b>Movimiento de alta/baja</b>	<b>N° de cuotas al cierre del ejercicio</b>	<b>Monto en M\$ al cierre del ejercicio</b>
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,531	-	2.951.727,1669	395.713,7641	- 2.551.019,4714	4.993,9314	5.018
Accionistas de la sociedad administradora	69,290	-	325.455,2127	2.225.375,4457	2.551.019,4714	651.099,2384	654.175
Personal clave de la administración	0,280	-	2.629,8555	-	-	2.629,8555	2.642

<b>Tenedor PLAN4</b>	<b>%</b>	<b>N° de cuotas al inicio del ejercicio</b>	<b>N° de cuotas adquiridas en el año</b>	<b>N° de cuotas rescatadas en el año</b>	<b>Movimiento de alta/baja</b>	<b>N° de cuotas al cierre del ejercicio</b>	<b>Monto en M\$ al cierre del ejercicio</b>
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	12,114	-	5.670,8411	-	-	5.670,8411	5.759

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GLOBAL INCOME

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017

### Nota 11 - Cuotas en circulación

Durante el (los) ejercicio(s) terminado(s) el 31 de Diciembre, los número de cuotas suscritas, rescatadas y en circulación fueron el siguiente:

2017	<u>Serie A</u>	<u>Serie PLAN1</u>	<u>Serie PLAN2</u>	<u>Serie PLAN3</u>	<u>Serie PLAN4</u>	<u>Serie B</u>	<u>Serie C</u>	<u>Serie LP3</u>	<u>Serie LP180</u>	<u>Serie G</u>	<u>Serie LPI</u>
Saldo al 1 de Enero	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuotas suscritas	5.000,0000	-	-	129.809,0928	249.407,2548	178.627,4118	1.055.971,9863	125.379,8134	3.784.126,8700	-	-
Cuotas rescatadas	5.000,0000	-	-	120.022,2247	202.594,9607	32.760,9813	701.606,5507	44.014,1793	2.844.460,5806	-	-
Cuotas entregadas por distribución de beneficios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre	-	-	-	9.786,8681	46.812,2941	145.866,4305	354.365,4356	81.365,6341	939.666,2894	-	-

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GLOBAL INCOME

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017

### Nota 12 - Rentabilidad del Fondo

La rentabilidad nominal obtenida por el Fondo es la siguiente:

a) Rentabilidad Mensual 2017

Mes	Serie A	Serie Plan 1	Serie Plan 2	Serie Plan 3	Serie Plan 4	Serie B	Serie C	Serie LP3	Serie LP180	Serie G	Serie LPI
Enero	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Febrero	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Marzo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Abril	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mayo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Junio	0,0763%	-	-	-0,3914%	-0,6784%	-0,7437%	-0,7274%	-0,7215%	-0,8186%	-	-
Julio	-	-	-	1,3937%	1,4110%	1,3421%	1,3593%	1,3655%	1,2630%	-	-
Agosto	-	-	-	-0,6073%	-0,5905%	-0,6580%	-0,6411%	-0,6350%	-0,7354%	-	-
Septiembre	-	-	-	1,0863%	1,1029%	1,0365%	1,0531%	1,0590%	0,9603%	-	-
Octubre	-	-	-	0,8465%	0,8636%	0,7952%	0,8123%	0,8184%	0,7166%	-	-
Noviembre	-	-	-	-1,4837%	-1,4675%	-1,5323%	-1,5161%	-1,5103%	-1,6066%	-	-
Diciembre	-	-	-	0,3219%	0,3389%	0,2707%	0,2878%	0,2939%	0,1926%	-	-

b) Rentabilidad en los últimos periodos anuales

Serie	Rentabilidad		
	Ultimo Año	Últimos dos Años	Últimos tres Años
A	-	-	-
B	-	-	-
C	-	-	-
LP3	-	-	-
LP180	-	-	-
G	-	-	-
LPI	-	-	-
Plan 1	-	-	-
Plan 2	-	-	-
Plan 3	-	-	-
Plan 4	-	-	-

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GLOBAL INCOME

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017

### Nota 12 - Rentabilidad del Fondo (continuación)

c) Rentabilidad real mensual Series APV

Año 2017	Serie B	Serie C	Serie Plan1	Serie Plan2	Serie Plan3	Serie Plan4
Enero	-	-	-	-	-	-
Febrero	-	-	-	-	-	-
Marzo	-	-	-	-	-	-
Abril	-	-	-	-	-	-
Mayo	-	-	-	-	-	-
Junio	-0,8707%	-0,8544%	-	-	-0,5188%	-0,8055%
Julio	1,6003%	1,6175%	-	-	1,6520%	1,6693%
Agosto	-0,6833%	-0,6664%	-	-	-0,6326%	-0,6158%
Septiembre	0,8368%	0,8533%	-	-	0,8865%	0,9031%
Octubre	0,8780%	0,8951%	-	-	0,9294%	0,9465%
Noviembre	-1,8868%	-1,8706%	-	-	-1,8383%	-1,8222%
Diciembre	0,0200%	0,0370%	-	-	0,0710%	0,0879%

d) Rentabilidad real últimos periodos anuales Series APV

	Último Año	Últimos dos Años (*)	Últimos tres Años (*)
Serie B	-	-	-
Serie C	-	-	-
Serie Plan1	-	-	-
Serie Plan2	-	-	-
Serie Plan3	-	-	-
Serie Plan4	-	-	-

(\*) Rentabilidades anualizadas según NCG 227

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GLOBAL INCOME

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017

### Nota 13 - Custodia de valores

El detalle de la custodia de valores del Fondo en los términos solicitados en el título VI de la Norma de Carácter General N°235 de la Superintendencia de valores y seguros es el siguiente:

INFORMACIÓN DE CUSTODIA DE LAS INVERSIONES REALIZADAS POR FONDOS MUTUOS, FONDOS DE INVERSIÓN Y FONDOS PARA LA VIVIENDA						
CUSTODIA DE VALORES						
ENTIDADES	CUSTODIA NACIONAL			CUSTODIA EXTRANJERA		
	Monto Custodia (Miles)	% sobre total inversiones en instrumentos Emitidos por Emisores Nacionales	% sobre total Activo del Fondo	Monto Custodiado (Miles)	% sobre total inversiones en instrumentos emitidos por emisores Extranjeros	% sobre total Activo del Fondo
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Sociedad Administradora	1.060.043	100,0000	65,5849	-	-	-
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Entidades Bancarias	-	-	-	-	-	-
Otros Entidades	-	-	-	554.089	100,0000	34,3274
<b>TOTAL CARTERA DE INVERSIONES EN CUSTODIA</b>	1.060.043	100,0000	65,5849	554.089	100,0000	34,3274

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GLOBAL INCOME

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017

### Nota 14 - Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados

Al 31 de Diciembre de 2017 el detalle de estas partidas es el siguiente:

	<b>31.12.2017</b>
	<b>M\$</b>
Cambios en el valor razonable de instrumentos de capitalización.	39.806
Cambios en el valor razonable de instrumentos de deuda.	(51)
Diferencias de cambios netas de activos y pasivos financieros.	967
<b>Total</b>	<b><u>40.722</u></b>

### Nota 15 - Resultado en venta de instrumentos financieros

Al 31 de Diciembre de 2017 el detalle de estas partidas es el siguiente:

	<b>31.12.2017</b>
	<b>M\$</b>
Utilidad en venta instrumentos de capitalización.	(1.897)
Utilidad en venta de otros instrumentos.	(11)
<b>Total</b>	<b><u>(1.908)</u></b>

### Nota 16 - Excesos de inversión

Al 31 de Diciembre de 2017, el Fondo no presenta excesos de inversión.

### Nota 17 - Garantía constituida por la sociedad administradora en beneficio del Fondo

La Sociedad Administradora constituyó en beneficio del Fondo (según el artículo 7° del D.L. N° 1.328 y artículo 226 Ley N° 18.045), las siguiente garantía

Naturaleza	Emisor	Representante de los Beneficiarios	Monto UF	Vigencia
Póliza de seguro	Compañía de Seguros de Crédito Continental	Banco Santander	10.000,00	Desde 10.01.2017 Hasta 10.01.2018

Dicha póliza fue renovada para el próximo periodo antes del 10 de Enero de 2018.

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GLOBAL INCOME

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017

### Nota 18 - Información estadística

La información estadística del Fondo del año 2017 según lo requerido en la Circular N° 1.997 de la Superintendencia de Valores y Seguros es la siguiente:

#### a) Serie A

2017 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes (*)
ENERO	-	-	-	-
FEBRERO	-	-	-	-
MARZO	-	-	-	-
ABRIL	-	-	-	-
MAYO	-	-	-	-
JUNIO	-	-	-	-
JULIO	1.000,7627	3.931.862	-	-
AGOSTO	1.000,7627	3.932.224	-	-
SEPTIEMBRE	1.000,7627	2.505.824	-	-
OCTUBRE	1.000,7627	2.693.966	-	-
NOVIEMBRE	1.000,7627	2.497.831	-	-
DICIEMBRE	1.000,7627	1.616.292	-	-

(\*) Información al último día de cada mes, en miles de pesos o la moneda que corresponda.

#### b) Serie B

2017 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes (*)
ENERO	-	-	-	-
FEBRERO	-	-	-	-
MARZO	-	-	-	-
ABRIL	-	-	-	-
MAYO	-	-	-	-
JUNIO	989,3046	2.580.508	53	10
JULIO	1.002,5818	3.931.862	119	19
AGOSTO	995,9850	3.932.224	148	25
SEPTIEMBRE	1.006,3084	2.505.824	164	30
OCTUBRE	1.014,3102	2.693.966	184	34
NOVIEMBRE	998,7678	2.497.831	200	34
DICIEMBRE	1.001,4718	1.616.292	207	37

(\*) Información al último día de cada mes, en miles de pesos o la moneda que corresponda.

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GLOBAL INCOME

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017

### Nota 18 – Información estadística (continuación)

#### c) Serie C

2017 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes (*)
ENERO	-	-	-	-
FEBRERO	-	-	-	-
MARZO	-	-	-	-
ABRIL	-	-	-	-
MAYO	-	-	-	-
JUNIO	990,9961	2.580.508	361	4
JULIO	1.004,4664	3.931.862	701	9
AGOSTO	998,0266	3.932.224	1.025	10
SEPTIEMBRE	1.008,5367	2.505.824	589	11
OCTUBRE	1.016,7286	2.693.966	588	13
NOVIEMBRE	1.001,3139	2.497.831	631	13
DECIEMBRE	1.004,1955	1.616.292	477	11

(\*) Información al último día de cada mes, en miles de pesos o la moneda que corresponda.

#### d) Serie LP3

2017 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes (*)
ENERO	-	-	-	-
FEBRERO	-	-	-	-
MARZO	-	-	-	-
ABRIL	-	-	-	-
MAYO	-	-	-	-
JUNIO	996,6604	2.580.508	72	7
JULIO	1.010,2695	3.931.862	70	10
AGOSTO	1.003,8538	3.932.224	81	17
SEPTIEMBRE	1.014,4850	2.505.824	100	18
OCTUBRE	1.022,7877	2.693.966	100	18
NOVIEMBRE	1.007,3410	2.497.831	93	21
DECIEMBRE	1.010,3018	1.616.292	100	23

(\*) Información al último día de cada mes, en miles de pesos o la moneda que corresponda.

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GLOBAL INCOME

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017

### Nota 18 – Información estadística (continuación)

#### e) Serie LP180

2017 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes (*)
ENERO	-	-	-	-
FEBRERO	-	-	-	-
MARZO	-	-	-	-
ABRIL	-	-	-	-
MAYO	1.005,3516	0	257	12
JUNIO	997,1220	2.580.508	3.246	20
JULIO	1.009,7161	3.931.862	4.749	35
AGOSTO	1.002,2905	3.932.224	6.083	49
SEPTIEMBRE	1.011,9150	2.505.824	3.820	54
OCTUBRE	1.019,1662	2.693.966	3.870	59
NOVIEMBRE	1.002,7926	2.497.831	3.818	66
DECIEMBRE	1.004,7244	1.616.292	2.487	67

(\*) Información al último día de cada mes, en miles de pesos o la moneda que corresponda.

#### f) Serie PLAN 3

2017 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes (*)
ENERO	-	-	-	-
FEBRERO	-	-	-	-
MARZO	-	-	-	-
ABRIL	-	-	-	-
MAYO	-	-	-	-
JUNIO	996,0857	2.580.508	42	1
JULIO	1.009,9683	3.931.862	114	2
AGOSTO	1.003,8343	3.932.224	60	1
SEPTIEMBRE	1.014,7391	2.505.824	9	1
OCTUBRE	1.023,3290	2.693.966	9	1
NOVIEMBRE	1.008,1457	2.497.831	9	1
DECIEMBRE	1.011,3909	1.616.292	9	1

(\*) Información al último día de cada mes, en miles de pesos o la moneda que corresponda.

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GLOBAL INCOME

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017

### Nota 18 – Información estadística (continuación)

#### g) Serie PLAN 4

2017 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes (*)
ENERO	-	-	-	-
FEBRERO	-	-	-	-
MARZO	-	-	-	-
ABRIL	-	-	-	-
MAYO	1.006,0367	1.566.966	1	4
JUNIO	999,2115	2.580.508	44	11
JULIO	1.013,3099	3.931.862	75	15
AGOSTO	1.007,3266	3.932.224	141	15
SEPTIEMBRE	1.018,4366	2.505.824	168	16
OCTUBRE	1.027,2323	2.693.966	53	15
NOVIEMBRE	1.012,1573	2.497.831	35	15
DICIEMBRE	1.015,5873	1.616.292	36	16

(\*) Información al último día de cada mes, en miles de pesos o la moneda que corresponda.

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GLOBAL INCOME

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017

### **Nota 19 - Sanciones**

Durante el ejercicio 2017, el Fondo, sus administradores o directores no han recibido sanciones por parte de la Comisión para el Mercado Financiero (ex Superintendencia de Valores y Seguros de Chile).

### **Nota 20 - Distribución de beneficios a los partícipes**

Durante 2017 no hubo distribución de beneficios a los partícipes.

### **Nota 21 - Hechos relevantes**

Con fecha 4 de Agosto del 2017 entraron en vigencia cambios al reglamento interno del fondo. En esa misma fecha entraron en circulación dos nuevas series, serie APVAC y serie AC. Hasta la fecha de emisión de los presentes estados financieros estas series no presentan movimientos.

Durante el presente ejercicio no se han producido otros hechos relevantes que informar.

### **Nota 22 - Hechos posteriores**

A juicio de la administración, entre el 31 de Diciembre de 2017 y la fecha de presentación de estos estados financieros, no han ocurrido hechos posteriores significativos que afecten la presentación de los mismos.