

*Estados Financieros*

**PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR  
FONDO DE INVERSIÓN**

*Santiago, Chile*

*Al 31 de diciembre de 2025 y 2024.*

Estados Financieros

**PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN**

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024.

**CONTENIDO**

|  |   |
|--|---|
| Estados de Situación Financiera .....          | 2 |
| Estados de Resultados Integrales .....         | 3 |
| Estados de Cambios en el Patrimonio Neto ..... | 4 |
| Estados de Flujos de Efectivo.....             | 5 |

\$ : Cifras expresadas en pesos chilenos  
M\$ : Cifras expresadas en miles de dólares estadounidenses

PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

|  | Nota | 31.12.2025<br>M\$ | 31.12.2024<br>M\$ |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>Activos Corrientes</b>                                      |      |                   |                   |
| Efectivo y efectivo equivalente                                | 7    | 93.062            | 513.629           |
| Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados | 8a   | 31.124.758        | 31.104.505        |
| Cuentas y documentos por cobrar por operaciones                | 17a  | 9.352             | 21.328            |
| <b>Total Activos Corrientes</b>                                |      | <b>31.227.172</b> | <b>31.639.462</b> |
| <b>Total Activos</b>   |      | <b>31.227.172</b> | <b>31.639.462</b> |
| <b>Pasivos Corrientes</b>                                      |      |                   |                   |
| Otros pasivos financieros                                      | 16   | -                 | 20.268            |
| Cuentas y documentos por pagar por operaciones                 | 17b  | 45.825            | 18.019            |
| Remuneraciones sociedad administradora                         | 18   | 1.795             | 56.024            |
| Otros documentos y cuentas por pagar                           | 19   | 8.512             | 21.409            |
| <b>Total Pasivos Corrientes</b>                                |      | <b>56.132</b>     | <b>115.720</b>    |
| <b>Total Pasivos</b>   |      | <b>56.132</b>     | <b>115.720</b>    |
| <b>Patrimonio Neto</b>   |      |                   |                   |
| Aportes  |      | 13.060.863        | 14.935.305        |
| Resultados acumulados  |      | 16.588.437        | 10.044.676        |
| Resultados del ejercicio                                       |      | 1.521.740         | 6.543.761         |
| <b>Total Patrimonio Neto</b>                                   | 33   | <b>31.171.040</b> | <b>31.523.742</b> |
| <b>Total Pasivos y Patrimonio Neto</b>                         |      | <b>31.227.172</b> | <b>31.639.462</b> |

Las notas adjuntas números 1 al 38 forman parte integral de estos Estados Financieros

## PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

### Estados de Resultados Integrales

Por el ejercicio comprendido entre el 01 de enero y 31 de diciembre de 2025 y 2024

|  |      | 01.01.2025<br>al<br>31.12.2025 | 01.01.2024<br>al<br>31.12.2024 |
|--|------|--------------------------------|--------------------------------|
|  | Nota | M\$                            | M\$                            |
| <b>Ingresos/pérdidas de actividades operacionales</b>  |      |                                |                                |
| Ingresos por dividendos  |      | 142.372                        | 253.347                        |
| Diferencia de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente   |      | (1.304782)                     | 369.401                        |
| Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados (+ ó -) | 8b   | 2.654.970                      | 4.969.006                      |
| Resultado en ventas de instrumentos financieros  |      | 484.803                        | 1.418.547                      |
| Otros  |      | 17.756                         | 5.364                          |
| <b>Total ingresos/pérdidas netos de la operación</b>   |      | <b>1.995.119</b>               | <b>7.015.665</b>               |
| <b>Gastos</b>  |      |                                |                                |
| Remuneración Administradora  | 29a  | (330.561)                      | (317.996)                      |
| Honorarios por custodia y administración   |      | (60.966)                       | (76.476)                       |
| Costo de transacción   |      | (52.949)                       | (64.034)                       |
| Otros gastos de operación  | 32   | (28.903)                       | (13.398)                       |
| <b>Total gastos de operación</b>   |      | <b>(473.379)</b>               | <b>(471.904)</b>               |
| Utilidad/(Pérdida) de la operación   |      | <b>1.521.740</b>               | <b>6.543.761</b>               |
| Costos financieros (-)   |      |                                |                                |
| <b>Resultado del período</b>   |      | <b>1.521.740</b>               | <b>6.543.761</b>               |
| Otros resultados integrales  |      | -                              | -                              |
| <b>Total resultado integral</b>  |      | <b>1.521.740</b>               | <b>6.543.761</b>               |

## PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

### Estados de Cambios en el Patrimonio Neto

Por el ejercicio comprendido entre el 01 de enero y 31 de diciembre de 2025 y 2024

| 2025                                 | Aportes<br>M\$    | Otras reservas        |              | Resultados<br>Acumulados<br>M\$ | Resultado del Ejercicio<br>M\$ | Dividendos Provisorios<br>M\$ | Total<br>M\$      |
|--------------------------------------|-------------------|-----------------------|--------------|---------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|-------------------|
|                                      |                   | Otras reservas<br>M\$ | Total<br>M\$ |                                 |                                |                               |                   |
| Saldo inicial                        | 14.935.305        | -                     | -            | 10.044.676                      | 6.543.761                      | -                             | 31.523.742        |
| Cambios Contables                    | -                 | -                     | -            | -                               | -                              | -                             | -                 |
| <b>Subtotal</b>                      | <b>14.935.305</b> | -                     | -            | <b>10.044.676</b>               | <b>6.543.761</b>               | -                             | <b>31.523.742</b> |
| Aportes                              | 160.056           | -                     | -            | -                               | -                              | -                             | 160.056           |
| Repartos de patrimonio               | (2.034.498)       | -                     | -            | -                               | -                              | -                             | (2.034.498)       |
| Reparto de dividendos                | -                 | -                     | -            | -                               | -                              | -                             | -                 |
| Resultados integrales del ejercicio: |                   |                       |              |                                 |                                |                               |                   |
| - Resultado del ejercicio            | -                 | -                     | -            | -                               | 1.521.740                      | -                             | 1.521.740         |
| - Otros resultados integrales        | -                 | -                     | -            | -                               | -                              | -                             | -                 |
| Otros movimientos                    | -                 | -                     | -            | 6.543.761                       | (6.543.761)                    | -                             | -                 |
| <b>Saldo final al 31.12.2025</b>     | <b>13.060.863</b> | -                     | -            | <b>16.588.437</b>               | <b>1.521.740</b>               | -                             | <b>31.171.040</b> |

| 2024                                 | Aportes<br>M\$    | Otras reservas        |              | Resultados<br>Acumulados<br>M\$ | Resultado del Ejercicio<br>M\$ | Dividendos Provisorios<br>M\$ | Total<br>M\$      |
|--------------------------------------|-------------------|-----------------------|--------------|---------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|-------------------|
|                                      |                   | Otras reservas<br>M\$ | Total<br>M\$ |                                 |                                |                               |                   |
| Saldo inicial                        | 17.076.165        | -                     | -            | 6.337.014                       | 3.707.662                      | -                             | 27.120.841        |
| Cambios Contables                    | -                 | -                     | -            | -                               | -                              | -                             | -                 |
| <b>Subtotal</b>                      | <b>17.076.165</b> | -                     | -            | <b>6.337.014</b>                | <b>3.707.662</b>               | -                             | <b>27.120.841</b> |
| Aportes                              | 212.525           | -                     | -            | -                               | -                              | -                             | 212.525           |
| Repartos de patrimonio               | (2.353.385)       | -                     | -            | -                               | -                              | -                             | (2.353.385)       |
| Reparto de dividendos                | -                 | -                     | -            | -                               | -                              | -                             | -                 |
| Resultados integrales del ejercicio: |                   |                       |              |                                 |                                |                               |                   |
| - Resultado del ejercicio            | -                 | -                     | -            | -                               | 6.543.761                      | -                             | 6.543.761         |
| - Otros resultados integrales        | -                 | -                     | -            | -                               | -                              | -                             | -                 |
| Otros movimientos                    | -                 | -                     | -            | 3.707.662                       | (3.707.662)                    | -                             | -                 |
| <b>Saldo final al 31.12.2024</b>     | <b>14.935.305</b> | -                     | -            | <b>10.044.676</b>               | <b>6.543.761</b>               | -                             | <b>31.523.742</b> |

## PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

### Estados de Flujos de Efectivo (método directo)

Por el ejercicio comprendido entre el 01 de enero y 31 de diciembre de 2025 y 2024

|  |      | 01.01.2025<br>al<br>31.12.2025 | 01.01.2024<br>al<br>31.12.2024 |
|--|------|--------------------------------|--------------------------------|
|  | Nota | M\$                            | M\$                            |
| <b>Flujos de efectivo originado por actividades de la operación</b>      |      |                                |                                |
| Compra de activos financieros  | 8b   | (34.399.544)                   | (17.294.713)                   |
| Venta de activos financieros   | 8b   | 36.724.926                     | 19.556.527                     |
| Liquidación de instrumentos financieros derivados                        |      | -                              | (87.647)                       |
| Dividendos recibidos   |      | 149.793                        | 257.538                        |
| Pago de cuentas y documentos por pagar                                   |      | (536.870)                      | (364.517)                      |
| Otros ingresos de operaciones percibidos                                 |      | 758.735                        | -                              |
| <b>Flujo neto originado por actividades de la operación</b>              |      | <b>2.697.040</b>               | <b>2.067.188</b>               |
| <b>Flujo de efectivo originado por actividades de financiamiento</b>     |      |                                |                                |
| Pago de otros pasivos financieros  |      | -                              | -                              |
| Aportes  |      | 160.056                        | 212.525                        |
| Repartos de patrimonios  |      | (1.972.881)                    | (2.336.393)                    |
| <b>Flujo neto originado por actividades de financiamiento</b>            |      | <b>(1.812.825)</b>             | <b>(2.123.868)</b>             |
| Aumento (disminución) neto de efectivo y efectivo equivalente            |      | 884.215                        | (56.680)                       |
| Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente                         |      | 513.629                        | 200.908                        |
| <b>Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente</b> |      | <b>(1.304.782)</b>             | <b>369.401</b>                 |
| <b>Saldo final de efectivo y efectivo equivalente</b>                    | 7    | <b>93.062</b>                  | <b>513.629</b>                 |

# PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2025 y 2024

## Índice

|  |    |
|--|----|
| Nota 1 – Información general.....  | 8  |
| Nota 2 – Bases de preparación .....  | 10 |
| Nota 3 – Principales criterios contables significativos.....                                   | 12 |
| Nota 4 – Cambios contables.....  | 22 |
| Nota 5 – Política de Inversión del Fondo .....   | 23 |
| Nota 6 – Administración de riesgos .....   | 25 |
| Nota 7 – Efectivo y efectivo equivalente .....   | 36 |
| Nota 8 – Activos financieros a valor razonable con efecto en resultado .....                   | 38 |
| Nota 9 - Activos financieros a valor razonable con efecto en otros resultados integrales ..... | 42 |
| Nota 10 - Activos financieros a costo amortizado .....   | 42 |
| Nota 11 – Inversiones valorizadas por el método de la participación.....                       | 42 |
| Nota 12 – Propiedades de inversión.....  | 42 |
| Nota 13 – Ingresos anticipados .....   | 42 |
| Nota 14 – Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados .....                 | 42 |
| Nota 15 – Préstamos.....   | 42 |
| Nota 16 – Otros pasivos financieros .....  | 43 |
| Nota 17 – Cuentas y documentos por cobrar y por pagar por operaciones.....                     | 43 |
| Nota 18 – Remuneraciones Sociedad Administradora.....  | 46 |
| Nota 19 – Otros documentos y cuentas por cobrar y pagar .....                                  | 46 |
| Nota 20 – Otros activos y otros pasivos.....   | 47 |
| Nota 21 – Intereses y reajustes.....   | 47 |
| Nota 22 – Cuotas emitidas .....  | 48 |
| Nota 23 – Reparto de beneficios a los Aportantes .....   | 49 |
| Nota 24 – Rentabilidad del Fondo.....  | 51 |
| Nota 25 – Inversión acumulada en acciones o en cuotas de Fondos de Inversiones .....           | 51 |
| Nota 26 – Excesos de inversión .....   | 51 |
| Nota 27 – Gravámenes y prohibiciones .....   | 52 |
| Nota 28 – Custodia de valores.....   | 52 |
| Nota 29 – Partes relacionadas .....  | 53 |

Las notas adjuntas números 1 al 38 forman parte integral de estos Estados Financieros

## PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2025 y 2024

|  |    |
|--|----|
| Nota 30 - Garantía constituida por la Sociedad Administradora en beneficio del Fondo (Artículo 3°A Ley N°18.815 – Artículo 226 Ley N°18.045) ..... | 55 |
| Nota 31 – Costos de transacción .....  | 55 |
| Nota 32 – Otros gastos de operación.....   | 55 |
| Nota 33 – Información estadística.....   | 56 |
| Nota 34 – Información por segmentos .....  | 57 |
| Nota 35 – Sanciones .....  | 58 |
| Nota 36 – Valor económico de la cuota .....  | 58 |
| Nota 37 – Consolidación de subsidiarias o filiales e información de asociadas o coligadas .....  | 58 |
| Nota 38 – Hechos posteriores.....  | 58 |

# PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

## **Nota 1 – Información general**

### **a) Razón social**

Principal-Econsult Global Dólar Fondo de Inversión (en adelante Principal-Econsult Global Dólar Fondo de Inversión o el “Fondo”).

### **b) Domicilio legal de la Administradora**

Principal Asset Management Administradora General de Fondos S.A. se encuentra domiciliado en Avenida Apoquindo número tres mil seiscientos, piso diez, Comuna de Las Condes, Santiago de Chile.

### **c) Constitución del Fondo**

Principal-Econsult Global Dólar Fondo de Inversión, es un fondo de inversión Rescatable, su RUT es 76.117.223-9 y RUN otorgado por la Comisión para el Mercado Financiero es 9100-6.

El reglamento interno del Fondo vigente fue depositado el 11 de agosto del 2022 en el Registro Público de Depósito de Reglamentos Internos que posee la Comisión para el Mercado Financiero.

El Reglamento Interno del Fondo fue depositado por primera vez con fecha 03 de diciembre de 2014. Con fecha 23 de abril de 2025 fue depositado un nuevo texto refundido del Reglamento en el Registro Público de Depósito de Reglamentos Internos que lleva la Comisión para el Mercado Financiero vigente a la fecha de los presentes Estados Financieros.

Las inversiones del Fondo no tendrán un límite de duración y tampoco corresponden a valores que tengan capital o rentabilidad garantizada, por lo que el Fondo asume el riesgo de las mismas. El nivel de riesgo esperado de las inversiones del Fondo es alto.

El inicio de operaciones del Fondo fue el 03 de diciembre de 2014.

# PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2025 y 2024

## **Nota 1 – Información general (continuación)**

### **d) Objetivo**

El Fondo tiene como objeto invertir, directa e indirectamente en activos financieros denominados en Dólares de los Estados Unidos de América (“Dólares”) o cuya reajustabilidad se exprese en esa moneda, en forma diversificada, tanto a nivel nacional como internacional, que representen un atractivo potencial de retorno, bajo una perspectiva que permita en el largo plazo el incremento del capital mediante la inversión principalmente en instrumentos de renta variable. Para efectos de lo anterior, al menos un 60% del valor de los activos del Fondo deberán estar denominados o su reajustabilidad expresarse en Dólares y al menos el 50% del valor de los activos del Fondo deberá estar invertido en instrumentos de renta variable.

Asimismo, se deja constancia que en virtud de lo dispuesto en el artículo 15 de la Ley, y sin perjuicio que la responsabilidad por la función de administración es indelegable, la Administradora contratará los servicios externos de Econsult para que éste le preste asesoría de inversiones en la administración de los recursos del Fondo.

### **e) Plazo de duración del Fondo**

El Fondo tendrá una duración indefinida.

### **f) Nemo técnico de la cuota**

Las cuotas del Fondo se encuentran bajo los nemo técnicos, Serie Única: CFGLOBALD no inscritas en la bolsa. Al 31 de diciembre de 2025, las cuotas del Fondo no mantienen clasificación de riesgo.

### **g) Grupo empresarial de la Administradora**

Principal-Econsult Global Dólar Fondo de Inversión es administrado por Principal Asset Management Administradora General de Fondos S.A, que forma parte de Principal Financial Group, un conglomerado norteamericano de compañías de servicios financieros. Su matriz directa es Principal Compañía de Seguros de Vida Chile S.A. y la controladora del grupo es Principal Financial Group Inc.

# PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2025 y 2024

## **Nota 2 – Bases de preparación**

Los principales criterios contables utilizados en la preparación de estos Estados Financieros se exponen en nota 3. Estos principios han sido aplicados sistemáticamente a todos los ejercicios presentados, a menos que se indique lo contrario.

### **a) Declaración de cumplimiento**

Los presentes Estados Financieros del Fondo al 31 de diciembre de 2025, han sido preparados de acuerdo con las Normas Impartidas en el Oficio Circular N° 592 establecido por la Comisión para el Mercado Financiero, y complementarios basados en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidos por International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”).

### **b) Aprobación Estados Financieros**

El directorio de la Sociedad Administradora ha tomado conocimiento y aprobó los presentes Estados Financieros en su sesión N°747 el día 27 de marzo de 2026.

### **c) Período cubierto**

Los presentes Estados Financieros, comprenden los Estados de Situación Financiera, los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto, Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo por el ejercicio terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024.

### **d) Base de medición**

Los Estados Financieros, han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de los instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados son valorizados al valor razonable.

### **e) Conversión de moneda extranjera**

#### **i. Moneda funcional y de presentación**

Estos Estados Financieros han sido preparados en pesos chilenos, que es la moneda funcional y de presentación del Fondo, según análisis de la Norma Internacional de Contabilidad N°21 (NIC 21). Toda la información presentada en pesos chilenos ha sido redondeada a la unidad de mil más cercana (M\$).

# PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2025 y 2024

## Nota 2 – Bases de preparación (continuación)

### e) Conversión de moneda extranjera (continuación)

#### ii. Transacciones y saldos

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.

#### iii. Base de conversión

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

|                     | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|---------------------|------------|------------|
|                     | \$         | \$         |
| Pesos Chilenos      | 907,13     | 996,46     |
| Unidades de Fomento | 39.727,96  | 38.416,69  |

### f) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los presentes Estados Financieros, de acuerdo con las Normas de Contabilidad NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan a la aplicación de las políticas contables y montos 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.

# PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2025 y 2024

## Nota 2 – Bases de preparación (continuación)

### f) 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.

Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar ajustes importantes a los valores contables de activos y pasivos dentro del próximo ejercicio financiero se describen en nota 3.2.8 Estimación del valor razonable.

## Nota 3 – Principales criterios contables significativos

### 3.1 Nuevos pronunciamientos contables

#### a) Pronunciamientos contables vigentes

Los siguientes pronunciamientos contables modificados son de aplicación obligatoria a partir de los períodos iniciados el 01 de enero de 2025:

| Modificaciones a las NIIF |                             | Fecha de aplicación obligatoria |
|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| IAS 21                    | Falta de intercambiabilidad | 01 de enero de 2025             |

# PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2025 y 2024

## Nota 3 – Principales criterios contables significativos (continuación)

### b) Pronunciamientos contables emitidos aún no vigentes

Los siguientes pronunciamientos contables emitidos son aplicables a los períodos anuales que comienzan después del 01 de enero de 2026, y no han sido aplicados en la preparación de estos Estados financieros. El Fondo tiene previsto adoptar los pronunciamientos contables que les correspondan en sus respectivas fechas de aplicación y no anticipadamente.

| <b>Nueva NIIF<br/>Modificaciones a las NIIF</b>  | <b>Fecha de aplicación<br/>obligatoria</b> |
|--|--|
| IFRS 9 e IFRS 7 Clasificación y medición de los instrumentos financieros   | 01 de enero de 2026                        |
| IFRS 1, IFRS 7, IFRS 9, IFRS 10 e IAS 7 Mejoras anuales a las IFRS   | 01 de enero de 2026                        |
| IFRS 18 Presentación e Información a Revelar en los Estados Financieros  | 01 de enero de 2027                        |
| IFRS 19 Subsidiarias sin Obligación Pública de Rendir Cuentas: Información a Revelar   | 01 de enero de 2027                        |
| IFRS 7, IFRS 18, NIC 1, NIC 8, NIC 36 y NIC 37 Enmienda a los Ejemplos Ilustrativos  | No Especificada                            |
| IFRS 10 e IAS 28 Estados Financieros Consolidados – venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto | Por determinar                             |

No se espera que estos pronunciamientos contables emitidos aún no vigentes tengan un impacto significativo sobre los Estados financieros del Fondo.

## 3.2 Activos y pasivos financieros

### 3.2.1 Reconocimiento

Los activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable, los costos asociados a su adquisición son reconocidos directamente en resultados. Todos los otros activos y pasivos financieros son reconocidos inicialmente a la fecha de negociación en que el Fondo se vuelve parte de las disposiciones contractuales.

# PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2025 y 2024

## Nota 3 – Principales criterios contables significativos (continuación)

### 3.2 Activos y pasivos financieros (continuación)

#### 3.2.2 Clasificación

Inicialmente, un activo financiero es clasificado como medido a costo amortizado o valor razonable con cambio en resultado.

Un activo financiero deberá medirse al costo amortizado si se cumplen las dos condiciones siguientes:

- (1) El activo se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener los activos para obtener los flujos de efectivo contractuales; y
- (2) Las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

Si un activo financiero no cumple estas dos condiciones, es medido a valor razonable.

Se clasificará un activo como corriente cuando:

- (1) Espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;
- (2) Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- (3) Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes al ejercicio sobre el que se informa; o
- (4) El activo es efectivo o equivalente al efectivo (como se define en la NIC 7), a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un ejercicio mínimo de doce meses después del ejercicio sobre el que se informa.

El Fondo clasificará todos los demás activos como no corrientes. No está prohibido el uso de descripciones alternativas siempre que su significado sea claro.

El ciclo normal de la operación de una entidad es el ejercicio comprendido entre la adquisición de los activos que entran en el proceso productivo, y su realización en efectivo o equivalentes al efectivo.

# PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2025 y 2024

## **Nota 3 – Principales criterios contables significativos (continuación)**

### **3.2 Activos y pasivos financieros (continuación)**

#### **3.2.2 Clasificación (continuación)**

Cuando el ciclo normal de la operación no sea claramente identificable, se supondrá que su duración es de doce meses.

#### **3.2.3 Valorización del costo amortizado**

El costo amortizado de un activo financiero o de un pasivo financiero es la medida inicial de dicho activo o pasivo menos los reembolsos del principal, más o menos la amortización acumulada calculada con el método de la tasa de interés efectivo de cualquier diferencia entre el importe inicial y el valor de reembolso en el vencimiento y menos cualquier disminución por deterioro en el caso de los activos financieros.

#### **3.2.4 Baja**

El Fondo da de baja en su Estado de Situación Financiera un activo financiero cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivos contractuales por el activo financiero durante una transacción en que se transfieren todos los riesgos y beneficios de propiedad del activo financiero. Toda participación en activos financieros transferidos que es creada o retenida por el Fondo es reconocida como un activo o un pasivo separado. Cuando se da de baja en cuentas un activo financiero, la diferencia entre el valor en libros del activo (o el valor en libros asignado a la porción del activo transferido), y la suma de (i) la contraprestación recibida (incluyendo cualquier activo nuevo obtenido menos cualquier pasivo nuevo asumido) y (ii) cualquier ganancia o pérdida acumulativa que haya sido reconocida en otros resultados integrales, se reconoce en la utilidad del ejercicio.

#### **3.2.5 Identificación y medición de deterioro**

Cabe señalar que no se aplica deterioro para los instrumentos valorizados a valor razonable con cambios en resultado debido a que este valor considera el deterioro si lo hubiera.

El Fondo reconocerá una corrección de valor por pérdidas crediticias esperadas sobre un activo financiero que se mide a Costo amortizado en función a la variación en el riesgo crediticio de un instrumento financiero y los escenarios de perdidas esperadas.

# PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2025 y 2024

## **Nota 3 – Principales criterios contables significativos (continuación)**

### **3.2 Activos y pasivos financieros (continuación)**

#### **3.2.5 Identificación y medición de deterioro (continuación)**

En caso de no haber incremento en el riesgo crediticio del instrumento, el Fondo reconocerá el valor por pérdidas para ese instrumento financiero por un importe igual a las pérdidas crediticias esperadas en los próximos 12 meses.

En caso de haber incremento en el riesgo crediticio del instrumento, el Fondo reconocerá el valor por pérdidas para ese instrumento financiero por un importe igual a las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida del activo.

El objetivo de los requerimientos del deterioro de valor es reconocer las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida del activo de todos los instrumentos financieros para los cuales ha habido incrementos significativos en el riesgo crediticio desde el reconocimiento inicial (evaluado sobre una base colectiva o individual) considerando toda la información razonable y sustentable, incluyendo la que se refiera al futuro.

Si en el ejercicio anterior, el Fondo ha medido el valor del deterioro de un instrumento financiero considerando las pérdidas esperadas durante la vida total del activo, pero en el ejercicio actual deja de cumplirse la condición del aumento de riesgo crediticio descrito en la metodología de cálculo, el Fondo reconocerá el deterioro para ese instrumento financiero por un importe igual a las pérdidas crediticias esperadas en los próximos 12 meses.

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024 el Fondo no mantiene instrumentos financieros medidos a costo amortizado.

#### **3.2.6 Cuentas y documentos por cobrar y pagar por operaciones**

Los montos por cobrar y pagar por operaciones representan deudores por valores vendidos y acreedores por valores comprados que han sido contratados, pero aún no saldados o entregados en la fecha del estado de situación financiera, respectivamente.

# PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2025 y 2024

## **Nota 3 – Principales criterios contables significativos (continuación)**

### **3.2 Activos y pasivos financieros (continuación)**

#### **3.2.7 Compensación**

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

#### **3.2.8 Estimación del valor razonable**

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 mercados 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.

El nivel en la jerarquía del valor razonable dentro del cual se clasifica la medición del valor razonable efectuada es determinado en su totalidad en base al input o dato del nivel más bajo que es significativo para la medición. Para este propósito, la relevancia de un dato es evaluada en relación con la medición del valor razonable en su conjunto. Si una medición del valor razonable utiliza datos observables de mercado que requieren ajustes significativos en base a datos no observables, esa medición es clasificada como de Nivel 3. La evaluación de la relevancia de un dato particular respecto de la medición del valor razonable en su conjunto requiere de juicio, considerando los factores específicos para el activo o pasivo.

La determinación de que constituye el término "observable" requiere de criterio significativo de parte de la administración del Fondo. Es así como se considera que los datos observables son aquellos datos de mercado que se pueden conseguir fácilmente, se distribuyen o actualizan en forma regular, son confiables y verificables, no son privados (de uso exclusivo), y son proporcionados por fuentes independientes que participan activamente en el mercado pertinente.

## PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2025 y 2024

### Nota 3 – Principales criterios contables significativos (continuación)

#### 3.2 Activos y pasivos financieros (continuación)

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

El siguiente cuadro analiza dentro de la jerarquía del valor razonable los activos y pasivos financieros del Fondo (por clase) medidos al valor razonable al 31 de diciembre de 2025 y 2024:

#### 31.12.2025

| <b>Activos</b>  | <b>Nivel 1<br/>M\$</b> | <b>Nivel 2<br/>M\$</b> | <b>Nivel 3<br/>M\$</b> | <b>Total<br/>M\$</b> |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
| <b>Activos Financieros a valor razonable con efecto en resultados</b> |                        |                        |                        |                      |
| Títulos de renta variable   | 31.124.758             | -                      | -                      | 31.124.758           |
| <b>Total activos</b>  | <b>31.124.758</b>      | <b>-</b>               | <b>-</b>               | <b>31.124.758</b>    |
| <hr/>   |                        |                        |                        |                      |
| <b>Pasivos</b>  | <b>Nivel 1<br/>M\$</b> | <b>Nivel 2<br/>M\$</b> | <b>Nivel 3<br/>M\$</b> | <b>Total<br/>M\$</b> |
| <b>Pasivos Financieros a valor razonable con efecto en resultados</b> |                        |                        |                        |                      |
| Derechos por operaciones con instrumentos derivados                   | -                      | -                      | -                      | -                    |
| <b>Total pasivos</b>  | <b>-</b>               | <b>-</b>               | <b>-</b>               | <b>-</b>             |

# PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2025 y 2024

## Nota 3 – Principales criterios contables significativos (continuación)

### 3.2 Activos y pasivos financieros (continuación)

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

##### 31.12.2024

| <b>Activos</b>  | <b>Nivel 1</b>    | <b>Nivel 2</b> | <b>Nivel 3</b> | <b>Total</b>      |
|---|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
|   | <b>M\$</b>        | <b>M\$</b>     | <b>M\$</b>     | <b>M\$</b>        |
| <b>Activos Financieros a valor razonable con efecto en resultados</b> |                   |                |                |                   |
| Títulos de renta variable   | 31.104.505        | -              | -              | 31.104.505        |
| <b>Total activos</b>  | <b>31.104.505</b> | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>31.104.505</b> |

  

| <b>Pasivos</b>  | <b>Nivel 1</b> | <b>Nivel 2</b> | <b>Nivel 3</b> | <b>Total</b> |
|---|----------------|----------------|----------------|--------------|
|   | <b>M\$</b>     | <b>M\$</b>     | <b>M\$</b>     | <b>M\$</b>   |
| <b>Pasivos Financieros a valor razonable con efecto en resultados</b> |                |                |                |              |
| Derechos por operaciones con instrumentos derivados                   | -              | -              | -              | -            |
| <b>Total pasivos</b>  | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>     |

### 3.3 Provisiones y pasivos contingentes

Las obligaciones existentes a la fecha de los Estados Financieros, surgida como consecuencia de sucesos pasados y que puedan afectar al patrimonio del Fondo, con monto y momento de pago inciertos, se registran en el Estado de Situación Financiera como provisiones, por el valor actual del monto más probable que se estima cancelar al futuro. Las provisiones se cuantifican teniendo como base la información disponible a la fecha de emisión de los Estados Financieros.

Un pasivo contingente es toda obligación surgida a partir de hechos pasados y cuya existencia quedará confirmada en el caso de que lleguen a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos y que no están bajo el control del Fondo.

### 3.4 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 31 de diciembre de 2025 y 2024 este rubro se compone de saldos mantenidos en bancos.

# PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2025 y 2024

## **Nota 3 – Principales criterios contables significativos (continuación)**

### **3.5 Estado de Flujos de Efectivo**

En la preparación del estado de Flujos de Efectivo el Fondo, se define como flujo: entradas y salidas de dinero en efectivo; entendiéndose por estos, las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

El estado de flujos de efectivo considera los siguientes aspectos:

- Flujos operacionales: Flujos de efectivo y/o efectivo equivalente originados por las operaciones normales del Fondo, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Flujos de inversión: Flujos de efectivo y/o efectivo equivalente originados en la adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos de largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y efectivo equivalente del Fondo.
- Flujos de financiamiento: Flujos de efectivo y/o efectivo equivalente originados en aquellas actividades que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales propios y de los préstamos tomados por la entidad.

### **3.6 Remuneración de la Sociedad Administradora**

Las comisiones que el Fondo debe pagar a la Sociedad Administradora se registran sobre base devengada y se calculan de acuerdo con la metodología establecida en el Reglamento Interno del Fondo.

Para mayor detalle ver Nota 18 y Nota 29 letra a).

### **3.7 Aportes capital pagado**

Las cuotas emitidas (suscritas y pagadas) se clasifican como patrimonio. El valor cuota del Fondo se obtiene dividiendo el valor del patrimonio por el número de cuotas pagadas.

La Administradora podrá efectuar disminuciones voluntarias y parciales de su capital, en la forma, condiciones y plazos que señale el Reglamento Interno del Fondo.

### **3.8 Ingresos y gastos operacionales**

Los ingresos se componen por ingresos de intereses en fondos invertidos, dividendos o ganancias en la venta de activos financieros. Incluye también la valuación de inversiones a valor razonable, en cuyo caso la fluctuación de valor se registra en el resultado del Fondo.

Los gastos, se componen por intereses en préstamos o financiamientos, cambios en valor razonable de activos con efecto en resultados, gastos de la operación y administración.

Las notas adjuntas números 1 al 38 forman parte integral de estos Estados Financieros

# PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2025 y 2024

## **Nota 3 – Principales criterios contables significativos (continuación)**

### **3.9 Dividendos por pagar**

El Artículo 80 de la Ley N°20.712, establece que los fondos de inversión deberán distribuir anualmente como dividendos, a lo menos el 30% de los beneficios netos percibidos durante el ejercicio. No obstante, lo anterior, si el Fondo tuviere pérdidas acumuladas, los beneficios se destinarán primeramente a absorberlas.

#### Política de reparto de beneficios establecida en Reglamento Interno:

El Fondo distribuirá anualmente como dividendo a lo menos el 90% de los Beneficios Netos Percibidos durante el ejercicio, o la cantidad superior que corresponda para efectos de dar cumplimiento a lo dispuesto en el título Dividendo Provisorios.

Se entenderá por Beneficios Netos Percibidos, la cantidad que resulte de restar a la suma de utilidades, intereses, dividendos y ganancias de capital efectivamente percibidos, el total de pérdidas y gastos devengados en el período.

Los dividendos deberán pagarse en dinero efectivo, vale vista bancario, cheque o transferencia electrónica a quienes se encuentren inscritos en el Registro de Aportantes a la medianoche del quinto (5) día hábil anterior a la fecha en que se deba efectuar el pago.

Un aviso informando el monto, fecha y lugar de pago del reparto será comunicado a los Aportantes en igual fecha, en la forma señalada en el numeral 22.2 del Reglamento Interno.

El reparto de dividendos deberá efectuarse dentro de los ciento ochenta (180) días siguientes al cierre del respectivo trimestre o ejercicio anual, según sea el caso, sin perjuicio que el Fondo haya distribuido dividendos provisorios con cargo a tales resultados de conformidad a lo establecido en el Reglamento Interno.

#### Dividendos Provisorios

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

# PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2025 y 2024

## **Nota 3 – Principales criterios contables significativos (continuación)**

### **3.10 Tributación**

El Fondo está domiciliado en Chile y 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.

Considerando lo anterior, no se ha causado un efecto en los Estados Financieros por concepto de impuesto a la renta e impuestos diferidos.

Por sus inversiones en el exterior, el Fondo actualmente no incurre 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 resultado. Los impuestos de retención se presentan como un ítem separado en el estado de resultados integrales, bajo el nombre “Impuesto a las ganancias por inversiones en el exterior.”

### **3.11 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 ha establecido no presentar información por segmentos dado que la información financiera utilizada por la administración para propósitos de información interna de toma de decisiones no considera aperturas y segmentos de ningún tipo, ver Nota 34.

## **Nota 4 – Cambios contables**

Durante el período terminado al 31 de diciembre de 2025, no han ocurrido cambios contables que afecten la presentación de estos Estados Financieros.

# PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2025 y 2024

## Nota 5 – Política de Inversión del Fondo

### a) Política de inversión

Para el cumplimiento de su objetivo de inversión, el Fondo invertirá sus recursos principalmente en los siguientes valores e instrumentos, siempre con un límite global para todas estas inversiones, no superior a un 80% del activo total del Fondo:

- a. Acciones de sociedades anónimas abiertas, cuotas de fondos de inversión, y otras acciones inscritas en el Registro de Valores de la CMF.
- b. Acciones, bonos, efectos de comercio u otros títulos de deuda cuya emisión no haya sido registrada en la CMF, siempre que la sociedad emisora cuente con estados financieros anuales dictaminados por auditores externos, de aquellos inscritos en el registro que al efecto lleva la CMF.
- c. Cuotas de fondos mutuos nacionales y extranjeros que al menos inviertan un 55% de sus activos en instrumentos de renta variable.
- d. Carteras de crédito o de cobranzas, de aquellas a que se refiere el artículo 135 de la ley 18.045 de Mercado de Valores.
- e. Acciones de transacción bursátil emitidas por sociedades o corporaciones extranjeras, cuya emisión haya sido registrada como valor de oferta pública en el extranjero.
- f. Cuotas de fondos de inversión constituidos en el extranjero.
- g. ETF (Exchange-Trade Funds), o instrumentos representativos de índices accionarios de emisores nacionales y extranjeros.
- h. Certificados de Depósitos de Valores o CDV o valores extranjeros emitidos por organismos internacionales a que se refiere el Título XXIV de la Ley N°18.045.
- i. Títulos que representan productos, que sean objeto de negociación en bolsas de productos nacionales.

Adicionalmente, el Fondo podrá invertir sus recursos en los siguientes valores y bienes, sin perjuicio de las cantidades que mantenga en caja y bancos y siempre con un límite global para todas estas inversiones, no superior a un 50% del activo total del Fondo:

- a. Títulos emitidos por la Tesorería General de la República, por el Banco Central de Chile o que cuenten con garantía estatal por el 100% de su valor hasta su total extinción.
- b. Depósitos a plazo y otros títulos representativos de captaciones de instituciones financieras o garantizados por éstas.
- c. Letras de crédito emitidas por Bancos e Instituciones Financieras.

# PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2025 y 2024

## **Nota 5 – Política de Inversión del Fondo (continuación)**

### **a) Política de inversión (continuación)**

- d. Bonos, títulos de deuda de corto plazo y títulos de deudas de securitización, cuya emisión haya sido inscrita en el Registro de Valores de la CMF.
- e. Cuotas de fondos mutuos nacionales y extranjeros que no cumplan con lo dispuesto en la letra c) del primer párrafo.
- f. Títulos de crédito, valores o efectos de comercio, emitidos por estados o bancos centrales extranjeros o que cuenten con garantía de esos estados o instituciones por el 100% de su valor hasta su total extinción.
- g. Títulos de crédito, depósitos a plazo, títulos representativos de captaciones de dinero, letras de crédito o títulos hipotecarios, valores o efectos de comercio, emitidos por entidades bancarias extranjeras internacionales o que cuenten con garantía de esas entidades por el 100% de su valor hasta su total extinción.
- h. Bonos y efectos de comercio emitidos por entidades emisoras extranjeras, cuyas emisiones hayan sido registradas como valores de oferta pública en el extranjero.
- i. ETF (Exchange-Trade Funds), o instrumentos representativos de índices de deuda de emisores nacionales y extranjeros.

El Fondo dirigirá sus inversiones al mercado local y al mercado internacional. Dichos mercados no deberán contar con restricciones permanentes que limiten la libre salida de capitales y las ganancias que éstos originen que impidan a la Administradora liquidar las inversiones y efectuar las remesas correspondientes en un plazo máximo de 10 días hábiles bancarios. Adicionalmente, en el país en el cual se realicen las operaciones, deberá existir información estadística pública diaria de volúmenes, precios y transacciones efectuadas

Las monedas que serán mantenidas por el Fondo y denominación de los instrumentos en que se efectúen las inversiones corresponderán a todas aquellas monedas en las que se expresen las inversiones del mismo, las que dependerán de la moneda del país en que se denominen los instrumentos y valores en que invierta el Fondo, de conformidad a la política de inversiones del mismo establecida en el reglamento.

Las inversiones del Fondo no tendrán un límite de duración y tampoco corresponden a valores que tengan capital o rentabilidad garantizada, por lo que el Fondo asume el riesgo de las mismas. El nivel de riesgo esperado de las inversiones del Fondo es alto.

## PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2025 y 2024

### **Nota 5 – Política de Inversión del Fondo (continuación)**

#### **b) Política de inversión (continuación)**

Como política el Fondo no hará diferenciaciones entre valores emitidos por sociedades anónimas que no cuenten con el mecanismo de Gobierno Corporativo descrito en el Artículo N°50 Bis de la Ley N°18.046, esto es, Comité de Directores.

El Fondo podrá invertir en cuotas de otros fondos de inversión, sujetos a los límites que contempla el Reglamento Interno, en la medida que las políticas de inversión, liquidez, endeudamiento, diversificación y votación, normas de rescatabilidad y demás contenidas en los reglamentos internos de dichos fondos, sean consistentes con las políticas de inversión establecidas en el Reglamento Interno, y en general permitan cumplir con las demás políticas establecidas en el mismo.

El Reglamento Interno que contiene las Políticas de Inversión del Fondo se encuentra disponible en la oficina de la Administradora y en el sitio web [www.principal.cl](http://www.principal.cl)

### **Nota 6 – Administración de riesgos**

#### **Marco de administración de riesgo**

Las actividades del Fondo lo exponen a diversos riesgos, tales como: riesgo financiero, riesgo operacional y riesgo de capital, entre otros. Las políticas y procedimientos de administración de riesgo de los Fondos buscan asumir un riesgo razonable y dentro de límites preestablecidos. Los factores de riesgo a que se enfrentan estos Fondos son acotados y específicos, y aquí se describen a nuestro juicio los más relevantes para el Fondo administrado por Principal Asset Management Administradora General de Fondos S.A.

Con el objetivo de tener una adecuada gestión de riesgos, así como dar cumplimiento a los requerimientos definidos por la Norma de Carácter General N°507 y N°510 que entró en vigencia a contar desde febrero 2025, ambas emitidas por la Comisión para el Mercado Financiero, Principal Asset Management Administradora General de Fondos S.A. elaboró políticas y procedimientos de gestión de riesgos y control interno, las que se encuentran contenidas en el Manual de Gestión de Riesgos y Control Interno de la Sociedad.

# PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2025 y 2024

## **Nota 6 – Administración de riesgos (continuación)**

### **General**

El objeto del Fondo es obtener un retorno atractivo a través de inversión en una cartera diversificada de Instrumentos financieros. El Fondo invierte principalmente en acciones, bonos, letras, depósitos y otros, tanto en mercado local como en el exterior.

### **Gestión de riesgo financiero**

El Comité de Inversiones es quien administra la distribución de los activos según lo establecido por el Reglamento Interno del Fondo y para este efecto tiene considerado, pero no limitado, los siguientes países como economías emergentes: Colombia, Uruguay, Venezuela, Brasil, Argentina, Ecuador, Perú, Chile, México, República Dominicana, China, India, Malasia, Indonesia, Filipinas, Tailandia, Vietnam, Nigeria, Marruecos, Egipto, Sud África, Costa de Marfil, República Checa, Rumania, Turquía, Israel, Polonia, Kazajstán, Uzbekistán, Hungría y Rusia.

Para cumplir con sus objetivos, el Fondo selecciona instrumentos financieros cuyos emisores muestren una buena capacidad de pago y con una clasificación crediticia que permite un riesgo/retorno atractivo. Su menor precio y alto retorno se encuentren influidos por el riesgo crediticio del país en que se encuentran, o porque el emisor viene saliendo de una situación que las agencias clasificadoras aún no han registrado.

Las actividades del Fondo, por tanto, lo exponen a diversos riesgos financieros. Las políticas y procedimientos de administración de riesgo del Fondo buscan asumir un riesgo razonable y dentro de límites preestablecidos.

### **Riesgos de mercado**

El Fondo invierte en instrumentos financieros de renta fija y renta variable según los límites establecidos en el reglamento interno.

No obstante, el valor de mercado de un instrumento en que invierte el Fondo puede experimentar cambios de valor debido, entre otros factores, a variaciones de capital, en la tasa de interés de mercado, a la clasificación de riesgo del emisor o del país de origen del emisor.

## PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2025 y 2024

### Nota 6 – Administración de riesgos (continuación)

#### Riesgos de mercado (continuación)

Dado que la cartera se encuentra expuesta a este riesgo, y a efectos de reducir el impacto de variaciones bruscas en los valores de los títulos, se monitorea permanentemente el riesgo crediticio de cada emisor, el Duration y la exposición de la cartera por países, por industrias y la economía mundial en general, de modo de prever caídas de ratings y cambios de precios que afecten la cartera, de forma tal de tomar las decisiones requeridas de inversión o desinversión, tanto en renta variable como en renta fija.

El detalle de la cartera al 31 de diciembre 2025 y 2024 es el siguiente:

|                                       | 31-12-2025                |                                       | 31.12.2024                |  |
|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|---------------------------|--|
|                                       | Valor<br>Razonable<br>M\$ | % sobre total<br>activos del<br>Fondo | Valor<br>Razonable<br>M\$ | % sobre total de<br>activos del<br>Fondo |
| Inversiones en renta variable         |                           |                                       |                           |  |
| Acciones registradas                  | -                         | -                                     | -                         | -  |
| Acciones no registradas               | -                         | -                                     | -                         | -  |
| Fondos Mutuos                         | -                         | -                                     | -                         | -  |
| Otros títulos de renta variable (ETF) | 31.124.758                | 99,6720%                              | 31.104.505                | 98,3092%                                 |
| Total inversiones en acciones         | <b>31.124.758</b>         | <b>99,6720%</b>                       | <b>31.104.505</b>         | <b>98,3092%</b>                          |
| Instrumentos de deuda                 |                           |                                       |                           |  |
| Bonos Registrados                     | -                         | -                                     | -                         | -  |
| Bonos Registrados (garantizados)      | -                         | -                                     | -                         | -  |
| Bonos No Registrados                  | -                         | -                                     | -                         | -  |
| Depósito a Plazo                      | -                         | -                                     | -                         | -  |
| Otros títulos de deuda no registrados | -                         | -                                     | -                         | -  |
| Total instrumentos de deuda           | -                         | -                                     | -                         | -  |
| Instrumentos derivados                |                           |                                       |                           |  |
| Operaciones con instrumento derivados | -                         | -                                     | -                         | -  |
| Total instrumentos derivados          | -                         | -                                     | -                         | -  |
| Total activo de inversión             | <b>31.124.758</b>         | <b>99,6720%</b>                       | <b>31.104.505</b>         | <b>98,3092%</b>                          |

Las notas adjuntas números 1 al 38 forman parte integral de estos Estados Financieros

# PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2025 y 2024

## Nota 6 – Administración de riesgos (continuación)

### Riesgos de precios

Se entiende por riesgo de precio, 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 el precio de las posiciones mantenidas en cartera por el Fondo.

Durante el período informado, el total de las inversiones del Fondo se encuentra expuesta a la volatilidad del precio del Fondo Econsult global dólar, en el cual mantiene el 100% de sus inversiones.

La distribución de la cartera de Renta Fija por sector industrial y por país se muestra a continuación por cada año.

| Sector             | 31.12.2025<br>% | País         | 31.12.2025<br>% |
|--------------------|-----------------|--------------|-----------------|
| Consumo No Cíclico | -               | USA          | -               |
| Financiero         | -               | <b>TOTAL</b> | -               |
| Comunicaciones     | -               |              |                 |
| Consumo Cíclico    | -               |              |                 |
| Tecnología         | -               |              |                 |
| Gobierno           | -               |              |                 |
| Industrial         | -               |              |                 |
| Energía            | -               |              |                 |
| Inmobiliario       | -               |              |                 |
| Servicios Bas      | -               |              |                 |
| Otros              | -               |              |                 |
| <b>TOTAL</b>       | <b>-</b>        |              |                 |

| Sector             | 31.12.2024<br>% | País         | 31.12.2024<br>% |
|--------------------|-----------------|--------------|-----------------|
| Consumo No Cíclico | 4,4346          | USA          | 81,5267         |
| Financiero         | 31,8701         | Chile        | 18,4733         |
| Comunicaciones     | 1,9394          | <b>TOTAL</b> | <b>100,0000</b> |
| Consumo Cíclico    | 3,2379          |              |                 |
| Tecnología         | 3,4246          |              |                 |
| Gobierno           | 12,3739         |              |                 |
| Industrial         | 17,1471         |              |                 |
| Energía            | 4,3285          |              |                 |
| Inmobiliario       | 0,8233          |              |                 |
| Servicios Bas      | 1,9473          |              |                 |
| Otros              | 18,4733         |              |                 |
| <b>TOTAL</b>       | <b>100,0000</b> |              |                 |

Las notas adjuntas números 1 al 38 forman parte integral de estos Estados Financieros

# PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2025 y 2024

### Nota 6 – Administración de riesgos (continuación)

#### Riesgos de precios, continuación

La distribución de la cartera de Renta Variable por sector industrial y por país se muestra a continuación por cada año.

| Sector       | 31.12.2025<br>% | País          | 31.12.2025<br>% |
|--------------|-----------------|---------------|-----------------|
| Otros        | -               | Alemania      | 1,3347          |
| Financiero   | 100,0000        | Arabia Saudí  | 0,0001          |
| Energía      | -               | Argentina     | -               |
| Salud        | -               | Australia     | -               |
| Comercio     | -               | Austria       | 0,2073          |
|              |                 | Bélgica       | 0,4535          |
| <b>TOTAL</b> | <b>100,0000</b> | Brasil        | 1,1769          |
|              |                 | Canadá        | 14,1168         |
|              |                 | Chile         | 0,0001          |
|              |                 | China         | 14,9757         |
|              |                 | Corea         | -               |
|              |                 | Dinamarca     | 0,4017          |
|              |                 | España        | 0,5961          |
|              |                 | Filipinas     | 0,6233          |
|              |                 | Finlandia     | 0,3499          |
|              |                 | Francia       | 0,7775          |
|              |                 | Holanda       | 0,6220          |
|              |                 | Hong Kong     | 0,2526          |
|              |                 | India         | 6,9162          |
|              |                 | Indonesia     | 1,2870          |
|              |                 | Irlanda       | 0,1166          |
|              |                 | Israel        | -               |
|              |                 | Italia        | 0,8423          |
|              |                 | Japón         | 3,4924          |
|              |                 | Malasia       | 1,2836          |
|              |                 | México        | 0,0002          |
|              |                 | Noruega       | 0,5183          |
|              |                 | Nueva Zelanda | -               |
|              |                 | Otros         | 0,0674          |
|              |                 | Pakistán      | 0,0842          |
|              |                 | Polonia       | 0,0001          |
|              |                 | Portugal      | 0,0907          |
|              |                 | Qatar         | -               |
|              |                 | Rusia         | 0,0004          |
|              |                 | Singapur      | 0,0741          |
|              |                 | Sudáfrica     | 0,0006          |
|              |                 | Suecia        | 1,3088          |
|              |                 | Suiza         | 1,0237          |
|              |                 | Tailandia     | 1,4520          |
|              |                 | Taiwán        | 6,7076          |
|              |                 | Perú          | -               |
|              |                 | Colombia      | -               |
|              |                 | Turquía       | 0,0001          |
|              |                 | UK            | 4,2633          |
|              |                 | USA           | 34,5822         |
|              |                 | <b>TOTAL</b>  | <b>100,0000</b> |

Las notas adjuntas números 1 al 38 forman parte integral de estos Estados Financieros

# PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2025 y 2024

### Nota 6 – Administración de riesgos (continuación)

#### Riesgos de precios, continuación

La distribución de la cartera de Renta Variable por sector industrial y por país se muestra a continuación por cada año.

| Sector       | 31.12.2024<br>% | País          | 31.12.2024<br>% |
|--------------|-----------------|---------------|-----------------|
| Otros        | 62,0685         | Alemania      | 2,7172          |
| Financiero   | 37,9315         | Arabia Saudí  | -               |
| Salud        | -               | Argentina     | -               |
| Energía      | -               | Australia     | -               |
| Comercio     | -               | Austria       | 0,0406          |
| <b>TOTAL</b> | <b>100,0000</b> | Bélgica       | 0,2071          |
|              |                 | Brasil        | 0,4505          |
|              |                 | Canadá        | 9,1832          |
|              |                 | Chile         | 0,0195          |
|              |                 | China         | 3,2196          |
|              |                 | Corea         | 0,4032          |
|              |                 | Dinamarca     | 0,0787          |
|              |                 | España        | 0,5308          |
|              |                 | Filipinas     | 0,1295          |
|              |                 | Finlandia     | 0,2042          |
|              |                 | Francia       | 3,2515          |
|              |                 | Holanda       | 1,4747          |
|              |                 | Hong Kong     | 0,3377          |
|              |                 | India         | 1,3495          |
|              |                 | Indonesia     | 0,2675          |
|              |                 | Irlanda       | 0,0987          |
|              |                 | Israel        | -               |
|              |                 | Italia        | 0,4763          |
|              |                 | Japón         | 4,7490          |
|              |                 | Malasia       | 0,2706          |
|              |                 | México        | 0,0451          |
|              |                 | Noruega       | 0,1016          |
|              |                 | Nueva Zelanda | -               |
|              |                 | Otros         | 0,8514          |
|              |                 | Pakistán      | 0,0154          |
|              |                 | Polonia       | -               |
|              |                 | Portugal      | 0,0178          |
|              |                 | Qatar         | -               |
|              |                 | Rusia         | 0,0001          |
|              |                 | Singapur      | 0,1147          |
|              |                 | Sudáfrica     | 0,0002          |
|              |                 | Suecia        | 0,2565          |
|              |                 | Suiza         | 0,7054          |
|              |                 | Tailandia     | 0,2972          |
|              |                 | Taiwán        | 1,3757          |
|              |                 | Perú          | 0,0090          |
|              |                 | Colombia      | 0,0042          |
|              |                 | Turquía       | -               |
|              |                 | UK            | 4,8667          |
|              |                 | USA           | 61,8794         |
|              |                 | <b>TOTAL</b>  | <b>100,0000</b> |

Las notas adjuntas números 1 al 38 forman parte integral de estos Estados Financieros

# PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2025 y 2024

## Nota 6 – Administración de riesgos (continuación)

### Riesgos cambiarios

El Fondo invierte en instrumentos de emisores ubicados tanto en el exterior como en Chile y que emiten instrumentos financieros en moneda extranjera, principalmente en dólares, y, ocasionalmente, en otras monedas consideradas duras, con el objeto de ofrecer una rentabilidad de acuerdo a los objetivos del Fondo. El Fondo tiene como política utilizar contratos forward para cubrir el riesgo cambiario inherente a estas inversiones. Al 31 de diciembre del 2025 el Fondo no posee derivado.

No obstante, dada la fluctuación del valor de mercado de las inversiones y del devengamiento de intereses, puede producirse un descalce en la cobertura. La política del administrador del Fondo es de mantener en todo momento forwards de manera de cumplir con los límites de descalce definidos en el reglamento interno.

En consecuencia, el impacto adverso que eventualmente puede producir una variación del tipo de cambio respecto del patrimonio del Fondo es bajo.

Al cierre de los Estados Financieros la situación de cobertura es la siguiente:

| <b>Cobertura de Activos Subyacentes en US\$</b> | <b>31.12.2025</b> | <b>31.12.2024</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| Activos en Dólares M\$                          | 31.192.021        | 30.986.670        |
| Pasivos en Dólares M\$                          | -                 | (23.237)          |
| Posición en Dólares M\$                         | <b>31.192.021</b> | <b>30.963.433</b> |
| Posición Neta Activos en Dólares US\$           | 34.385            | 31.073            |
| Posición Neta Forward US\$                      | -                 | -                 |
| <b>Índice Calce</b>                             | <b>-%</b>         | <b>-%</b>         |

### Riesgos de tipos de interés

El riesgo por tasa de interés está relacionada al riesgo de que el valor razonable de los flujos de efectivo futuros de sus instrumentos financieros fluctúe producto de los cambios en las tasas de interés del mercado.

## PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2025 y 2024

### **Nota 6 – Administración de riesgos (continuación)**

#### **Riesgos de tipos de interés (continuación)**

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024 el Fondo no posee inversiones en instrumentos de renta fija.

#### **Riesgo de crédito**

El Fondo está expuesto, para todas sus inversiones, al riesgo crediticio, asociado a la posibilidad que una entidad contraparte sea incapaz de pagar sus obligaciones a su vencimiento o que exista un default de algún emisor. Para poder ponderar el Riesgo de Crédito de cada instrumento que forma parte de su cartera de inversiones, el Fondo ha constituido un Comité de Inversiones.

Para analizar la evolución del riesgo crediticio de cada emisor y del riesgo crediticio del país en que se encuentra el emisor, la Administradora, a través de su Comité de Inversiones, hace un seguimiento periódico a la condición financiera del emisor y del respectivo país.

Este seguimiento involucra, entre otras consideraciones, los Estados Financieros del emisor, la situación del sector económico en que éste se desempeña y la situación económica del país del emisor. Perspectivas negativas del riesgo crediticio del emisor y/o del país en que se encuentra el emisor, puede tener como consecuencia la venta del instrumento financiero a fin de resguardar el patrimonio del Fondo.

La inversión de los recursos del Fondo se ajusta a los límites máximos detallados en su reglamento interno.

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, el Fondo se encuentra en cumplimiento de los límites detallados en el reglamento interno.

Diariamente se controla el nivel de inversión relativo a los límites que proporciona el Reglamento Interno. No obstante, el Comité de Inversiones tiene como política, invertir proporciones menores en cada emisor que el límite establecido, evitando así excederse en ellos.

# PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2025 y 2024

### Nota 6 – Administración de riesgos (continuación)

#### Riesgo de crédito (continuación)

| Inversiones  | Límite | %<br>31.12.2025 | %<br>31.12.2024 |
|--|--------|-----------------|-----------------|
| Inversión en Instrumentos de Renta Variable (Nac o Ext) no menor a | 50%    | 26,78           | 70,36           |
| Renta variable no superior a:                                      | 80%    | 72,96           | 70,36           |
| Renta fija no superior a:  | 50%    | -               | 27,95           |

| Instrumentos a Invertir   | Límite | %<br>31.12.2025 | %<br>31.12.2024 |
|---|--------|-----------------|-----------------|
| (a) Títulos emitidos por la Tesorería General de la República, por el Banco Central de Chile o que cuenten con garantía estatal por el 100% de su valor hasta su total extinción:   | 50%    | -               | -               |
| (b) Depósitos a plazo y otros títulos representativos de captaciones de instituciones financieras o garantizados por éstas:   | 50%    | -               | -               |
| (c) Letras de crédito emitidas por Bancos e Instituciones Financieras:  | 50%    | -               | -               |
| (d) Bonos, títulos de deuda de corto plazo y títulos de deudas de securitización, cuya emisión haya sido inscrita en el Registro de Valores de la Superintendencia:   | 50%    | -               | -               |
| (e) Cuotas de fondos mutuos nacionales y extranjeros que al menos inviertan un 55% de sus activos en instrumentos de renta fija:  | 50%    | -               | -               |
| (f) Títulos de crédito, valores o efectos de comercio, emitidos por estados o bancos centrales extranjeros o que cuenten con garantía de esos estados o instituciones por el 100 de su valor hasta su total extinción:  | 50%    | -               | -               |
| (g) Títulos de crédito, depósitos a plazo, títulos representativos de captaciones de dinero, letras de crédito o títulos hipotecarios, valores o efectos de comercio, emitidos por entidades bancarias extranjeras internacionales o que cuenten con garantía de esas entidades por el 100% de su valor hasta su total extinción: | 50%    | -               | -               |
| (h) Bonos y efectos de comercio emitidos por entidades emisoras extranjeras, cuyas emisiones hayan sido registradas como valores de oferta pública en el extranjero:  | 50%    | -               | -               |
| (i) Acciones de sociedades anónimas abiertas, cuotas de fondos de inversión, y otras acciones inscritas en el Registro de Valores de la CMF:  | 80%    | -               | -               |
| (j) Acciones, bonos, efectos de comercio u otros títulos de deuda cuya emisión no haya sido registrada en la Superintendencia, siempre que la sociedad emisora cuente con Estados Financieros anuales dictaminados por auditores externos, de aquellos inscritos en el registro que al efecto lleva la CMF:                       | 80%    | -               | -               |
| (k) Cuotas de fondos mutuos nacionales y extranjeros que cumplan lo dispuesto en la letra c) de la sección 2.2. anterior:   | 80%    | -               | -               |
| (l) Carteras de crédito o de cobranzas, de aquellas a que se refiere el artículo 135 de la Ley N°18.045 de Mercado de Valores:  | 20%    | -               | -               |
| (m) Acciones de transacción bursátil emitidas por sociedades o corporaciones extranjeras, cuya emisión haya sido registrada como valor de oferta pública en el extranjero:  | 80%    | -               | -               |
| (n) Cuotas de fondos de inversión constituidos en el extranjero:  | 40%    | -               | -               |

Las notas adjuntas números 1 al 38 forman parte integral de estos Estados Financieros

# PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2025 y 2024

### Nota 6 – Administración de riesgos (continuación)

#### Riesgo de crédito (continuación)

|   |     |       |       |
|---|-----|-------|-------|
| (o) ETF, o instrumentos representativos de índices de deuda de emisores nacionales o extranjeros:                               | 50% | 26,78 | 27,95 |
| (p) ETF, o instrumentos representativos de índices accionarios de emisores nacionales o extranjeros:                            | 80% | 72,96 | 70,36 |
| (q) Títulos representativos de acciones de sociedades o corporaciones extranjeras emitidos por bancos depositarios extranjeros: | 20% | -     | -     |
| (r) Títulos que representan productos, que sean objeto de negociación en bolsas de productos nacionales:                        | 20% | -     | -     |

En la inversión de los recursos del Fondo se observarán los siguientes límites máximos por emisor respecto del activo total del Fondo:

|  | Límite | %<br>31.12.2025 | %<br>31.12.2024 |
|--|--------|-----------------|-----------------|
| (a) Activos emitidos por un mismo emisor:  | 20%    | -               | -               |
| (b) Títulos representativos de acciones de sociedades o corporaciones extranjeras, emitidos por un mismo banco depositario extranjero:   | 20%    | -               | -               |
| (c) Instrumentos emitidos o garantizados por una misma entidad: Se exceptúa asimismo la inversión en cuotas de un fondo nacional o extranjero o títulos de deuda de securitización correspondientes a un patrimonio de los referidos en el Título XVIII de la Ley N°18.045, en cuyo caso regirá el límite establecido por la Superintendencia: | 20%    | -               | -               |
| (d) ETF o Instrumentos representativos de índices, emitidos o garantizados por una misma entidad:  | 40%    | 31,82           | 26,17           |
| (e) Instrumentos emitidos o garantizados por entidades pertenecientes a un mismo grupo empresarial:  | 50%    | -               | -               |
| (f) Acciones o cuotas de fondos de un emisor de valores: el Fondo no podrá convertirse en controlador directo o indirecto de dicho emisor de valores:  | 20%    | -               | -               |

En la inversión de los recursos del Fondo en instrumentos de deuda, se observarán los siguientes límites máximos según clasificación de riesgo respecto del activo total del Fondo:

|  | Límite | %<br>31.12.2025 | %<br>31.12.2024 |
|--|--------|-----------------|-----------------|
| (a) Clasificación de riesgo AAA o equivalente: | 50%    | -               | -               |
| (b) Clasificación de riesgo AA o equivalente:  | 40%    | -               | -               |
| (c) Clasificación de riesgo A o equivalente:   | 30%    | -               | 19,37           |
| (d) Clasificación de riesgo BBB o equivalente: | 25%    | -               | -               |
| (e) Clasificación de riesgo menor a BBB:       | 15%    | -               | -               |

Las notas adjuntas números 1 al 38 forman parte integral de estos Estados Financieros

## PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2025 y 2024

### **Nota 6 – Administración de riesgos (continuación)**

#### **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.

Sin embargo, el Fondo invierte el 100% de su cartera en activos de alta liquidez pudiendo vender sus posiciones en un período corto de tiempo.

Por otra parte, el riesgo de liquidez ante rescates se encuentra muy acotado, pues el Fondo, en su Reglamento Interno, establece periodos definidos en que los aportantes pueden realizar un rescate, el que se debe avisar con un plazo mínimo de 5 días hábiles antes de su pago. Esta condición permite administrar con anticipación la liquidez requerida frente a eventuales rescates. El Fondo mantendrá inversiones en instrumentos de alta liquidez, para estos efectos, se entenderá que tienen carácter de instrumentos de alta liquidez, además de las cantidades que se mantengan en caja y bancos, aquellos instrumentos de renta fija con plazo de vencimiento inferior a 3 años, susceptibles de ser transados en bolsas nacionales o internacionales y cuotas de fondos mutuos, tanto nacionales como extranjeros, de aquellos que invierten el 100% de su activo en instrumentos de renta fija y cuyo plazo de rescate no sea superior a 7 días hábiles.

Al 31 de diciembre de 2025, el 29,81% de los instrumentos cumplen con los plazos de liquidez. Al 31 de diciembre de 2024 los instrumentos llegan a un 29,66% de los plazos.

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024 el ratio de liquidez es de 99,7436 y 98,2342 veces respectivamente.

#### **Riesgo de Contraparte**

El riesgo de pérdida originado de la incapacidad de una contraparte para cumplir sus obligaciones de entregar efectivo, instrumentos u otros activos acordados contractualmente, se minimiza al operar con contrapartes de reconocido prestigio.

Para las operaciones de mantención de efectivo y transferencias de fondos se opera con las siguientes entidades:

## PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2025 y 2024

### Nota 6 – Administración de riesgos (continuación)

#### Riesgo de Contraparte

Banco BICE para cuentas en US\$, CL\$ y FFMM Money Market con clasificación de riesgo de AA.

#### Gestión de Riesgo de Capital

De acuerdo con el Reglamento del Fondo, éste puede endeudarse mediante la contratación de créditos bancarios, ventas con pacto de retrocompra y deuda con garantía de cartera (“Margen”). El límite de endeudamiento establecido en el Reglamento del Fondo es de hasta un 20% del patrimonio del Fondo.

La política interna del Fondo es la de evitar superar un endeudamiento de 20% del patrimonio del fondo, de modo de reducir el riesgo de un impacto negativo del Leverage sobre los valores cuotas.

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, el endeudamiento del Fondo desciende a 0,15% y 0,30% veces el patrimonio del Fondo respectivamente.

### Nota 7 – Efectivo y efectivo equivalente

a) La composición de este rubro es la siguiente:

| <b>Efectivo y efectivo equivalente</b> | <b>31.12.2025</b> | <b>31.12.2024</b> |
|--|-------------------|-------------------|
|  | <b>M\$</b>        | <b>M\$</b>        |
| Bancos                                 | 93.062            | 513.629           |
| <b>Total</b>                           | <b>93.062</b>     | <b>513.629</b>    |

## PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2025 y 2024

### Nota 7 – Efectivo y efectivo equivalente (continuación)

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

Al 31 de diciembre de 2025:

| <b>Efectivo y efectivo equivalente</b>       | <b>Tipo de moneda</b> | <b>Número cuotas</b> | <b>Valor cuota</b> | <b>31.12.2025 M\$</b> |
|--|-----------------------|----------------------|--------------------|-----------------------|
| Banco  | \$ Chilenos           | -                    | -                  | 13.018                |
| Banco  | US\$                  | -                    | -                  | 80.044                |
| <b>Total Efectivo y efectivo equivalente</b> |                       |                      |                    | <b>93.062</b>         |

Al 31 de diciembre de 2024:

| <b>Efectivo y efectivo equivalente</b>       | <b>Tipo de moneda</b> | <b>Número cuotas</b> | <b>Valor cuota</b> | <b>31.12.2024 M\$</b> |
|--|-----------------------|----------------------|--------------------|-----------------------|
| Banco  | \$ Chilenos           | -                    | -                  | 17.464                |
| Banco  | US\$                  | -                    | -                  | 496.165               |
| <b>Total Efectivo y efectivo equivalente</b> |                       |                      |                    | <b>513.629</b>        |

## PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

### Nota 8 – Activos financieros a valor razonable con efecto en resultado

a) Composición de la cartera en miles de pesos

| Instrumento   | Al 31 de diciembre de 2025 |                   |                   | % del total de activos |
|---|----------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|
|   | Nacional                   | Extranjero        | Total M\$         |                        |
| <b>Títulos de Renta Variable</b>  |                            |                   |                   |                        |
| Acciones de sociedades anónimas abiertas  | -                          | -                 | -                 | -                      |
| Derechos preferentes de suscripción de acciones de sociedades anónimas abiertas | -                          | -                 | -                 | -                      |
| Cuotas de fondos mutuos   | -                          | -                 | -                 | -                      |
| Cuotas de fondos de inversión   | -                          | -                 | -                 | -                      |
| Certificados de depósitos de valores (CDV)                                      | -                          | -                 | -                 | -                      |
| Títulos que representen productos   | -                          | -                 | -                 | -                      |
| Otros títulos de renta variable (ETF A)   | -                          | -                 | -                 | -                      |
| Otros títulos de renta variable (ETF B)   | -                          | 31.124.758        | 31.124.758        | 99,6720%               |
| <b>Subtotal</b>   | -                          | <b>31.124.758</b> | <b>31.124.758</b> | <b>99,6720%</b>        |
| <b>Títulos de Deuda</b>   |                            |                   |                   |                        |
| Depósito a plazo y otros títulos de bancos e instituciones financieras          | -                          | -                 | -                 | -                      |
| Letras de créditos de bancos e instituciones financieras                        | -                          | -                 | -                 | -                      |
| Títulos de deuda de corto plazo registrados                                     | -                          | -                 | -                 | -                      |
| Bonos registrados   | -                          | -                 | -                 | -                      |
| Títulos de deuda de securitización  | -                          | -                 | -                 | -                      |
| Cartera de créditos o de cobranzas  | -                          | -                 | -                 | -                      |
| Títulos emitidos o garantizados por Estado o Bancos Centrales                   | -                          | -                 | -                 | -                      |
| Otros títulos de deuda  | -                          | -                 | -                 | -                      |
| <b>Subtotal</b>   | -                          | -                 | -                 | -                      |

## PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

### Nota 8 – Activos financieros a valor razonable con efecto en resultado (continuación)

a) Composición de la cartera en miles de pesos (continuación)

| Instrumento   | Al 31 de diciembre de 2025 |                   |                   | % del total de activos |
|---|----------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|
|   | Nacional                   | Extranjero        | Total M\$         |                        |
| <b>Inversiones No Registradas</b>                   |                            |                   |                   |                        |
| Acciones no registradas                             | -                          | -                 | -                 | -                      |
| Cuotas de fondos de inversión privados              | -                          | -                 | -                 | -                      |
| Efectos de comercio no registrados                  | -                          | -                 | -                 | -                      |
| Bonos no registrados                                | -                          | -                 | -                 | -                      |
| Mutuos hipotecarios endosables                      | -                          | -                 | -                 | -                      |
| Otros títulos de deuda no registrados               | -                          | -                 | -                 | -                      |
| Otros valores o instrumentos autorizados            | -                          | -                 | -                 | -                      |
| <b>Subtotal</b>                                     | -                          | -                 | -                 | -                      |
| <b>Otras Inversiones</b>                            |                            |                   |                   |                        |
| Derechos por operaciones con instrumentos derivados | -                          | -                 | -                 | -                      |
| Primas por opciones                                 | -                          | -                 | -                 | -                      |
| Otras inversiones                                   | -                          | -                 | -                 | -                      |
| <b>Subtotal</b>                                     | -                          | -                 | -                 | -                      |
| <b>Total</b>  | -                          | <b>31.124.758</b> | <b>31.124.758</b> | <b>99,6720%</b>        |

## PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2025 y 2024

### Nota 8 – Activos financieros a valor razonable con efecto en resultado (continuación)

a) Composición de la cartera en miles de pesos (continuación)

| Instrumento   | Al 31 de diciembre de 2024 |                   |                   | % del total de activos |
|---|----------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|
|   | Nacional                   | Extranjero        | Total M\$         |                        |
| <b>Títulos de Renta Variable</b>  |                            |                   |                   |                        |
| Acciones de sociedades anónimas abiertas  | -                          | -                 | -                 | -                      |
| Derechos preferentes de suscripción de acciones de sociedades anónimas abiertas | -                          | -                 | -                 | -                      |
| Cuotas de fondos mutuos   | -                          | -                 | -                 | -                      |
| Cuotas de fondos de inversión   | -                          | -                 | -                 | -                      |
| Certificados de depósitos de valores (CDV)                                      | -                          | -                 | -                 | -                      |
| Títulos que representen productos   | -                          | -                 | -                 | -                      |
| Otros títulos de renta variable (ETFA)  | -                          | 8.842.552         | 8.842.552         | 27,9479%               |
| Otros títulos de deuda extranjera (ETFB)  | -                          | 22.261.953        | 22.261.953        | 70,3614%               |
| <b>Subtotal</b>   | -                          | <b>31.104.505</b> | <b>31.104.505</b> | <b>98,3092%</b>        |
| <b>Títulos de Deuda</b>   |                            |                   |                   |                        |
| Depósito a plazo y otros títulos de bancos e instituciones financieras          | -                          | -                 | -                 | -                      |
| Letras de créditos de bancos e instituciones financieras                        | -                          | -                 | -                 | -                      |
| Títulos de deuda de corto plazo registrados                                     | -                          | -                 | -                 | -                      |
| Bonos registrados   | -                          | -                 | -                 | -                      |
| Títulos de deuda de securitización  | -                          | -                 | -                 | -                      |
| Cartera de créditos o de cobranzas  | -                          | -                 | -                 | -                      |
| Títulos emitidos o garantizados por Estado o Bancos Centrales                   | -                          | -                 | -                 | -                      |
| Otros títulos de deuda  | -                          | -                 | -                 | -                      |
| <b>Subtotal</b>   | -                          | -                 | -                 | -                      |

Las notas adjuntas números 1 al 38 forman parte integral de estos Estados Financieros

## PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

### Nota 8 – Activos financieros a valor razonable con efecto en resultado (continuación)

a) Composición de la cartera en miles de pesos (continuación)

| Instrumento   | Al 31 de diciembre de 2024 |                   |                   | % del total de activos |
|---|----------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|
|   | Nacional                   | Extranjero        | Total M\$         |                        |
| <b>Inversiones No Registradas</b>                   |                            |                   |                   |                        |
| Acciones no registradas                             | -                          | -                 | -                 | -                      |
| Cuotas de fondos de inversión privados              | -                          | -                 | -                 | -                      |
| Efectos de comercio no registrados                  | -                          | -                 | -                 | -                      |
| Bonos no registrados                                | -                          | -                 | -                 | -                      |
| Mutuos hipotecarios endosables                      | -                          | -                 | -                 | -                      |
| Otros títulos de deuda no registrados               | -                          | -                 | -                 | -                      |
| Otros valores o instrumentos autorizados            | -                          | -                 | -                 | -                      |
| <b>Subtotal</b>                                     | -                          | -                 | -                 | -                      |
| <b>Otras Inversiones</b>                            |                            |                   |                   |                        |
| Derechos por operaciones con instrumentos derivados | -                          | -                 | -                 | -                      |
| Primas por opciones                                 | -                          | -                 | -                 | -                      |
| Otras inversiones                                   | -                          | -                 | -                 | -                      |
| <b>Subtotal</b>                                     | -                          | -                 | -                 | -                      |
| <b>Total</b>  | -                          | <b>31.104.505</b> | <b>31.104.505</b> | <b>98,3092%</b>        |

b) Movimientos

|  | 31.12.2025        | 31.12.2024        |
|--|-------------------|-------------------|
|  | M\$               | M\$               |
| Saldo inicial al 01 de enero                         | 31.104.505        | 26.963.777        |
| Intereses y reajustes                                | -                 | -                 |
| Adiciones  | 34.399.544        | 17.294.713        |
| Ventas   | (36.240.123)      | (19.556.527)      |
| Aumento neto por otros cambios en el valor razonable | 2.654.970         | 4.969.006         |
| Diferencia de cambios de instrumentos de deuda       | -                 | -                 |
| Otros movimientos                                    | (794.138)         | 1.433.536         |
| <b>Total</b>   | <b>31.124.758</b> | <b>31.104.505</b> |

## PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

### **Nota 9 - Activos financieros a valor razonable con efecto en otros resultados integrales**

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, el Fondo no posee activos financieros a valor razonable con efecto en otros resultados integrales.

### **Nota 10 - Activos financieros a costo amortizado**

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, el Fondo no presenta activos financieros a costo amortizado.

### **Nota 11 – Inversiones valorizadas por el método de la participación**

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, el Fondo no mantiene inversiones valorizadas por el método de la participación.

### **Nota 12 – Propiedades de inversión**

Al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024, el Fondo no presenta saldo en el rubro de propiedades de inversión.

### **Nota 13 – Ingresos anticipados**

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, el Fondo no presenta saldo por ingresos anticipados.

### **Nota 14 – Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados**

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, el Fondo no mantiene pasivos a valor razonable con efecto en resultados.

### **Nota 15 – Préstamos**

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, el Fondo no presenta préstamos.

## PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

### Nota 16 – Otros pasivos financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, el Fondo presenta los siguientes otros pasivos financieros.

| Conceptos          | 31.12.2025 | 31.12.2024    |
|--------------------|------------|---------------|
|                    | M\$        | M\$           |
| Sobregiro contable | -          | 20.268        |
| <b>Total</b>       | <b>-</b>   | <b>20.268</b> |

### Nota 17 – Cuentas y documentos por cobrar y por pagar por operaciones

#### a) Cuentas y documentos por cobrar por operaciones

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, el Fondo presenta las siguientes cuentas y documentos por cobrar por operaciones.

| Conceptos                        | 31.12.2025   | 31.12.2024    |
|----------------------------------|--------------|---------------|
|                                  | M\$          | M\$           |
| Dividendos                       | -            | 7.421         |
| Cuenta por cobrar Administradora | 9.352        | 13.907        |
| <b>Total</b>                     | <b>9.352</b> | <b>21.328</b> |

## PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

### Nota 17 – Cuentas y documentos por cobrar y por pagar por operaciones (continuación)

#### a) Cuentas y documentos por cobrar por operaciones (continuación)

Detalle al 31 de diciembre de 2025:

| Conceptos                         | RUT        | Nombre   | País  | Moneda | Vencimientos |             |              | Total        |
|-----------------------------------|------------|--|-------|--------|--------------|-------------|--------------|--------------|
|                                   |            |  |       |        | Hasta 1 mes  | 1 a 3 meses | 3 a 12 meses |              |
|                                   |            |  |       |        | M\$          | M\$         | M\$          |              |
| Cuentas por cobrar Administradora | 91999000-7 | Principal Asset Management Administrador a General de Fondos S.A | Chile | CLP    | 9.352        | -           | -            | 9.352        |
| <b>Total</b>                      |            |  |       |        | <b>9.352</b> | <b>-</b>    | <b>-</b>     | <b>9.352</b> |

Detalle al 31 de diciembre de 2024:

| Conceptos                         | RUT        | Nombre  | País  | Moneda | Vencimientos  |             |              | Total         |
|-----------------------------------|------------|---|-------|--------|---------------|-------------|--------------|---------------|
|                                   |            |   |       |        | Hasta 1 mes   | 1 a 3 meses | 3 a 12 meses |               |
|                                   |            |   |       |        | M\$           | M\$         | M\$          |               |
| Dividendo                         | -          | SPY - SPDR S&P 500 ETF Trust                                    | Chile | CLP    | 7.421         | -           | -            | 7.421         |
| Cuentas por cobrar Administradora | 91999000-7 | Principal Asset Management Administradora General de Fondos S.A | Chile | CLP    | 13.907        | -           | -            | 13.907        |
| <b>Total</b>                      |            |   |       |        | <b>21.328</b> | <b>-</b>    | <b>-</b>     | <b>21.328</b> |

Las notas adjuntas números 1 al 38 forman parte integral de estos Estados Financieros

## PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

### Nota 17 - Cuentas y documentos por cobrar y por pagar por operaciones (continuación)

#### b) Cuentas y documentos por pagar por operaciones

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, el detalle de las cuentas y documentos por pagar por operaciones es el siguiente:

| Conceptos     | 31.12.2025    | 31.12.2024    |
|---------------|---------------|---------------|
|               | M\$           | M\$           |
| Retiros       | 45.825        | 15.792        |
| Compra moneda | -             | 2.227         |
| <b>Total</b>  | <b>45.825</b> | <b>18.019</b> |

No existen diferencias significativas entre el valor libro y el valor razonable de las cuentas y documentos por pagar por operaciones, dado que los saldos vencen a muy corto plazo (menos de 90 días).

Detalle al 31 de diciembre de 2025:

| Conceptos    | RUT | Nombre     | País  | Moneda | Vencimientos  |             |              | Total         |
|--------------|-----|------------|-------|--------|---------------|-------------|--------------|---------------|
|              |     |            |       |        | Hasta 1 mes   | 1 a 3 meses | 3 a 12 meses |               |
|              |     |            |       |        | M\$           | M\$         | M\$          |               |
| Retiros      | -   | Retiro IPB | Chile | Pesos  | 45.825        | -           | -            | 45.825        |
| <b>Total</b> |     |            |       |        | <b>45.825</b> | <b>-</b>    | <b>-</b>     | <b>45.825</b> |

## PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

### Nota 17 - Cuentas y documentos por cobrar y por pagar por operaciones (continuación)

#### b) Cuentas y documentos por pagar por operaciones (continuación)

Detalle al 31 de diciembre de 2024:

| Conceptos       | RUT | Nombre      | País  | Moneda | Vencimientos  |             |              | Total         |
|-----------------|-----|-------------|-------|--------|---------------|-------------|--------------|---------------|
|                 |     |             |       |        | Hasta 1 mes   | 1 a 3 meses | 3 a 12 meses |               |
|                 |     |             |       |        | M\$           | M\$         | M\$          |               |
| Retiros         | -   | Retiro IPB  | Chile | Pesos  | 15.792        | -           | -            | 15.792        |
| Prov. Impuestos | -   | TAX DIV SPY | USA   | Dólar  | 2.227         | -           | -            | 2.227         |
| <b>Total</b>    |     |             |       |        | <b>18.019</b> | <b>-</b>    | <b>-</b>     | <b>18.019</b> |

### Nota 18 – Remuneraciones Sociedad Administradora

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, el detalle de las Remuneraciones por pagar a la Sociedad Administradora es el siguiente:

| Conceptos                                     | 31.12.2025   | 31.12.2024    |
|---|--------------|---------------|
|   | M\$          | M\$           |
| Cuentas por pagar con Sociedad Administradora | 1.795        | 56.024        |
| <b>Total</b>                                  | <b>1.795</b> | <b>56.024</b> |

El saldo de esta cuenta corresponde a la comisión de administración por pagar del Fondo durante del cuarto trimestre para 2025 y 2024.

### Nota 19 – Otros documentos y cuentas por cobrar y pagar

#### a) Otros documentos y cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, el Fondo no presenta transacciones en el rubro.

## PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

### Nota 19 – Otros documentos y cuentas por cobrar y pagar (continuación)

#### b) Otros documentos y cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, el Fondo presenta las siguientes transacciones:

| Conceptos            | 31.12.2025   | 31.12.2024    |
|----------------------|--------------|---------------|
|                      | M\$          | M\$           |
| Auditoría            | 4.150        | 1.943         |
| Custodia             | 1.459        | 2.174         |
| Information Services | 1.540        | 7.944         |
| Operación            | 1.363        | 9.348         |
| <b>Total</b>         | <b>8.512</b> | <b>21.409</b> |

### Nota 20 – Otros activos y otros pasivos

#### a) Otros activos

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, el Fondo no presenta saldos en el rubro.

#### b) Otros pasivos

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, el Fondo no presenta saldos en el rubro.

### Nota 21 – Intereses y reajustes

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, el Fondo no presenta transacciones en el rubro.

## PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

### Nota 22 – Cuotas emitidas

Las cuotas emitidas del Fondo ascienden a 337.785 al 31 de diciembre de 2025, con un valor de \$92.280,7642 por cuota para la serie Única.

Serie Única

a) El detalle de las cuotas vigentes al 31 de diciembre de 2025 es el siguiente:

| <b>Emisión vigente</b> | <b>Comprometidas</b> | <b>Suscritas</b> | <b>Pagadas</b> | <b>Total</b> |
|------------------------|----------------------|------------------|----------------|--------------|
| 31.12.2025             | -                    | 337.785          | 337.785        | 337.785      |

b) Los movimientos relevantes de cuotas al 31 de diciembre de 2025 son los siguientes:

|                                       | <b>Comprometidas(*)</b> | <b>Suscritas</b> | <b>Pagadas</b> | <b>Total</b>   |
|---------------------------------------|-------------------------|------------------|----------------|----------------|
| Saldo de inicio<br>01.01.2025         | -                       | 359.052          | 359.052        | 359.052        |
| Emisiones del<br>período              | -                       | 1.893            | 1.893          | 1.893          |
| Transferencias (**)                   | -                       | 1.317            | 1.317          | 1.317          |
| Disminuciones                         | -                       | (23.160)         | (23.160)       | (23.160)       |
| <b>Saldo al cierre<br/>31.12.2025</b> | -                       | <b>337.785</b>   | <b>337.785</b> | <b>337.785</b> |

(\*) El cálculo del número de cuotas comprometidas, informado en la presente nota, considera el valor cuota correspondiente al 31 de diciembre de 2025.

(\*\*) Las transferencias de cuotas no se consideran para efectos de sumatoria.

## PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

### Nota 22 – Cuotas emitidas (continuación)

Las cuotas emitidas del Fondo ascienden a 359.052 al 31 de diciembre de 2024, con un valor de \$87.797,2193 por cuota para la serie Única.

Serie Única

a) El detalle de las cuotas vigentes al 31 de diciembre de 2024 es el siguiente:

| <b>Emisión vigente</b> | <b>Comprometidas</b> | <b>Suscritas</b> | <b>Pagadas</b> | <b>Total</b> |
|------------------------|----------------------|------------------|----------------|--------------|
| 31.12.2024             | -                    | 359.052          | 359.052        | 359.052      |

b) Los movimientos relevantes de cuotas al 31 de diciembre de 2024 son los siguientes:

|                                       | <b>Comprometidas(*)</b> | <b>Suscritas</b> | <b>Pagadas</b> | <b>Total</b>   |
|---------------------------------------|-------------------------|------------------|----------------|----------------|
| Saldo de inicio<br>01.01.2024         | -                       | 385.365          | 385.365        | 385.365        |
| Emisiones del<br>período              | -                       | 2.672            | 2.672          | 2.672          |
| Transferencias (**)                   | -                       | -                | -              | -              |
| Disminuciones                         | -                       | (28.985)         | (28.985)       | (28.985)       |
| <b>Saldo al cierre<br/>31.12.2024</b> | -                       | <b>359.052</b>   | <b>359.052</b> | <b>359.052</b> |

(\*) El cálculo del número de cuotas comprometidas, informado en la presente nota, considera el valor cuota correspondiente al 31 de diciembre de 2024.

(\*\*) Las transferencias de cuotas no se consideran para efectos de sumatoria.

### Nota 23 – Reparto de beneficios a los Aportantes

El Fondo ha distribuido los siguientes beneficios a Aportantes como se detalla a continuación:

#### a) Reparto de Dividendos

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, el Fondo no presenta reparto de dividendos a los aportantes.

# PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

## Nota 23 – Reparto de beneficios a los Aportantes (continuación)

### b) Reparto de Patrimonio

Durante el período terminado al 31 de diciembre de 2025, se han efectuado las siguientes devoluciones de aportes:

Al 31 de diciembre de 2025:

| Fecha de distribución | Serie | Monto total distribuido | Tipo                  |
|-----------------------|-------|-------------------------|-----------------------|
| Enero                 | Única | 211.398                 | Devolución de aportes |
| Febrero               | Única | 15.000                  | Devolución de aportes |
| Marzo                 | Única | 37.053                  | Devolución de aportes |
| Abril                 | Única | 285.344                 | Devolución de aportes |
| Mayo                  | Única | 712.400                 | Devolución de aportes |
| Junio                 | Única | 23.600                  | Devolución de aportes |
| Julio                 | Única | 146.930                 | Devolución de aportes |
| Agosto                | Única | 42.000                  | Devolución de aportes |
| Septiembre            | Única | 286.789                 | Devolución de aportes |
| Octubre               | Única | 86.306                  | Devolución de aportes |
| Noviembre             | Única | 128.379                 | Devolución de aportes |
| Diciembre             | Única | 59.299                  | Devolución de aportes |
| <b>Total</b>          |       | <b>2.034.498</b>        |                       |

Al 31 de diciembre de 2024:

| Fecha de distribución | Serie | Monto total distribuido | Tipo                  |
|-----------------------|-------|-------------------------|-----------------------|
| Enero                 | Única | 17.827                  | Devolución de aportes |
| Febrero               | Única | 54.062                  | Devolución de aportes |
| Marzo                 | Única | 795.530                 | Devolución de aportes |
| Abril                 | Única | 553.510                 | Devolución de aportes |
| Mayo                  | Única | 15.000                  | Devolución de aportes |
| Junio                 | Única | 117.184                 | Devolución de aportes |
| Julio                 | Única | 27.070                  | Devolución de aportes |
| Agosto                | Única | 10.000                  | Devolución de aportes |
| Septiembre            | Única | 278.725                 | Devolución de aportes |
| Octubre               | Única | 295.632                 | Devolución de aportes |
| Noviembre             | Única | 69.512                  | Devolución de aportes |
| Diciembre             | Única | 119.333                 | Devolución de aportes |
| <b>Total</b>          |       | <b>2.353.385</b>        |                       |

Las notas adjuntas números 1 al 38 forman parte integral de estos Estados Financieros

## PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

### Nota 24 – Rentabilidad del Fondo

Al 31 de diciembre de 2025:

| Serie       | Tipo rentabilidad | Rentabilidad acumulada |                       |                       |
|-------------|-------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
|             |                   | Período actual(**)     | Últimos 12 meses(***) | Últimos 24 meses(***) |
| Serie Única | Nominal           | 5,1105%                | 31,1234%              | 50,9016%              |
| Serie Única | Real(*)           | 1,6454%                | 21,4219%              | 33,3640%              |

(\*) La moneda funcional del Fondo es el dólar estadounidense, por lo que no se informa rentabilidad real.

(\*\*) La rentabilidad para el período actual del Fondo se calcula tomando la variación entre el valor cuota del día 31 de diciembre de 2025 y 2024.

(\*\*\*) La rentabilidad de los últimos 12 y 24 meses corresponden a períodos móviles.

Al 31 de diciembre de 2024:

| Serie       | Tipo rentabilidad | Rentabilidad acumulada |                       |                       |
|-------------|-------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
|             |                   | Período actual(**)     | Últimos 12 meses(***) | Últimos 24 meses(***) |
| Serie Única | Nominal           | 24,7572%               | 24,7527%              | 43,5699%              |
| Serie Única | Real(*)           | 19,4668%               | 19,4668%              | 31,2166%              |

(\*) La moneda funcional del Fondo es el dólar estadounidense, por lo que no se informa rentabilidad real.

(\*\*) La rentabilidad para el período actual del Fondo se calcula tomando la variación entre el valor cuota del día 31 de diciembre de 2024 y 2023.

(\*\*\*) La rentabilidad de los últimos 12 y 24 meses corresponden a períodos móviles.

### Nota 25 – Inversión acumulada en acciones o en cuotas de Fondos de Inversiones

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, el Fondo no ha tenido inversión acumulada en acciones o en cuotas de fondos de inversión.

### Nota 26 – Excesos de inversión

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, el Fondo no ha tenido excesos de inversión y/o incumplimientos en sus límites de inversión.

## PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

### Nota 27 – Gravámenes y prohibiciones

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, el Fondo no presenta gravámenes y prohibiciones.

### Nota 28 – 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 Comisión para el mercado financiero es el siguiente:

Al 31 de diciembre de 2025:

| 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 |
| Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Sociedad Administradora | -                      | -  | -                              | -                        | -   | -                              |
| Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Entidades Bancarias     | -                      | -  | -                              | 31.124.758               | 100,0000%   | 99,6720%                       |
| Otros Entidades  | -                      | -  | -                              | -                        | -   | -                              |
| <b>TOTAL CARTERA DE INVERSIONES EN CUSTODIA</b>                                  | -                      | -  | -                              | <b>31.124.758</b>        | <b>100,0000%</b>  | <b>99,6720%</b>                |

Las notas adjuntas números 1 al 38 forman parte integral de estos Estados Financieros

## PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

### Nota 28 – Custodia de valores (continuación)

Al 31 de diciembre de 2024:

| 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 |
| Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Sociedad Administradora | -                      | -  | -                              | -                        | -   | -                              |
| Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Entidades Bancarias     | -                      | -  | -                              | 31.104.505               | 100,0000%   | 98,3092%                       |
| Otros Entidades  | -                      | -  | -                              | -                        | -   | -                              |
| <b>TOTAL CARTERA DE INVERSIONES EN CUSTODIA</b>                                  | -                      | -  | -                              | <b>31.104.505</b>        | <b>100,0000%</b>  | <b>98,3092%</b>                |

### Nota 29 – Partes relacionadas

#### a) Remuneración por administración

El Fondo es administrado por Principal Asset Management Administradora General del Fondo S.A. La Sociedad Administradora recibe a cambio una remuneración fija mensual equivalente a un doceavo del valor que resulte de aplicar un 1,071% IVA incluido del patrimonio del Fondo, la que se pagará mensualmente por ejercicios vencidos. El total de remuneración por administración durante el período 2025 ascendió a M\$330.561 (M\$317.996 a diciembre de 2024), el cual se presenta en el ítem “Comisión de Administración” en el estado de resultados integrales. Las remuneraciones por pagar al 31 de diciembre de 2025 ascienden a M\$1.795 (M\$56.024 a diciembre de 2024).

## PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

### Nota 29 – Partes relacionadas (continuación)

#### 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, no mantienen cuotas del Fondo, según se detalla a continuación.

Por el período terminado el 31 de diciembre de 2025:

| Tenedor                                   | % sobre el patrimonio del Fondo al inicio del ejercicio | Número de cuotas a comienzos del ejercicio | Número de cuotas adquiridas en el año | Número de cuotas rescatadas en el año | Número de cuotas al cierre del ejercicio | Monto en cuotas al cierre del ejercicio M\$ | % sobre el patrimonio del Fondo al cierre del ejercicio |
|---|---|--|---------------------------------------|---------------------------------------|--|---|---|
| Sociedad Administradora                   | -   | -  | -                                     | -                                     | -  | -   | -   |
| Personas relacionadas                     | -   | -  | -                                     | -                                     | -  | -   | -   |
| Accionistas de la Sociedad Administradora | -   | -  | -                                     | -                                     | -  | -   | -   |
| Trabajadores que representen al empleador | -   | -  | -                                     | -                                     | -  | -   | -   |

Por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024:

| Tenedor                                   | % sobre el patrimonio del Fondo al inicio del ejercicio | Número de cuotas a comienzos del ejercicio | Número de cuotas adquiridas en el año | Número de cuotas rescatadas en el año | Número de cuotas al cierre del ejercicio | Monto en cuotas al cierre del ejercicio M\$ | % sobre el patrimonio del Fondo al cierre del ejercicio |
|---|---|--|---------------------------------------|---------------------------------------|--|---|---|
| Sociedad Administradora                   | -   | -  | -                                     | -                                     | -  | -   | -   |
| Personas relacionadas                     | -   | -  | -                                     | -                                     | -  | -   | -   |
| Accionistas de la Sociedad Administradora | -   | -  | -                                     | -                                     | -  | -   | -   |
| Trabajadores que representen al empleador | -   | -  | -                                     | -                                     | -  | -   | -   |

Las notas adjuntas números 1 al 38 forman parte integral de estos Estados Financieros

## PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

### Nota 30 - Garantía constituida por la Sociedad Administradora en beneficio del Fondo (Artículo 3°A Ley N°18.815 – Artículo 226 Ley N°18.045)

Al 31 de diciembre de 2025, la Sociedad Administradora ha contratado pólizas de seguros de garantía con vigencia de un año para dar cumplimiento de las disposiciones contenidas en el artículo 3ª de la Ley N°18.815 y artículo 226 de la Ley N°18.045 de 1981. El número de la Póliza vigente es 224109610. El detalle se muestra a continuación:

| Naturaleza       | Emisor  | Representante de beneficiarios | Monto UF  | Vigencia (Desde – Hasta) |
|------------------|---|--------------------------------|-----------|--------------------------|
| Póliza de seguro | Compañía de Seguros de Crédito Continental S.A. | Banco Santander                | 10.000,00 | 31.12.2025-10.01.2026    |

Dicha póliza fue renovada para el siguiente periodo el 10 de enero de 2026.

### Nota 31 – Costos de transacción

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024 el Fondo no presenta saldo por costos de transacción.

### Nota 32 – Otros gastos de operación

Los principales conceptos por los cuales el Fondo ha incurrido en gastos operacionales, conforme al porcentaje máximo de cargo del Fondo establecido en el reglamento interno, es el siguiente:

| Tipo de gasto               | 01.01.2025 al<br>31.12.2025<br>M\$ | 01.01.2024 al<br>31.12.2024<br>M\$ |
|-----------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Auditoría                   | 7.136                              | 6.771                              |
| Varios                      | 21.767                             | 6.627                              |
| <b>Total</b>                | <b>28.903</b>                      | <b>13.398</b>                      |
| % sobre el activo del Fondo | 0,0926%                            | 0,0423%                            |

## PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

### Nota 33 – Información estadística

Al 31 de diciembre de 2025:

| Serie       | Mes        | Valor libro<br>cuota \$ | Valor mercado<br>cuota\$ | Patrimonio<br>M\$ | Nº Aportantes |
|-------------|------------|-------------------------|--------------------------|-------------------|---------------|
| Serie Única | Enero      | 88.831,1164             | 88.831,1164              | 31.686.586        | 103           |
| Serie Única | Febrero    | 85.403,0230             | 85.403,0230              | 30.463.347        | 105           |
| Serie Única | Marzo      | 82.923,0301             | 82.923,0301              | 29.625.406        | 105           |
| Serie Única | Abril      | 83.223,8071             | 83.223,8071              | 29.453.567        | 104           |
| Serie Única | Mayo       | 85.215,2609             | 85.215,2609              | 29.448.592        | 99            |
| Serie Única | Junio      | 87.242,6558             | 87.242,6558              | 30.148.902        | 99            |
| Serie Única | Julio      | 92.481,7270             | 92.481,7270              | 31.822.328        | 96            |
| Serie Única | Agosto     | 92.753,1237             | 92.753,1237              | 31.877.290        | 96            |
| Serie Única | Septiembre | 94.862,5922             | 94.862,5922              | 32.314.734        | 95            |
| Serie Única | Octubre    | 95.150,5386             | 95.150,5386              | 32.327.378        | 92            |
| Serie Única | Noviembre  | 93.251,6696             | 93.251,6696              | 31.555.854        | 92            |
| Serie Única | Diciembre  | 92.280,7642             | 92.280,7642              | 31.171.040        | 92            |

Patrimonio Neto al 31 de diciembre de 2025:

| Serie        | Número de Cuotas | Valor cuota | Patrimonio neto<br>MUS\$ |
|--------------|------------------|-------------|--------------------------|
| Única        | 337.785          | 92.280,7642 | 31.171.040               |
| <b>Total</b> |                  |             | <b>31.171.040</b>        |

## PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

### Nota 33 – Información estadística (continuación)

Al 31 de diciembre de 2024:

| Serie       | Mes        | Valor libro<br>cuota \$ | Valor mercado<br>cuota\$ | Patrimonio<br>M\$ | Nº Aportantes |
|-------------|------------|-------------------------|--------------------------|-------------------|---------------|
| Serie Única | Enero      | 74.616,3872             | 74.616,3872              | 28.741.742        | 115           |
| Serie Única | Febrero    | 79.270,5719             | 79.270,5719              | 30.482.609        | 115           |
| Serie Única | Marzo      | 82.150,0372             | 82.150,0372              | 30.799.517        | 113           |
| Serie Única | Abril      | 77.205,0987             | 77.205,0987              | 28.469.206        | 111           |
| Serie Única | Mayo       | 76.229,1233             | 76.229,1233              | 28.111.296        | 111           |
| Serie Única | Junio      | 80.190,5437             | 80.190,5437              | 29.470.790        | 109           |
| Serie Única | Julio      | 81.233,9396             | 81.233,9396              | 29.869.243        | 109           |
| Serie Única | Agosto     | 80.209,5986             | 80.209,5986              | 29.496.015        | 109           |
| Serie Única | Septiembre | 80.420,8535             | 80.420,8535              | 29.318.304        | 107           |
| Serie Única | Octubre    | 85.357,6108             | 85.357,6108              | 30.814.757        | 104           |
| Serie Única | Noviembre  | 87.948,2935             | 87.948,2935              | 31.683.933        | 103           |
| Serie Única | Diciembre  | 87.797,2193             | 87.797,2193              | 31.523.742        | 103           |

Patrimonio Neto al 31 de diciembre de 2024:

| Serie        | Número de Cuotas | Valor cuota | Patrimonio neto<br>MUS\$ |
|--------------|------------------|-------------|--------------------------|
| Única        | 359.052          | 87.797,2193 | 31.523.742               |
| <b>Total</b> |                  |             | <b>31.523.742</b>        |

### Nota 34 – Información por segmentos

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, El Fondo de acuerdo con lo señalado en su reglamento interno tiene como política general la inversión en Instrumentos Financieros por lo que se ha establecido desarrollar una única línea de negocios que mantiene un segmento de operación único.

## PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

### **Nota 35 – Sanciones**

Durante el ejercicio 2025 y 2024, la Sociedad Administradora, sus Directores y Administradores no fueron objeto de sanciones por parte de ningún organismo fiscalizador.

### **Nota 36 – Valor económico de la cuota**

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, 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 37 – Consolidación de subsidiarias o filiales e información de asociadas o coligadas**

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, el Fondo de inversión no posee control directo o indirecto sobre sociedades.

### **Nota 38 – Hechos posteriores**

Con fecha 10 de enero de 2026, la Sociedad Administradora, renovó la póliza de seguro de garantía con la Compañía de Seguros de Crédito Continental S.A. a favor de los Partícipes del Fondo por 10.000,00 Unidades de Fomento, Póliza N° 226100060 con vigencia desde el 10 de enero de 2026 y hasta el 10 de enero de 2027, de acuerdo a los Artículos Nos. 12, 13 y 14 de la Ley N°20.712.

A juicio de la Administración, entre el 31 de diciembre de 2025 y la fecha de presentación de los presentes Estados Financieros, no han ocurrido hechos significativos que afecten la presentación de estos.

# PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

## ANEXO 1

### ESTADOS COMPLEMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### A) RESUMEN DE LA CARTERA DE INVERSIONES

| Descripción   | Monto invertido |                   |                   | % Invertido sobre activo del Fondo |
|---|-----------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|
|   | Nacional M\$    | Extranjero M\$    | Total M\$         |                                    |
| Acciones de sociedades anónimas abiertas  | -               | -                 | -                 | -                                  |
| Derechos preferentes de suscripción de acciones de sociedades anónimas abiertas | -               | -                 | -                 | -                                  |
| Cuotas de fondos mutuos   | -               | -                 | -                 | -                                  |
| Cuotas de fondos de inversión   | -               | -                 | -                 | -                                  |
| Certificados de depósitos de valores (CDV)                                      | -               | -                 | -                 | -                                  |
| Títulos que representen productos   | -               | -                 | -                 | -                                  |
| Otros títulos de renta variable   | -               | 31.124.758        | 31.124.758        | 99,6720%                           |
| Depósitos a plazo y otros títulos de bancos e instituciones financieras         | -               | -                 | -                 | -                                  |
| Cartera de créditos o de cobranzas  | -               | -                 | -                 | -                                  |
| Títulos emitidos o garantizados por Estados o Bancos Centrales                  | -               | -                 | -                 | -                                  |
| Otros títulos de deuda  | -               | -                 | -                 | -                                  |
| Acciones no registradas   | -               | -                 | -                 | -                                  |
| Cuotas de fondos de inversión privados  | -               | -                 | -                 | -                                  |
| Títulos de deuda no registrados   | -               | -                 | -                 | -                                  |
| Bienes raíces   | -               | -                 | -                 | -                                  |
| Proyectos en desarrollo   | -               | -                 | -                 | -                                  |
| Deudores por operaciones de leasing   | -               | -                 | -                 | -                                  |
| Acciones de sociedades anónimas inmobiliarias y concesionarias                  | -               | -                 | -                 | -                                  |
| Otras inversiones   | -               | -                 | -                 | -                                  |
| <b>Total</b>  | -               | <b>31.124.758</b> | <b>31.124.758</b> | <b>99,6720%</b>                    |

Las notas adjuntas números 1 al 38 forman parte integral de estos Estados Financieros

## PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

### B) ESTADO DE RESULTADO DEVENGADO Y REALIZADO

| ESTADO DE RESULTADO DEVENGADO Y REALIZADO                             |                    |                   |
|---|--------------------|-------------------|
| Descripción   | 31.12.2025<br>M\$  | 31.12.2024<br>M\$ |
| <b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA REALIZADA DE INVERSIONES</b>               | <b>644.931</b>     | <b>1.677.258</b>  |
| Enajenación de acciones de sociedades anónimas                        | -                  | 1.526.638         |
| Enajenación de cuotas de fondos de inversión                          | -                  | -                 |
| Enajenación de cuotas de fondos mutuos                                | -                  | 5.364             |
| Enajenación de Certificados de Depósito de Valores                    | -                  | -                 |
| Dividendos percibidos   | 142.372            | 253.347           |
| 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                  | -                  | (108.091)         |
| Otras inversiones y operaciones                                       | -                  | -                 |
| Otros   | 502.559            | -                 |
| <b>PERDIDA NO REALIZADA DE INVERSIONES</b>                            | <b>-</b>           | <b>(195.113)</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                                       | -                  | (195.113)         |
| <b>UTILIDAD NO REALIZADA DE INVERSIONES</b>                           | <b>2.654.970</b>   | <b>5.164.119</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                                       | 2.654.970          | 5.164.119         |
| <b>GASTOS DEL EJERCICIO</b>   | <b>(473.379)</b>   | <b>(471.904)</b>  |
| Gastos financieros  | -                  | -                 |
| Comisión de la Sociedad Administradora                                | (330.561)          | (317.996)         |
| Remuneración del comité de vigilancia                                 | -                  | -                 |
| Gastos operacionales de cargo del fondo                               | (142.818)          | (153.908)         |
| Otros gastos  | -                  | -                 |
| <b>Diferencias de cambio</b>  | <b>(1.304.782)</b> | <b>369.401</b>    |
| <b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>                                   | <b>1.521.740</b>   | <b>6.543.761</b>  |

Las notas adjuntas números 1 al 38 forman parte integral de estos Estados Financieros

## PRINCIPAL-ECONSULT GLOBAL DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

### C) ESTADO DE UTILIDAD PARA LA DISTRIBUCION DE DIVIDENDOS

| <b>ESTADO DE UTILIDAD PARA LA DISTRIBUCION DE DIVIDENDOS</b>       |                                    |                                    |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| Descripción  | 01.01.2025 al<br>31.12.2025<br>M\$ | 01.01.2024 al<br>31.12.2024<br>M\$ |
| <b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA REALIZADA DE INVERSIONES</b>            |                                    |                                    |
| <b>BENEFICIO NETO PERCIBIDO EN EL EJERCICIO</b>                    | <b>(1.133.230)</b>                 | <b>1.010.241</b>                   |
| Utilidad (pérdida) neta realizada de inversiones                   | 644.931                            | 1.677.258                          |
| Pérdida no realizada de inversiones (menos)                        | -                                  | (195.113)                          |
| Gastos del ejercicio (menos)                                       | (473.379)                          | (471.904)                          |
| Saldo neto deudor de diferencias de cambio (menos)                 | (1.304.782)                        | -                                  |
| <b>DIVIDENDOS PROVISORIOS (menos)</b>                              |                                    |                                    |
|  | -                                  | -                                  |
| <b>BENEFICIO NETO PERCIBIDO ACUMULADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</b> |                                    |                                    |
|  | <b>(10.986.816)</b>                | <b>(11.890.639)</b>                |
| <b>Utilidad (pérdida) realizada no distribuida</b>                 | <b>(8.060.225)</b>                 | <b>(9.265.579)</b>                 |
| Utilidad (pérdida) realizada no distribuida inicial                | (8.060.225)                        | (13.598.050)                       |
| Utilidad devengada acumulada realizada en ejercicio                | -                                  | 4.600.324                          |
| Pérdida devengada acumulada realizada en ejercicio (menos)         | -                                  | (267.853)                          |
| Dividendos definitivos declarados (menos)                          | -                                  | -                                  |
| <b>Pérdida devengada acumulada (menos)</b>                         | <b>(2.926.591)</b>                 | <b>(2.731.478)</b>                 |
| Pérdida devengada acumulada inicial (menos)                        | (2.926.591)                        | (2.999.331)                        |
| Abono a pérdida devengada acumulada (más)                          | -                                  | 267.853                            |
| <b>Ajuste a resultado devengado acumulado</b>                      | <b>-</b>                           | <b>106.418</b>                     |
| Por utilidad devengada en el ejercicio (más)                       | -                                  | 106.418                            |
| Por pérdida devengada en el ejercicio (más)                        | -                                  | -                                  |
| <b>MONTO SUSCEPTIBLE DE DISTRIBUIR</b>                             |                                    |                                    |
|  | <b>(12.120.046)</b>                | <b>(10.880.398)</b>                |