

*Estados Financieros*

**FONDO DE INVERSION BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL**

*Santiago, Chile*

*31 de diciembre de 2021 y 2020*

## **Informe del Auditor Independiente**

Señores  
Aportantes  
Fondo de Inversión Banchile Marketplus Global

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Fondo de Inversión Banchile Marketplus Global, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 y 2020 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las correspondientes notas a los estados financieros.

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

La administración de Banchile Administradora General de Fondos S.A. es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con los criterios contables descritos en Nota 2.1. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

### **Responsabilidad del auditor**

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

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

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

## **Opinión**

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Fondo de Inversión Banchile Marketplus Global al 31 de diciembre de 2021 y 2020 y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con los criterios contables descritos en Nota 2.1.

## **Otros asuntos, Estados Complementarios**

Nuestra auditoría fue efectuada con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros tomados como un todo. Los estados complementarios, que comprenden el resumen de la cartera de inversiones, el estado de resultado devengado y realizado y el estado de utilidad para la distribución de dividendos, contenidos en anexo adjunto, se presentan con el propósito de efectuar un análisis adicional y no es una parte requerida de los estados financieros. Tal información suplementaria es responsabilidad de la Administración y fue derivada de, y se relaciona directamente con, los registros contables y otros registros subyacentes utilizados para preparar los estados financieros. La mencionada información suplementaria ha estado sujeta a los procedimientos de auditoría aplicados en la auditoría de los estados financieros y a ciertos procedimientos adicionales, incluyendo la comparación y conciliación de tal información suplementaria directamente con los registros contables y otros registros subyacentes utilizados para preparar los estados financieros o directamente con los mismos estados financieros y los otros procedimientos adicionales, de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en Chile. En nuestra opinión, la mencionada información suplementaria se presenta razonablemente en todos los aspectos significativos en relación con los estados financieros tomados como un todo.



Eduardo Rodríguez B.  
EY Audit SpA

Santiago, 21 de marzo de 2022

Estados Financieros

**FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL**

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

**FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL**  
**ESTADOS FINANCIEROS**

**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Al 31 de diciembre de 2021 y 2020**  
**(Expresado en miles de pesos)**

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA	Nota	31-12-2021 (M\$)	31-12-2020 (M\$)
<b>ACTIVO</b>			
<b><u>Activo Corriente</u></b>			
Efectivo y efectivo equivalente	21	28.126.591	16.342.064
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	192.075.458	95.175.910
Activos financieros a valor razonable con efecto en otros resultados integrales		-	-
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados entregados en garantía		-	-
Activos financieros a costo amortizado		-	-
Cuentas y documentos por cobrar por operaciones	12	2.560.642	3.040.644
Otros documentos y cuentas por cobrar	16	5.076.300	506.197
Otros activos	18	276	-
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>227.839.267</b>	<b>115.064.815</b>
<b><u>Activo no corriente</u></b>			
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados		-	-
Activos financieros a valor razonable con efecto en otros resultados integrales		-	-
Activos financieros a costo amortizado		-	-
Cuentas y documentos por cobrar por operaciones		-	-
Otros documentos y cuentas por cobrar		-	-
Inversiones valorizadas por el método de la participación		-	-
Propiedades de inversión		-	-
Otros activos		-	-
<b>Total Activo no corriente</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total Activo</b>		<b>227.839.267</b>	<b>115.064.815</b>

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



**FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL**  
**ESTADOS FINANCIEROS**

**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA (continuación)**  
**Al 31 de diciembre de 2021 y 2020**  
**(Expresado en miles de pesos)**

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA	Nota	31-12-2021 (M\$)	31-12-2020 (M\$)
<b>PASIVO</b>			
<b><u>Pasivo Corriente</u></b>			
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	13	448.897	4.180.772
Préstamos		-	-
Otros Pasivos Financieros		-	-
Cuentas y documentos por pagar por operaciones		-	-
Remuneraciones sociedad administradora	32	129.225	63.905
Otros documentos y cuentas por pagar	16	12.360.684	574.219
Ingresos anticipados		-	-
Otros pasivos	18	11.838.111	2.246.955
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>24.776.917</b>	<b>7.065.851</b>
<b><u>Pasivo no corriente</u></b>			
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados		-	-
Préstamos		-	-
Otros Pasivos Financieros		-	-
Cuentas y documentos por pagar por operaciones		-	-
Remuneraciones sociedad administradora		-	-
Otros documentos y cuentas por pagar		-	-
Ingresos anticipados		-	-
Otros pasivos		-	-
<b>Total Pasivo no corriente</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Aportes		131.049.381	81.227.224
Otras Reservas		-	-
Resultados Acumulados		26.771.694	20.578.390
Resultado del ejercicio		57.076.287	8.440.305
Dividendos provisorios	18	(11.835.012)	(2.246.955)
<b>Total Patrimonio Neto</b>		<b>203.062.350</b>	<b>107.998.964</b>
<b>Total Pasivo</b>		<b>227.839.267</b>	<b>115.064.815</b>

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



**FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL**  
**ESTADOS FINANCIEROS**

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020**  
**(Expresado en miles de pesos)**

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES	Nota	01-01-2021 31-12-2021 M(\$)	01-01-2020 31-12-2020 M(\$)
<b>INGRESOS/ PERDIDAS DE LA OPERACION</b>			
Intereses y reajustes	19	1.288.131	1.054.637
Ingresos por dividendos		-	-
Diferencias de cambio netas sobre activos financieros a costo amortizado			
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente		4.699.025	(1.826.043)
Cambios netos en valor razonable de activos y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	52.493.080	9.917.942
Resultado en venta de instrumentos financieros		(1.671)	35.994
Resultado por venta de inmuebles		-	-
Ingreso por arriendo de bienes raíces		-	-
Variaciones en valor razonable de Propiedades de inversión		-	-
Resultado en inversiones valorizadas por el método de la participación		-	-
Otros		(181.784)	(17.072)
<b>Total ingresos/(pérdidas) netos de la operación</b>		<b>58.296.781</b>	<b>9.165.458</b>
<b>GASTOS</b>			
Depreciaciones		-	-
Remuneración del Comité de Vigilancia		-	(5.154)
Comisión de administración	32	(1.165.874)	(658.951)
Honorarios por custodia y administración		-	-
Costos de transacción		(47.276)	(55.788)
Otros gastos de operación	34	(7.344)	(5.260)
<b>Total gastos de operación</b>		<b>(1.220.494)</b>	<b>(725.153)</b>
<b>Utilidad/(pérdida) de la operación</b>		<b>57.076.287</b>	<b>8.440.305</b>
Costos financieros		-	-
<b>Utilidad/(pérdida) antes de impuesto</b>		<b>57.076.287</b>	<b>8.440.305</b>
Impuesto a las ganancias por inversiones en el exterior		-	-
<b>Resultado del ejercicio</b>		<b>57.076.287</b>	<b>8.440.305</b>
<b>Otros resultados integrales:</b>			
Cobertura de Flujo de Caja		-	-
Ajustes por Conversión		-	-
Ajustes provenientes de inversiones valorizadas por el método de la participación		-	-
Otros Ajustes al Patrimonio Neto		-	-
<b>Total de otros resultados integrales</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total Resultado Integral</b>		<b>57.076.287</b>	<b>8.440.305</b>

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



**FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL**  
**ESTADOS FINANCIEROS**

**ESTADOS DE CAMBIOS EN PATRIMONIO NETO**

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2021

(Expresado en miles de pesos)

	31-12-2021									
	Aportes	Otras Reservas					Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Dividendos Provisorios	Total
		Cobertura de Flujo de Caja	Conversión	Inversiones valorizadas por el método de la participación	Otras	Total				
M(\$)	M(\$)	M(\$)	M(\$)	M(\$)	M(\$)	M(\$)	M(\$)	M(\$)	M(\$)	
<b>Saldo inicio</b>	<b>81.227.224</b>	-	-	-	-	-	<b>20.578.390</b>	<b>8.440.305</b>	<b>(2.246.955)</b>	<b>107.998.964</b>
Cambios contables	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Subtotal</b>	<b>81.227.224</b>	-	-	-	-	-	<b>20.578.390</b>	<b>8.440.305</b>	<b>(2.246.955)</b>	<b>107.998.964</b>
Aportes	123.981.851	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>123.981.851</b>
Repartos de patrimonio (*)	(74.159.694)	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>(74.159.694)</b>
Repartos de dividendos	-	-	-	-	-	-	(2.247.000)	-	(11.835.012)	<b>(14.082.012)</b>
Resultados integrales del ejercicio: Resultado del Ejercicio	1	-	-	-	-	-	(1)	57.076.287	-	<b>57.076.287</b>
Otros resultados integrales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros movimientos	(1)	-	-	-	-	-	8.440.305	(8.440.305)	2.246.955	<b>2.246.954</b>
<b>Total</b>	<b>131.049.381</b>	-	-	-	-	-	<b>26.771.694</b>	<b>57.076.287</b>	<b>(11.835.012)</b>	<b>203.062.350</b>

(\*) Ver Nota 23

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



**FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL**  
**ESTADOS FINANCIEROS**

**ESTADOS DE CAMBIOS EN PATRIMONIO NETO (continuación)**

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2020

(Expresado en miles de pesos)

	31-12-2020									
	Aportes	Otras Reservas					Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Dividendos Provisorios	Total
		Cobertura de Flujo de Caja	Conversión	Inversiones valorizadas por el método de la participación	Otras	Total				
M(\$)	M(\$)	M(\$)	M(\$)	M(\$)	M(\$)	M(\$)	M(\$)	M(\$)	M(\$)	
<b>Saldo inicio</b>	<b>55.922.446</b>	-	-	-	-	-	<b>3.937.870</b>	<b>20.915.243</b>	<b>(4.274.723)</b>	<b>76.500.836</b>
Cambios contables	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Subtotal</b>	<b>55.922.446</b>	-	-	-	-	-	<b>3.937.870</b>	<b>20.915.243</b>	<b>(4.274.723)</b>	<b>76.500.836</b>
Aportes	79.025.014	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>79.025.014</b>
Repartos de patrimonio (*)	(53.720.236)	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>(53.720.236)</b>
Repartos de dividendos	-	-	-	-	-	-	(4.274.723)	-	(2.246.955)	<b>(6.521.678)</b>
Resultados integrales del ejercicio: Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	8.440.305	-	<b>8.440.305</b>
Otros resultados integrales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros movimientos	-	-	-	-	-	-	20.915.243	(20.915.243)	4.274.723	<b>4.274.723</b>
<b>Total</b>	<b>81.227.224</b>	-	-	-	-	-	<b>20.578.390</b>	<b>8.440.305</b>	<b>(2.246.955)</b>	<b>107.998.964</b>

(\*) Ver Nota 23

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



**FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL**  
**ESTADOS FINANCIEROS**

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (METODO DIRECTO)**

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020

(Expresado en miles de pesos)

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (METODO DIRECTO)	Nota	01-01-2021 31-12-2021 M(\$)	01-01-2020 31-12-2020 M(\$)
<b>Flujos de efectivo originado por actividades de la operación</b>			
Cobro de arrendamiento de bienes raíces		-	-
Venta de inmuebles		-	-
Compra de activos financieros	7	(207.755.446)	(179.346.659)
Venta de activos financieros		132.047.897	153.011.972
Intereses, diferencias de cambio y reajustes recibidos		(201.159)	(17.072)
Liquidación de instrumentos financieros derivados		29.335.668	21.564.915
Dividendos recibidos		-	-
Cobranza de cuentas y documentos por cobrar		-	-
Pago de cuentas y documentos por pagar		(1.147.830)	(704.186)
Otros gastos de operación pagados		(4.522)	(5.260)
Otros ingresos de operación percibidos		-	-
<b>Flujo neto originado por actividades de la operación</b>		<b>(47.725.392)</b>	<b>(5.496.290)</b>
<b>Flujos de efectivo originado por actividades de inversión</b>			
Cobro de arrendamiento de bienes raíces		-	-
Venta de inmuebles		-	-
Compra de activos financieros		-	-
Venta de activos financieros		-	-
Intereses, diferencias de cambio y reajustes recibidos		-	-
Liquidación de instrumentos financieros derivados		-	-
Dividendos recibidos		-	-
Cobranza de cuentas y documentos por cobrar		-	-
Pago de cuentas y documentos por pagar		-	-
Otros gastos de inversión pagados		-	-
Otros ingresos de inversión percibidos		-	-
<b>Flujo neto originado por actividades de inversión</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Flujo de efectivo originado por actividades de financiamiento</b>			
Obtención de préstamos		-	-
Pago de préstamos		-	-
Otros pasivos financieros obtenidos		-	-
Pagos de otros pasivos financieros		-	-
Aportes		123.981.851	79.025.014
Repartos de patrimonio	23	(66.923.957)	(53.652.448)
Repartos de dividendos	24	(2.247.000)	(4.274.723)
Otros		-	-
<b>Flujo neto originado por actividades de financiamiento</b>		<b>54.810.894</b>	<b>21.097.843</b>
<b>Aumento (disminución) neto de efectivo y efectivo equivalente</b>		<b>7.085.502</b>	<b>15.601.553</b>
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente		16.342.064	2.566.554
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente		4.699.025	(1.826.043)
<b>Saldo final de efectivo y efectivo equivalente</b>	<b>21</b>	<b>28.126.591</b>	<b>16.342.064</b>

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



# FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

#### Tipo de Fondo

El Fondo de Inversión Banchile Marketplus Global en adelante “el Fondo”, Rut 9332-7, es un Fondo de inversión público rescatable, domiciliado y constituido bajo las leyes chilenas. La dirección de la oficina de la Administradora es Enrique Foster Sur 20, Piso 10, Las Condes, Santiago.

El Fondo está regido por la Ley 20.712 de 2014, por el reglamento de la Ley contenido en el Decreto Supremo de Hacienda de 2014, por Normas de la Comisión para el Mercado Financiero y por el Reglamento interno del Fondo.

Los aportantes no mantienen influencia ni control sobre el Fondo.

#### Objeto del Fondo

Ofrecer una alternativa de inversión para aquellas personas naturales y jurídicas interesadas en maximizar el retorno de su inversión, a través de un Fondo cuya cartera está compuesta principalmente por instrumentos de deuda o por otros instrumentos cuyo subyacente sean títulos de deuda, tales como cuotas de Fondos o títulos representativos de índices de deuda, etc, nacional e internacional. A su vez, el Fondo celebrará contratos de derivados, individualizados en la letra B.4.1 del Reglamento Interno, que expongan un porcentaje relevante del patrimonio del Fondo al comportamiento del mercado accionario nacional e internacional.

#### Política de inversión

El Fondo invertirá en instrumentos de deuda de corto plazo, en instrumentos de deuda de mediano y largo plazo, en instrumentos de capitalización y en otros instrumentos e inversiones financieras, ajustándose a lo dispuesto en la política de diversificación de las inversiones.

El Fondo podrá invertir en instrumentos de deuda emitidos o garantizados por personas relacionadas a la administradora, siempre que cumpla con lo establecido en el artículo 62 de la Ley 20.712.

Sujetos a los límites contemplados en la letra B.3 del reglamento, el Fondo podrá invertir en fondos administrados por la Administradora o por personas relacionadas a ella, en los términos del artículo 61° de la Ley N° 20.172. Asimismo, podrá invertir en aquellos fondos en que a la Administradora se le haya encargado las decisiones de inversión.

La política de inversiones del Fondo no contempla ninguna limitación o restricción a la inversión en valores emitidos o garantizados por sociedades que no cuenten con el mecanismo de gobiernos corporativos, descritos en el artículo 50 bis de la Ley N° 18.046.

Con fecha 08 de julio de 2020, fue depositado el reglamento interno vigente en la Comisión para el Mercado Financiero.



# FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 1. INFORMACIÓN GENERAL (continuación)

#### Modificaciones al Reglamento Interno

##### Ejercicio actual

Durante el ejercicio no hubo modificaciones al Reglamento Interno.

##### Ejercicio Anterior

A continuación, les detallamos los cambios realizados:

1.- Con fecha 08 de julio de 2020, el fondo tuvo modificaciones al reglamento interno.

A continuación, detallamos los cambios realizados:

#### Sección B – Política de Inversión y Diversificación

Letra B.3.2. Diversificación de las inversiones por emisor, grupo empresarial y entidades relacionadas: Se modifica el porcentaje máximo de inversión respecto del activo total del fondo en instrumentos emitidos o garantizados por una misma entidad, de 100% a 30% del activo del fondo.

Letra B.3.3. Tratamiento de los excesos de inversión: Se incorpora que esta sección también aplica al tratamiento de los déficits respecto de la política de inversión del fondo.

#### Sección F – Series, Remuneraciones, Comisiones y Gastos

Letra F.1. Series: Se disminuye el monto del Requisito de Ingreso para la Serie A, pasando de \$ 350.000.000 a \$ 100.000.000

- Letra F.3.2. Gastos derivados de la inversión en cuotas de otros fondos: Se establece el porcentaje máximo para los gastos derivados de la inversión en cuotas de fondos independientes de quien los administre. Además, se modifica la redacción de la primera opción de las medidas que la Administradora puede adoptar para evitar el doble cobro de remuneración, incorporando que la inversión del Fondo se realice a través de una serie especial que no contemple remuneración por administración al fondo ni remuneración de cargo de los partícipes de dicha serie.

#### Sección G – Aporte, Rescate y Valorización de Cuotas

Letra G.1.4. Valor para la liquidación de rescates: Se modifica el horario para efectos de rescates, donde se considerará como hora de cierre de operaciones del fondo, 30 minutos antes del horario de finalización de las negociaciones del mercado de renta variable, según lo establecido en el Manual de Operaciones en Acciones de la Bolsa de Comercio.



# FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 1. INFORMACIÓN GENERAL (continuación)

#### Modificaciones al reglamento interno (continuación)

#### Ejercicio anterior (continuación)

2.- Con fecha 22 de mayo de 2020, el fondo tuvo modificaciones al reglamento interno.

A continuación, detallamos los cambios realizados:

#### Características del Fondo

Nombre del Fondo: Se modifica el nombre del fondo a “Fondo de Inversión Banchile Marketplus Global”.

Tipo de Fondo: Se modifica el tipo de fondo de no rescatable a Rescatable.

Plazo máximo de pago de rescate: (i) Se modifica el plazo de pago de rescates, quedando, en definitiva, en un plazo no mayor de 15 días hábiles bancarios.

Emisión y colocación: Se elimina este inciso.

#### Política de Inversión y Diversificación

Límites: Se aumenta el margen que el fondo puede comprometer, producto de las operaciones en contratos de futuros, forwards, warrants y swaps, más los márgenes enterados por el lanzamiento de opciones que se mantengan vigentes, desde un 20% a un 50% del patrimonio del fondo.

#### Política de endeudamiento

- (i) Se modifica el porcentaje comprometido del patrimonio del fondo con el objeto de realizar operaciones de inversión en contratos derivados, según lo establecido en la sección B.4.1. de Contratos Derivados. (ii) También se aumenta el porcentaje máximo de endeudamiento total del fondo para el conjunto de operaciones indicadas en esta sección, de 20% a 50%.

#### Series, Remuneraciones, Comisiones y Gastos

Series: (i) Para la Serie A se establece en “Otras características relevantes” únicamente que esta serie corresponde a “inversiones distintas al ahorro previsional voluntario”.

Remuneración de cargo del Fondo y gastos: Se elimina los dos últimos párrafos de esta sección, toda vez los mismos se encuentran ya están incorporados en la sección F.3.2.

Gastos de Administración: Se eliminan los numerales 8 y 9 asociados a gastos de asambleas de aportantes y comités de vigilancia.



# FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 1. INFORMACIÓN GENERAL (continuación)

#### Modificaciones al Reglamento Interno (continuación)

#### Ejercicio Anterior (continuación)

#### Aporte, Rescate y Valorización de Cuotas

Valor para la liquidación de rescates: Se modifica el mecanismo para definir el valor de liquidación de rescate para el fondo, dada las nuevas condiciones para la solicitud de rescates.

Literal f: Se sustituye el texto de la letra f por el siguiente: “Las solicitudes de inversión o de rescate presentadas: (i) después del cierre de operaciones del Fondo; (ii) los días sábado, domingo y festivos en Chile; (iii) y/o en un día que es hábil bancario en Chile y también feriado en Estados Unidos de América, se entenderán efectuadas el día hábil bancario chileno siguiente que no sea de aquellos indicados en el numeral (iii) precedente. Asimismo, no se recibirán aportes ni se efectuarán cargos en las cuentas de los partícipes, en tales fechas y horarios. Lo indicado precedentemente, se entenderá también para efectos del cargo de la cuenta corriente seleccionada.”

Rescates por montos significativos: Se aumenta el plazo de 15 a 25 días hábiles bancarios para este tipo de rescates que representen un porcentaje mayor o igual al 20% del valor del patrimonio del Fondo.

Mercado secundario: (i) Se elimina la obligación de mantener un contrato de market maker, así como la referencia a la Norma de Carácter General N° 327.

#### Normas de Gobierno Corporativo

Asamblea de Aportantes: Se elimina esta sección.

Comité de Vigilancia: Se elimina esta sección.

#### Otra Información Relevante

Plazo de duración del Fondo: Se modifica el plazo duración del Fondo, quedando de plazo indefinido.

Procedimiento de liquidación del Fondo: Se elimina el procedimiento de liquidación del Fondo.

Beneficio tributario: Se define que las cuotas del fondo serán inscritas en una bolsa de valores del país autorizada por la Comisión para el Mercado Financiero.

#### Aumentos y disminuciones de Capital

Dado las nuevas características del fondo, se elimina el detalle referente a aumentos o disminuciones de capital, dado que no aplica.



# FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 1. INFORMACIÓN GENERAL (continuación)

#### **Inicio de operaciones:**

El Fondo inicio sus operaciones el 12 de septiembre de 2016, con un valor cuota de \$ 1.000 pesos de Chile.

Las cuotas del Fondo cotizan en bolsa, bajo el nemotécnico CFIBCHMPGB

Las cuotas del Fondo de inversión fueron inscritas en el Registro de Valores bajo Comunicación Interna N° 13244 de fecha 17 de junio de 2016.

Las actividades de inversión del Fondo son administradas por Banchile Administradora General de Fondos S.A. La sociedad administradora pertenece al grupo del Banco de Chile, y fue autorizada por la CMF mediante Resolución Exenta 188 de fecha 12 de septiembre de 1995.

**Duración del Fondo:** Indefinido.

Los presentes estados financieros fueron autorizados para su emisión por el directorio de la sociedad administradora el 21 de marzo de 2022.



# FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 2. RESUMEN DE CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

#### 2.1 Bases de preparación

Los presentes estados financieros del Fondo de Inversión Banchile Marketplus Global, han sido preparados de acuerdo con las normas impartidas por la Comisión para el Mercado Financiero (CMF), en lo específico de conformidad a la Circular N° 1.998 y normas complementarias, las cuales son consistentes con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF o IFRS en inglés), excepto por la presentación del activo neto atribuible a los aportantes el cual se presenta bajo el rubro patrimonio en los estados financieros adjuntos.

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

La preparación de estados financieros en conformidad a las NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También necesita que la administración utilice su criterio en el proceso de aplicar los principios contables del Fondo. Estas áreas que implican un mayor nivel de discernimiento o complejidad, o áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para los estados financieros, se presentan en Nota 6.

#### 2.2 Nuevos pronunciamientos contables

##### 2.2.1 Normas aprobadas y/o modificadas por el International Accounting Standards Board (IASB):

##### 2.2.2 Normas e interpretaciones que han sido adoptadas en los presentes Estados de Situación Financiera del fondo.

A la fecha de emisión de los presentes Estados de Situación Financiera los nuevos pronunciamientos contables emitidos tanto por el International Accounting Standards Board, que han sido adoptados por el fondo, se detallan a continuación:

#### Normas Contables emitidas por el IASB.

**NIIF 9 Instrumentos Financieros, NIIF 7 Instrumentos Financieros: Información a Revelar y NIC 39 Instrumentos Financieros: Reconocimientos y Medición, NIIF 4 Contratos de Seguro y NIIF 16 Arrendamientos. Reforma de la tasa de interés de referencia.**

En agosto de 2020, el IASB emitió un conjunto de enmienda relacionadas con la fase 2 de la Reforma de Referencia de Tasas de Interés que modifica las NIIF 9, NIC 39, NIIF 7, NIIF 4 y NIIF 16.

Las enmiendas complementan los cambios emitidos durante el año 2019 y se centran en los efectos sobre los estados financieros cuando una empresa sustituye el antiguo tipo de interés de referencia por un tipo de referencia alternativo. Las enmiendas en la fase dos se refieren a los cambios que repercuten en los flujos de efectivo contractuales. Una empresa no necesita dar de baja/ajustar el valor contable de los instrumentos financieros por los cambios, sino actualizar el tipo de interés efectivo para reflejar el cambio a un punto de referencia alternativo. En el caso de la contabilidad de coberturas, una empresa no necesita interrumpir la contabilidad de coberturas porque realiza los cambios requeridos por la reforma si la cobertura cumple otros criterios de contabilidad de coberturas. En cuanto a las divulgaciones, la empresa debe revelar información sobre los nuevos riesgos derivados de la reforma y la forma en que gestiona la transición a los tipos de referencia alternativos.

Las enmiendas entran en vigencia para los períodos de presentación de informes anuales que comienzan el 1° de enero de 2021 o después de esa fecha. También se permite la adopción anticipada de las modificaciones.

La aplicación de esta enmienda no tuvo impacto en los Estados Financieros del fondo.



# FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 2. RESUMEN DE CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

#### 2.2 Nuevos pronunciamientos contables (continuación)

##### 2.2.1 Normas aprobadas y/o modificadas por el International Accounting Standards Board (IASB), (continuación):

##### 2.2.2 Normas e interpretaciones que han sido adoptadas en los presentes Estados de Situación Financiera del fondo (continuación)

##### Normas Contables emitidas por el IASB (continuación)

##### **NIIF 16 Arrendamientos. Extiende el plazo de un año de las concesiones de arriendos relacionadas con Covid-19.**

En marzo de 2021 el IASB publicó modificaciones a la NIIF 16 que permiten extender hasta el 30 de junio de 2022 la contabilización de las concesiones o facilidades de arriendo por efecto de la pandemia declarada por el Covid-19. La enmienda original a la NIIF 16 se emitió en mayo de 2020 y aplicaba a las facilidades de los contratos de arriendo que reducen solo los pagos de arrendamientos que vencía hasta el 30 de junio de 2021.

La implementación de esta enmienda no ha tenido impacto para el fondo.

##### 2.2.3 Nuevas Normas e interpretaciones que han sido emitidas pero su fecha de aplicación aún no está vigente:

A continuación, se presenta un resumen de nuevas normas, interpretaciones y mejoras a los estándares contables internacionales emitidos por el IASB que no han entrado en vigencia al 31 de diciembre de 2021, según el siguiente detalle:

##### Normas Contables emitidas por el IASB.

##### **NIC 28 Inversiones en asociadas y negocios conjuntos y NIIF 10 Estados Financieros Consolidados.**

En septiembre de 2014, el IASB publicó esta modificación, la cual aclara el alcance de las utilidades y pérdidas reconocidas en una transacción que involucra a una asociada o negocio conjunto, y que este depende de si el activo vendido o contribución constituye un negocio. Por lo tanto, IASB concluyó que la totalidad de las ganancias o pérdidas deben ser reconocidas frente a la pérdida de control de un negocio. Asimismo, las ganancias o pérdidas que resultan de la venta o contribución de una subsidiaria que no constituye un negocio (definición de NIIF 3) a una asociada o negocio conjunto deben ser reconocidas solo en la medida de los intereses no relacionados en la asociada o negocio conjunto.

Durante el mes de diciembre de 2015 el IASB acordó fijar en el futuro la fecha de entrada en vigencia de esta modificación, permitiendo su aplicación inmediata.

Esta modificación no tendrá impacto en los Estados Financieros del fondo.



# FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 2. RESUMEN DE CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

#### 2.2 Nuevos pronunciamientos contables (continuación)

##### 2.2.1 Normas aprobadas y/o modificadas por el International Accounting Standards Board (IASB), (continuación):

##### 2.2.3 Nuevas Normas e interpretaciones que han sido emitidas pero su fecha de aplicación aún no está vigente (continuación):

#### NIC 1 Presentación de Estados Financieros.

En enero de 2020, el IASB incorporó enmiendas para aclarar los criterios de clasificación de pasivos como corrientes o no-corrientes. Los cambios dicen relación con:

- Aclaran que la clasificación de pasivos como corrientes o no-corrientes se basa en los derechos que existan al final del período de presentación de reporte.
- Especifican que la clasificación no es afectada por expectativas acerca de si la entidad ejercerá su derecho a diferir la liquidación de un pasivo.
- Explica que los derechos existen si al final del período de presentación de reporte se cumplió con los acuerdos de pago.
- Introduce una definición de 'liquidación' 'settlement' para aclarar que la liquidación se refiere a la transferencia, a la contraparte, de efectivo, instrumentos de patrimonio, otros activos o servicio.

La fecha de aplicación de esta enmienda a la NIC 1, es para los períodos anuales que comiencen en o después del 1 de enero de 2022, con efecto retroactivo, y aplicación anticipada permitida.

El fondo aplicará estos criterios en la clasificación de pasivos como corrientes o no-corrientes.

#### Enmiendas de alcance limitado y Mejoras anuales 2018-2020.

En mayo de 2020 el IASB publicó un paquete de enmiendas de alcance limitado, así como a las Mejoras Anuales 2018-2020, cuyos cambios aclaran la redacción o corrigen consecuencias menores, omisiones o conflictos entre los requerimientos de las Normas.

Entre otras modificaciones contiene enmiendas a la NIC 37 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes, las cuales especifican los costos que debe incluir una entidad al evaluar si un contrato causará pérdidas, estos costos incluyen los que se relacionan directamente con el contrato y pueden ser costos incrementales de cumplimiento de ese contrato (por ejemplo, mano de obra directa y materiales), o una asignación de otros costos que se relacionan directamente con el cumplimiento de contratos (por ejemplo, la asignación del cargo por depreciación para un elemento de propiedad, planta y equipo utilizado para cumplir el contrato).

Estas enmiendas serán efectivas a partir del 1 de enero de 2022 y se estima que el fondo no tendrá impactos significativos en los Estados Financieros producto de la aplicación de estas enmiendas.



# FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 2. RESUMEN DE CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

#### 2.2 Nuevos pronunciamientos contables (continuación)

##### 2.2.3 Nuevas Normas e interpretaciones que han sido emitidas pero su fecha de aplicación aún no está vigente (continuación):

##### Normas Contables emitidas por el IASB (continuación)

##### **NIC 1 Presentación de Estados Financieros y Declaración de Prácticas N°2. Revelaciones de Políticas Contables.**

En febrero de 2021 el IASB ha publicado modificaciones a la NIC 1 para requerir a las empresas que revelen información material sobre políticas contables, lo anterior con el objeto de mejorar las revelaciones de sus políticas contables y proporcionar información útil a los inversores y otros usuarios de los estados financieros.

Para ayudar a las entidades a aplicar las modificaciones a la NIC 1, el Consejo también modificó la Declaración de Práctica N°2 para ilustrar cómo una entidad puede juzgar si la información sobre políticas contables es material para sus estados financieros.

Las enmiendas a la NIC 1 serán efectivas para los períodos de presentación de los estados financieros que comiencen a partir del 1 de enero de 2023. Está permitida la aplicación temprana. Si una entidad aplica esas modificaciones a periodos anteriores, deberá revelar ese hecho. La aplicación de esta enmienda no generará impactos en los Estados Financieros del fondo.

##### **NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores. Definición de Estimación Contable.**

En febrero de 2021, el IASB incorporó cambios en la definición de estimaciones contables contenida en la NIC 8, las modificaciones de la NIC tienen por objeto ayudar a las entidades a distinguir los cambios en las estimaciones contables de los cambios en las políticas contables.

Las enmiendas a la NIC 8 serán efectivas para los períodos de presentación de los estados financieros que comiencen a partir del 1 de enero de 2023. Está permitida la aplicación temprana. La aplicación de esta enmienda no generará impactos en los Estados Financieros del fondo.

##### **NIC 12 Impuesto sobre la renta.**

En mayo de 2021 el IASB publicó modificaciones a la NIC 12, para especificar cómo las empresas deben contabilizar los impuestos diferidos en transacciones tales como arrendamientos y obligaciones de desmantelamiento.

La NIC 12 Impuesto sobre la renta especifica cómo una empresa contabiliza el impuesto sobre la renta, incluido el impuesto diferido, que representa el impuesto a pagar o recuperar en el futuro. En determinadas circunstancias, las empresas están exentas de reconocer impuestos diferidos cuando reconocen activos o pasivos por primera vez. Anterior a la enmienda, existía cierta incertidumbre sobre si la exención se aplicaba a transacciones tales como arrendamientos y obligaciones de desmantelamiento, transacciones para las cuales las empresas reconocen tanto un activo como un pasivo. Las modificaciones aclaran que la exención no se aplica y que las empresas están obligadas a reconocer impuestos diferidos sobre dichas transacciones. El objetivo de las modificaciones es reducir la diversidad en la presentación de informes de impuestos diferidos sobre arrendamientos y obligaciones por desmantelamiento.

Las modificaciones son efectivas para los períodos de presentación de los estados financieros que comiencen a partir del 1 de enero de 2023, y se permite la aplicación anticipada.

La implementación de esta enmienda no tendrá impacto material para el fondo.



# FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 2. RESUMEN DE CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS (Continuación)

#### Período cubierto

Los presentes Estados Financieros corresponden a los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

Los Estados de Resultados Integrales por el ejercicio comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2021 y 2020

Los Estados de Cambio y los Estados de Flujos de efectivo por el ejercicio comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2021 y 2020.

#### 2.3 Conversión de Moneda Extranjera

##### a) Moneda funcional y de presentación

Los inversionistas del Fondo proceden principalmente del mercado local, siendo los aportes de cuotas denominados en pesos chilenos.

El rendimiento del Fondo es medido e informado a los inversionistas en pesos chilenos. La administración considera el Peso chileno como la moneda que representa más fielmente los efectos económicos de las transacciones, hechos y condiciones subyacentes. Los estados financieros son presentados en pesos chilenos, que es la moneda funcional y de presentación del Fondo.

##### b) Transacciones y Saldos

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Los activos y pasivos financieros en moneda extranjera son convertidos a la moneda funcional utilizando el tipo de cambio vigente a la fecha del estado de situación financiera.

Moneda	31-12-2021	31-12-2020
Dólar Estadounidense	844,69	710,95

##### c) Base de conversión

Los activos y pasivos reajustables contractualmente en Unidades de Fomento (UF) se convierten al valor equivalente en pesos que presente al cierre de los Estados Financieros y se presentan sus resultados como ingresos o gastos operacionales según corresponda.

Los Valores de las Unidades de Fomento son los siguientes:

Moneda	31-12-2021	31-12-2020
	\$	\$
Unidades de Fomento	30.991,74	29.070,33



# FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 2. RESUMEN DE CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS (Continuación)

#### 2.4 Activos y pasivos financieros

##### 2.4.1 Clasificación

De acuerdo con NIIF 9, el Fondo clasifica sus instrumentos financieros en las categorías utilizadas para efectos de su gestión y valorización: i) a valor razonable con efectos en resultados, ii) a valor razonable con efecto en Patrimonio y, iii) a costo amortizado. Esta clasificación depende de la intención con que se adquieren dichos activos.

El Fondo clasifica los activos financieros sobre la base del:

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

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el Fondo ha clasificado todas sus inversiones como a valor razonable con efecto en resultados.

##### 2.4.1.1 Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados

Un activo financiero es clasificado a valor razonable con efecto en resultados si es adquirido principalmente con el propósito de su negociación o es parte de una cartera de inversiones financieras identificables que son administradas en conjunto y para las cuales existe evidencia de un escenario real reciente de realización de beneficios de corto plazo.

##### 2.4.1.2 Pasivos financieros

Los pasivos financieros que se tengan para negociar se valorarán de acuerdo a lo siguiente:

- Se emita principalmente con el propósito de readquirirlo en el corto plazo (por ejemplo, obligaciones y otros valores negociables emitidos cotizados que la empresa pueda comprar en el corto plazo en función de los cambios de valor).
- Forme parte de una cartera de instrumentos financieros identificados y gestionados conjuntamente de la que existan evidencias de actuaciones recientes para obtener ganancias en el corto plazo, o
- Sea un instrumento financiero derivado, siempre que no sea un contrato de garantía financiera ni haya sido designado como instrumento de cobertura.

Los pasivos financieros mantenidos para negociar se valorarán inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrato, será en precio de la transacción que equivaldrá el valor razonable de la contraprestación entregada. Los gastos de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocerán en el resultado integral.

El resto de los pasivos financieros, son clasificados como “Otros Pasivos” de acuerdo a NIIF 9.



# FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 2. RESUMEN DE CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS (continuación)

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

##### 2.4.2 Reconocimiento, baja y medición

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

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

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

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

Con posterioridad al reconocimiento inicial, todos los activos y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultado son medidos al valor razonable. Las ganancias y pérdidas que surgen de cambios en el valor razonable de la categoría "Activos o pasivos financieros al valor razonable con efecto en resultados" son presentadas en el estado de resultados integrales dentro del rubro "Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados" en el período en el cual surgen.

Los ingresos por dividendos procedentes de activos financieros a valor razonable con efecto en resultados se reconocen en estado de resultados integrales dentro de "Ingresos por dividendos" cuando se establece el derecho del Fondo a recibir su pago. El interés sobre títulos de deuda a valor razonable con efecto en resultados se reconoce en el estado de resultados integrales dentro de "Intereses y reajustes" en base al tipo de interés efectivo.



# FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 2. RESUMEN DE CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS (continuación)

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

##### 2.4.3 Estimación del valor razonable

El valor razonable de activos y pasivos financieros transados en mercados activos (tales como derivados e inversiones para negociar) se basa en precios de mercado cotizados en la fecha del estado de situación financiera. El precio de mercado cotizado utilizado para activos financieros mantenidos por el Fondo es el precio de compra; el precio de mercado cotizado apropiado para pasivos financieros es el precio de venta (en caso de existir precios de compra y venta diferentes). Cuando el Fondo mantiene instrumentos financieros derivados que se pagan por compensación utiliza precios de mercado intermedios como una base para establecer valores razonables para compensar las posiciones de riesgo y aplica este precio de compra o venta a la posición neta abierta, según sea apropiado.

El valor razonable de activos y pasivos financieros que no son transados en un mercado activo (por ejemplo, derivados extrabursátiles) se determina utilizando técnicas de valoración. El Fondo utiliza una variedad de métodos y formula supuestos que están basados en condiciones de mercado existentes a cada fecha del estado de situación financiera. Las técnicas de valoración empleadas incluyen el uso de transacciones entre partes independientes comparables recientes, la referencia a otros instrumentos que son sustancialmente similares, el análisis de flujos de efectivo descontados, los modelos de precios de opciones y otras técnicas de valoración comúnmente utilizadas por participantes de mercado, que aprovechan al máximo los “inputs” (aportes de datos) del mercado y dependen lo menos posible de los “inputs” de entidades específicas.

##### 2.4.4 Instrumentos Financieros a valor razonable

De acuerdo a lo mencionado en los párrafos anteriores, el Fondo registrará sus instrumentos financieros a su valor razonable. En particular, valorizará los instrumentos de deuda e instrumentos de capitalización, de acuerdo con los siguientes criterios:

a) Instrumentos de deuda:

Estos instrumentos se valorizan a mercado utilizando la tasa TIR de mercado aplicable para descontar todos los flujos del instrumento respectivo, esta corresponde a la utilizada por Riskamerica.

b) Instrumentos de capitalización:

Los instrumentos de capitalización nacional sus asignaciones se realizan a precio de cierre, para el caso de los instrumentos de emisores extranjeros se utiliza un proveedor externo.

c) El valor razonable de los contratos derivados, es obtenido de cotizaciones de mercado, modelos de descuento de flujos de caja y modelos de valoración de opciones según corresponda. Los contratos derivados se informan como activos cuando su valor razonable es positivo y como un pasivo cuando éste es negativo.

### 2.5 Presentación neta o compensada de instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto es así informado en el estado de situación financiera cuando existe un derecho legal para compensar los importes reconocidos y existe la intención de liquidar sobre una base neta, o realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.



# FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 2. RESUMEN DE CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS (continuación)

#### 2.6 Cuentas 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. Estos montos se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado empleando el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro de valor para montos correspondientes a cuentas por cobrar a intermediarios. Estas cuentas por cobrar se recuperan al vencimiento los pagos del principal e intereses (SPPI).

En relación con el deterioro de los activos financieros, la NIIF 9 exige un modelo de pérdidas crediticias esperadas. El modelo de pérdidas crediticias esperadas exige que una entidad contabilice las pérdidas crediticias esperadas y los cambios en esas pérdidas crediticias esperadas en cada fecha de reporte para reflejar los cambios en el riesgo de crédito desde el reconocimiento inicial. En otras palabras, no es necesario que ocurra un evento crediticio para que se reconozcan las pérdidas crediticias.

El Fondo aplicó un enfoque simplificado para reconocer pérdidas crediticias esperadas a lo largo de la vida del activo para sus cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, como es requerido por NIIF 9. Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, las pruebas de deterioro realizados indican que no existe deterioro observable.

#### 2.7 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; entendiendo 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 del financiamiento del Fondo.

#### 2.8 Otros activos

Se clasifican en este rubro las retenciones de efectivos por operaciones de ventas cortas.

#### 2.9 Provisiones y Pasivos Contingentes

Las obligaciones existentes a la fecha de los presentes Estados Financieros, surgidas como consecuencia de sucesos pasados y que puedan afectar al patrimonio del Fondo, cuya estimación de su monto es una estimación fiable y que existe la probabilidad que el Fondo deba desprenderse de los recursos para cancelar la obligación, se registran en los Estados de Situación Financiera como provisiones, por el valor actual del monto más probable que se estima cancelar al futuro.

#### 2.10 Remuneración de la sociedad administradora

El Fondo deberá pagar por concepto de remuneración por la administración una comisión fija de anual sobre el patrimonio diario del Fondo. Esta remuneración se calculará y devengará diariamente, pagándose mensualmente por períodos vencidos, dentro de los cinco primeros días hábiles del mes siguiente.

Para mayor detalle ver Nota 31 letra a).



# FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 2. RESUMEN DE CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS (continuación)

#### 2.11 Aportes (capital pagado)

De acuerdo al Marco Normativo Vigente las cuotas emitidas se clasifican como patrimonio. El valor cuota del Fondo se obtiene dividiendo el valor del patrimonio por el número de cuotas pagadas.

#### Aumentos y Disminuciones de Capital

No aplica.

#### 2.12 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos netos de la operación se reconocen sobre base devengada del tiempo transcurrido, utilizando el método de interés efectivo e incluye intereses y reajustes procedentes de efectivo y efectivo equivalente y títulos de deuda. Adicionalmente bajo este rubro se incluyen los resultados netos por liquidación de posiciones en instrumentos financieros y otras diferencias netas de valores razonables y de cambio.

#### 2.13 Dividendos por pagar

El Fondo distribuirá anualmente como dividendo a lo menos el 30% de los Beneficios Netos percibidos por el Fondo durante el ejercicio. Para esos efectos, se entenderá por beneficios netos percibidos, la cantidad que resulte de restar a la suma de utilidades, intereses, dividendos y ganancias de capital efectivamente percibidas durante el respectivo ejercicio, el total de pérdidas y gastos devengados en el período. Este dividendo que será obligatorio se repartirá dentro de los 180 días siguientes al cierre del respectivo ejercicio anual, sin perjuicio que el Fondo haya distribuido dividendos provisorios con cargo a tales resultados. El reparto de beneficios será informado a los partícipes y al público en general mediante la publicación de un aviso destacado en la página Web de la sociedad administradora.

El Fondo podrá distribuir dividendos provisorios con cargo a los Beneficios Netos Percibidos durante el ejercicio. En caso de que los dividendos provisorios excedan el monto de los Beneficios Netos susceptibles de ser distribuidos de ese ejercicio, estos podrán imputarse a los Beneficios Netos Percibidos de ejercicios anteriores o a utilidades que puedan no ser consideradas dentro de la definición de Beneficio Neto Percibido.

Sin perjuicio de lo anterior y conforme a lo señalado en la letra B.3.4 del reglamento interno, la sociedad administradora distribuirá, entre los partícipes del Fondo, la totalidad de las distribuciones e intereses percibidos, que provengan de los emisores de los valores en los cuales haya invertido el Fondo, durante el transcurso del ejercicio en el cual éstos hayan sido percibidos o dentro de los 180 días siguientes al cierre de dicho ejercicio, y hasta por el monto de los beneficios netos percibidos en el ejercicio, menos las amortizaciones de pasivos financieros que correspondan a dicho período y siempre que tales pasivos hayan sido contratados con a lo menos 6 meses de anterioridad a dichos pagos.

Los dividendos serán pagados en dinero efectivo, cheque o mediante transferencia, a aquellos partícipes que se encuentren inscritos en el Registro de aportantes que lleva la administradora, a la medianoche del quinto día hábil anterior a la fecha en que se deba efectuar el pago. Asimismo, el partícipe podrá optar por recibir los dividendos mediante la inversión de los mismos en cuotas liberadas del Fondo, según el valor que la cuota tenga el día de pago de éstos comunicándolo por escrito a la sociedad administradora o al agente.

Los beneficios devengados que la Administradora no hubiere pagado o puesto a disposición de los partícipes, dentro del plazo antes indicado, se reajustarán de acuerdo a la variación que experimente la unidad de fomento entre la fecha en que éstos se hicieron exigibles y la de su pago efectivo y devengará intereses corrientes para operaciones reajustables por el mismo período.



# FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 2. RESUMEN DE CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS (continuación)

#### 2.14 Tributación

El tratamiento tributario previsto en el artículo 21 de la Ley de Impuesto a la Renta, en el caso de los Fondos será aplicable únicamente a los desembolsos definidos en el artículo 81 de la Ley 20.712. Por sus inversiones en el exterior, el Fondo actualmente incurre en impuestos de retención aplicados por ciertos países sobre ingresos por inversión y ganancias de capital.

Las inversiones del Fondo podrán ser acogidas al artículo 57 bis de la Ley de la Renta, mientras este se encuentre vigente.

#### 2.15 Otros Pasivos

El Fondo de Inversión incluye en este rubro, provisiones de proveedores de servicios devengados al cierre del ejercicio. La medición inicial de estos pasivos es a valor razonable y la medición posterior a costo amortizado y al vencimiento se considera para solo el pago del principal e intereses.

#### 2.16 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.

### 3. CAMBIOS CONTABLES

Durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021, no han ocurrido cambios contables que afecten la presentación de estos estados financieros, respecto al año anterior.



# FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 4. POLÍTICA DE INVERSIÓN DEL FONDO

La política de inversión vigente se encuentra definida en el reglamento interno del Fondo y disponible en la oficina de la Administradora ubicada en Enrique Foster Sur 20, Piso 10, Las Condes, Santiago, en nuestro sitio Web [www.banchileinversiones.cl](http://www.banchileinversiones.cl) y en la página de la Comisión para el Mercado Financiero, [www.cmfchile.cl](http://www.cmfchile.cl).

#### Objeto del Fondo

Ofrecer una alternativa de inversión para aquellas personas naturales y jurídicas interesadas en maximizar el retorno de su inversión, a través de un Fondo cuya cartera está compuesta principalmente por instrumentos de deuda o por otros instrumentos cuyo subyacente sean títulos de deuda, tales como cuotas de Fondos o títulos representativos de índices de deuda, etc, nacional e internacional. A su vez, el Fondo celebrará contratos de derivados, individualizados en la letra B.4.1 del Reglamento Interno, que expongan un porcentaje relevante del patrimonio del Fondo al comportamiento del mercado accionario nacional e internacional.

#### Política de inversiones

El Fondo invertirá en instrumentos de deuda de corto plazo, en instrumentos de deuda de mediano y largo plazo, en instrumentos de capitalización y en otros instrumentos e inversiones financieras, ajustándose a lo dispuesto en la política de diversificación de las inversiones.

El Fondo podrá invertir en instrumentos de deuda emitidos o garantizados por personas relacionadas a la administradora, siempre que cumpla con lo establecido en el artículo 62 de la Ley 20.712.

Sujetos a los límites contemplados en la letra B.3 del reglamento, el Fondo podrá invertir en fondos administrados por la Administradora o por personas relacionadas a ella, en los términos del artículo 61° de la Ley N° 20.172. Asimismo, podrá invertir en aquellos fondos en que a la Administradora se le haya encargado las decisiones de inversión.

La política de inversiones del Fondo no contempla ninguna limitación o restricción a la inversión en valores emitidos o garantizados por sociedades que no cuenten con el mecanismo de gobiernos corporativos, descritos en el artículo 50 bis de la Ley N° 18.046.

#### Duración y nivel de riesgo esperado por los inversionistas

La cartera de inversiones de los instrumentos de deuda tendrá una duración promedio ponderada por activo menor o igual a 3.650 días.

El riesgo que asumen los inversionistas está en directa relación con los activos en que invierta el Fondo, el cual está dado principalmente por las siguientes variables:

- a. Riesgo de crédito: deriva de las expectativas que asigna el mercado al no pago por parte del emisor de las obligaciones comprometidas en el instrumento financiero.
- b. Riesgo tasa: se refiere al efecto que producen los cambios en la tasa de interés en la valoración de los instrumentos de deuda.
- c. Riesgo inflación: es el riesgo que tienen el valor de los activos financieros asociados a cambios en las condiciones de inflación.
- d. Riesgo país: es el riesgo asociado variaciones en los precios de los instrumentos, frente a cambios en las condiciones económicas o de mercado que puedan darse en un país en particular.



# FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 4. POLÍTICA DE INVERSIÓN DEL FONDO (continuación)

#### Duración y nivel de riesgo esperado por los inversionistas (continuación)

- e. Riesgo de liquidez: es el riesgo asociado a que las inversiones del Fondo no puedan ser convertidas fácilmente en efectivo.
- f. Riesgo de mercado: riesgo asociado a la sensibilidad del valor de la cartera de instrumentos frente a cambios en las condiciones generales de los mercados financieros.
- g. Riesgo tipo de cambio: es el riesgo que enfrenta la parte de la cartera invertida en instrumentos denominados en alguna moneda diferente a la moneda de contabilización del Fondo.
- h. Riesgo contratos derivados: Se refiere a los efectos asociados al apalancamiento que conllevan las inversiones en contratos derivados, tales como opciones, futuros, swaps, warrants y forwards. Estas inversiones presentan una alta sensibilidad a las variaciones de precio del activo subyacente.

#### Clasificación de riesgo requerida para los instrumentos de deuda.

Los instrumentos de deuda de emisores nacionales en los que invierta el Fondo deberán contar con una clasificación de riesgo B, N-3 o superiores a éstas, a que se refieren los incisos segundo y tercero del artículo 88 de la Ley N° 18.045.

La clasificación de riesgo de la deuda soberana del país de origen de la emisión de los valores emitidos o garantizados por un Estado extranjero o Banco Central, en los cuales invierta el Fondo, deberá ser a lo menos equivalente a la categoría B, a que se refiere el inciso segundo del artículo 88 de la Ley N° 18.045.

Los valores emitidos o garantizados por entidades extranjeras o internacionales en los que invierta el Fondo, deberán contar con una clasificación de riesgo equivalente a B, N-3 o superiores a éstas, a que se refieren los incisos segundo y tercero del artículo 88 de la Ley N° 18.045.

#### Mercados en los que se efectuarán y/o dirigirán las inversiones

El Fondo centrará sus inversiones en aquellos instrumentos, contratos, bienes o certificados establecidos en su política de inversión, pudiendo para ello efectuar y/o dirigir las inversiones en cualquier Jurisdicción, Estado o mercado, nacional o extranjero. El Fondo podrá invertir en aquellos mercados que cumplan con los requisitos establecidos por la Comisión para el Mercado Financiero, mediante Norma de Carácter General N° 376 de 2015 o la que la modifique o reemplace.



# FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 4. POLÍTICA DE INVERSIÓN DEL FONDO (continuación)

#### Monedas

Las siguientes son las monedas en las cuales se podrán denominar las inversiones del Fondo y/o que se podrán mantener como disponibles:

Hasta 100% en Peso chileno, Dólar de Estados Unidos de América, Peso argentino, Boliviano, Real Brasileño, Peso colombiano, Peso mexicano, Guaraní paraguayo, Nuevo sol peruano, Peso uruguayo, Bolívar fuerte venezolano, Peso de República Dominicana, Balboa panameño, Dólar de Trinidad y Tobago, Dólar canadiense, Dólar de las Bahamas, Dólar de bermudas, Yuan, Won coreano, Dólar taiwanés, Peso filipino, Yen, Dólar singapurense, Dólar hongkonés, Ringgit malasio, Baht tailandés, Rupia de Indonesia, Rupia pakistaní, Rupia india, Dólar australiano, Dólar neozelandés, Dong de Vietnam, Euro, Lev, Corona danesa, Forint húngaro, Corona islandesa, Kuna, Libra Libanesa, Hryvnia ucraniano, Corona noruega, Zloty polaco, Libra esterlina, Corona checa, Rublo ruso, Corona sueca, Franco suizo, Shekel israelí, Nueva lira turca, Dinar Jordano, Libra egipcia, Dirham Marroquí, Naira, Rand surafricano, Dinar Kuwaiti, Dírham de Emiratos Árabes Unidos y Dinar bahreini.

El Fondo, podrá mantener como saldos disponibles las monedas indicadas, de acuerdo al siguiente criterio:

Hasta un 10% sobre el activo del Fondo en forma permanente, para cada una de las monedas antes indicadas, producto de sus propias operaciones (Compras y Ventas), como también debido a las eventuales variaciones de capital de dichas inversiones.

Hasta un 30% sobre el activo del Fondo en forma permanente, para la suma de las inversiones en las monedas antes indicadas producto de sus propias operaciones (Compras y Ventas), como también debido a las eventuales variaciones de capital de dichas inversiones.

Hasta un 100% sobre el activo del Fondo por un plazo de 15 días, producto de las compras y ventas de instrumentos efectuadas con el fin de reinvertir dichos saldos disponibles, así como debido a aportes recibidos por el Fondo.

La sociedad Administradora, por cuenta del Fondo, podrá mantener inversiones en Unidades de Fomento y adicionalmente podrá celebrar contratos de derivados en Unidades de Fomento.

#### Características y diversificación de las inversiones

El Fondo podrá invertir hasta un 100% de su activo en valores que no cumplan con los requisitos de liquidez y profundidad que requiera la Comisión para el Mercado Financiero, establecidos en la Norma de Carácter General No. 376 de la CMF, o aquella que la modifique o reemplace.



## FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 4. POLÍTICA DE INVERSIÓN DEL FONDO (continuación)

Adicionalmente el Fondo deberá cumplir con las siguientes limitaciones:

#### Diversificación de las inversiones por tipo de inversión respecto del activo total del Fondo

	TIPO DE INSTRUMENTO	% Mínimo	%
<b>1</b>	<b>INSTRUMENTOS DE DEUDA</b>	0	100
<b>1.1</b>	<b>NACIONALES</b>	0	100
1.1.1	Bonos emitidos o garantizados por el Estado, Tesorería General de la República y/o Banco Central de Chile	0	100
1.1.2	Bonos emitidos o garantizados por Bancos e Instituciones Financieras.	0	100
1.1.3	Bonos emitidos por Empresas	0	100
1.1.4	Depósitos emitidos o garantizados por Bancos e Instituciones Financieras.	0	100
1.1.5	Pagarés y efectos de comercio emitidos por empresas	0	100
1.1.6	Pagarés emitidos o garantizados por el Estado, Tesorería General de la República y/o Banco Central de Chile.	0	100
1.1.7	Letras y Mutuos hipotecarios emitidos o garantizados por Bancos e Instituciones Financieras.	0	100
1.1.8	Letras y Mutuos hipotecarios emitidos o garantizados por otras empresas no Bancos ni Instituciones Financieras.	0	100
1.1.9	Títulos de deuda de securitización correspondientes a la suma de los patrimonios de los referidos en el Título XVIII de la Ley N°18.045.	0	25
1.1.10	Otros valores de oferta pública, de deuda, que autorice la CMF.	0	100
<b>1.2</b>	<b>EXTRANJEROS</b>	0	100
1.2.1	Bonos emitidos o garantizados por el Estado o Banco Central extranjero.	0	100
1.2.2	Bonos emitidos o garantizados por Bancos e Instituciones extranjeras.	0	100
1.2.3	Bonos emitidos por empresas extranjeras.	0	100
1.2.4	Depósitos emitidos o garantizados por Bancos e Instituciones Financieras extranjeras.	0	100
1.2.5	Pagarés emitidos o garantizados por el Estado o Banco Central extranjero.	0	100
1.2.6	Pagarés emitidos por empresas extranjeras.	0	100
1.2.7	Letras emitidas o garantizadas por Bancos e Instituciones Financieras extranjeras.	0	100
1.2.8	Letras emitidas o garantizadas por otras empresas no Bancos ni Instituciones Financieras extranjeras.	0	100
1.2.9	Otros valores de oferta pública extranjeros, de deuda, que autorice la CMF	0	100
<b>2</b>	<b>INSTRUMENTOS DE CAPITALIZACIÓN</b>	0	100
<b>2.1</b>	<b>NACIONALES</b>	0	100
2.1.1	Acciones de sociedades anónimas abiertas o títulos representativos de éstas tales como ADR y Derechos de suscripción de los mismos.	0	40
2.1.2	Cuotas de Fondos de inversión cerrados, entendiéndose por tales aquellos Fondos de inversión, cuyas cuotas de participación no sean rescatables	0	100
2.1.3	Cuotas de Fondos mutuos y de inversión abiertos, entendiéndose por tales aquellos Fondos cuyas cuotas de participación sean rescatables.	0	100
2.1.4	Otros instrumentos de capitalización nacionales de transacción bursátil que autorice la CMF.		40
<b>2.2</b>	<b>EXTRANJEROS</b>	0	100
2.2.1	Acciones emitidas por sociedades o corporaciones extranjeras o títulos representativos de éstas, tales como ADR y Derechos de suscripción de los mismos.	0	40
2.2.2	Cuotas de Fondos mutuos y de inversión abiertos, entendiéndose por tales aquellos Fondos de inversión constituidos en el extranjero cuyas cuotas de participación sean rescatables.	0	100
2.2.3	Cuotas de Fondos de inversión cerrados, entendiéndose por tales aquellos Fondos de inversión constituidos en el extranjero, cuyas cuotas de participación no sean rescatables.	0	100
2.2.4	Títulos representativos de índices, entendiéndose por tales aquellos instrumentos financieros representativos de la participación en la propiedad de una cartera de acciones, cuyo objetivo es replicar un determinado índice.		40
2.2.5	Otros instrumentos de capitalización extranjeros de oferta pública que autorice la CMF.		40
<b>3</b>	<b>OTROS INSTRUMENTOS E INVERSIONES FINANCIERAS</b>	0	100
3.1	Commodities, Títulos o certificados que representen derechos sobre commodities	0	40
3.2	Títulos representativos de índices, entendiéndose por tales aquellos instrumentos financieros representativos de la participación en la propiedad de commodities, cuyo objetivo es replicar un determinado índice.	0	40
3.3	Títulos representativos de índices, entendiéndose por tales aquellos instrumentos financieros representativos de la participación en la propiedad de una cartera de instrumentos de deuda, cuyo objetivo es replicar un determinado índice.	0	100
3.4	Títulos representativos de índices, entendiéndose por tales aquellos instrumentos financieros representativos de la participación en la propiedad de una cartera de Fondos, cuyo objetivo es replicar un determinado índice.	0	100
3.5	Títulos representativos de índices de tasa de interés.	0	100



# FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 4. POLÍTICA DE INVERSIÓN DEL FONDO (continuación)

#### **Diversificación de las inversiones por tipo de inversión respecto del activo total del Fondo (continuación)**

El Fondo realizará inversiones en otros Fondos, a los cuales no se les exigirá cumplir con condiciones específicas de diversificación, ni límite de inversión alguno, a fin de que estos últimos sean objeto de inversión del primero.

#### **Diversificación de las inversiones por emisor, grupo empresarial y entidades relacionadas**

Porcentaje máximo en instrumentos en que el emisor o garante sea el Estado de Chile, Tesorería General de la República y/o el Banco Central de Chile: 100% del activo del Fondo.

Porcentaje máximo de inversión respecto del activo total del Fondo en instrumentos emitidos o garantizados por una misma entidad: 30% del activo del Fondo.

Porcentaje máximo de inversión respecto del activo total del Fondo en instrumentos emitidos o garantizados por entidades pertenecientes a un mismo grupo empresarial: 100% del activo del Fondo.

No podrá poseer más del 50% el capital suscrito y pagado o del activo de un emisor.

No podrá poseer más del 50% de la deuda del Estado de Chile o de un Estado extranjero.

No podrá controlar, directa o indirectamente, a un emisor de valores.

#### **Tratamiento de los excesos de inversión**

Los excesos de inversión que se produzcan respecto a los límites establecidos en el presente reglamento interno y en la normativa vigente, se sujetarán a los siguientes procedimientos:

Los excesos de inversión producidos por fluctuaciones de mercado o por otra causa ajena a la administración podrán mantenerse hasta por un plazo de hasta 12 meses, contado desde la fecha en que se produjo dicho exceso o aquel plazo que dictamine la Comisión para el Mercado Financiero a través de una Norma de Carácter General, si es que este último plazo es menor.

Los excesos de inversión producidos por causas imputables a la administradora deberán ser subsanados en un plazo que no podrá superar los 30 días contados desde ocurrido el exceso.

#### **Distribuciones e intereses percibidos que provengan de los emisores**

La Administradora deberá distribuir entre los Partícipes la totalidad de las distribuciones e intereses percibidos que provengan de los emisores de los valores en que el Fondo haya invertido, durante el transcurso del ejercicio en el cual éstos hayan sido percibidos o dentro de los 180 días siguientes al cierre de dicho ejercicio, y hasta por el monto de los Beneficios Netos Percibidos en el ejercicio, menos las amortizaciones de pasivos financieros que correspondan a dicho período y siempre que tales pasivos hayan sido contratados con a lo menos 6 meses de anterioridad a dichos pagos.



# FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 4. POLÍTICA DE INVERSIÓN DEL FONDO (continuación)

#### Operaciones que realizará el Fondo

##### Contratos de derivados

La administradora por cuenta del Fondo, y con el objetivo de tener cobertura de los riesgos asociados a sus inversiones y también como inversión, podrá celebrar en mercados bursátiles operaciones (compra, venta y lanzamientos) que involucren contratos de opciones y contratos de futuros. Además, la Administradora por cuenta del Fondo podrá celebrar operaciones fuera de los mercados bursátiles (compra y venta) que involucren contratos de swaps, forwards, opciones y warrants. Estos instrumentos implican riesgos adicionales a los de las inversiones de contado por el apalancamiento que conllevan, lo que les hace especialmente sensibles a las variaciones de precio del activo subyacente y puede multiplicar las pérdidas y ganancias de valor de la cartera.

Los activos objeto de los contratos de opciones, futuros, swaps, warrants y forwards serán principalmente Acciones o Índices accionarios, sin perjuicio de que también podrán celebrarse contratos de derivados cuyos activos objetos sean Tasas de Interés e Instrumentos de deuda, Monedas, Cuotas de Fondos de Inversión, Commodities, Títulos representativos de Commodities, Títulos representativos de Índices e Índices. Esto de acuerdo a los instrumentos en que el Fondo puede invertir, señalados en la política de diversificación de las inversiones.

##### Límites:

El total de los recursos del fondo comprometido en márgenes, producto de las operaciones en contratos de futuros, forwards, warrants y swaps, más los márgenes enterados por el lanzamiento de opciones que se mantengan vigentes, no podrán superar el 50% del patrimonio del fondo. Adicionalmente el fondo cumplirá con los límites establecidos en la Ley y su normativa complementaria.

##### Venta corta y préstamo de valores:

La sociedad administradora, por cuenta del Fondo, podrá realizar operaciones de venta corta y préstamo instrumentos sobre los cuales está autorizado a invertir el Fondo con la finalidad de cobertura y como inversión, actuando tanto en calidad de prestamista o de prestatario, tanto en el mercado nacional como en los mercados extranjeros indicados en la letra B.2.3. Estos instrumentos implican riesgos adicionales a los de las inversiones de contado por el apalancamiento que conllevan, lo que les hace especialmente sensibles a las variaciones de precio del activo subyacente y puede multiplicar las pérdidas y ganancias de valor de la cartera.

La política del Fondo al respecto será la siguiente:

- Características generales de los emisores: el Fondo contempla realizar operaciones de venta corta de instrumentos de deuda de emisores nacionales y extranjeros en las cuales el Fondo esté autorizado a invertir y operaciones de préstamos de instrumentos de deuda en las cuales el Fondo esté autorizado a invertir y se encuentren disponibles en cartera.
- Tipo de agentes mediante los cuales se canalizarán o a quién se realizarán los préstamos de instrumentos de deuda: estas operaciones se efectuarán a través de intermediarios de valores nacionales autorizados por la Comisión para el Mercado Financiero, o por intermediarios de valores extranjeros fiscalizados por un organismo equivalente a la Comisión para el Mercado Financiero.
- Organismos que administrarán las garantías que deben enterar los vendedores en corto: las garantías exigidas en estas operaciones serán administradas por Intermediarios de Valores nacionales o extranjeros que cumplan con los requisitos señalados precedentemente, o por instituciones que se encuentren autorizadas para prestar estos servicios, por la autoridad competente que corresponda, según las normas de los respectivos países en los cuales se opere.



# FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 4. POLÍTICA DE INVERSIÓN DEL FONDO (continuación)

#### Venta corta y préstamo de valores (continuación)

El Fondo deberá cumplir con los siguientes límites para las operaciones de venta corta y préstamo de valores:

- Porcentaje máximo del total de activos que podrá mantener en posiciones cortas por cada emisor: 50%.
- Porcentaje máximo del total de activos que podrá mantener en posiciones cortas por grupo empresarial: 50%.
- Porcentaje máximo del total del patrimonio que podrá mantener en posiciones cortas por cada emisor: 50%
- Porcentaje máximo del total del patrimonio que podrá mantener en posiciones cortas por grupo empresarial: 50%.
- Porcentaje máximo del total de activos que podrá ser utilizado para garantizar la devolución de los valores que obtenga en préstamo, con el objeto de efectuar ventas cortas: 50%.
- Porcentaje máximo del total del patrimonio que podrá ser utilizado para garantizar la devolución de los valores que obtenga en préstamo, con el objeto de efectuar ventas cortas: 50%.
- Porcentaje máximo del total de activos que podrá estar sujeto a préstamo de valores: 50%

#### Operaciones con retroventa o retrocompra:

La Administradora por cuenta del Fondo podrá realizar operaciones de compra con retroventa de los siguientes instrumentos de oferta pública:

Títulos emitidos o garantizados por el Estado, Tesorería General de la República y/o el Banco Central de Chile.

Títulos emitidos o garantizados por Bancos e Instituciones Financieras Nacionales.

Títulos de deuda emitidos o garantizados por el Estado o el Banco Central de un país extranjero.

Títulos de deuda emitidos o garantizados por entidades Bancarias Extranjeras o Internacionales que se transen en mercados locales o internacionales.

Títulos de deuda inscritos en el Registro de Valores, de aquellos señalados en la letra B.3.1. del Reglamento Interno.

Títulos de deuda de oferta pública emitidos por sociedades o corporaciones extranjeras que se transen en mercados nacionales o extranjeros.

Acciones de sociedades anónimas abiertas o títulos representativos de éstas, tales como ADR's.

Acciones de transacción bursátil, emitidas por sociedades o corporaciones extranjeras, o títulos representativos de éstas, tales como ADR's.

Las operaciones sobre instrumentos de deuda emitidos por emisores nacionales, sólo podrán efectuarse con Bancos o Sociedades Financieras Nacionales que tengan una clasificación de riesgo de sus títulos de deuda de largo y corto plazo, a lo menos correspondiente a las categorías B y N-4 respectivamente, según la definición contenida en el artículo 88 de la Ley de Mercado de Valores o Corredora de Bolsas Nacionales.

Las operaciones sobre instrumentos de deuda emitidos por emisores extranjeros, sólo podrán efectuarse con Bancos Nacionales o Extranjeros que tengan una clasificación de riesgo de sus títulos de deuda de largo y corto plazo, a lo menos equivalente a las categorías nacionales B y N-4 respectivamente, de acuerdo a la definición señalada en el artículo 88 de la Ley de Mercado de Valores.



## **FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **4. POLÍTICA DE INVERSIÓN DEL FONDO (continuación)**

#### **Operaciones con retroventa o retrocompra (continuación)**

Los instrumentos de deuda adquiridos con retroventa, susceptibles de ser custodiados, deberán mantenerse en la custodia de una empresa de depósito de valores regulada por la Ley 18.876. Aquellos instrumentos de oferta pública que no sean susceptibles de ser custodiados por estas empresas, podrán mantenerse en la custodia de la Sociedad Administradora o de un Banco, de aquellos contemplados por la Norma de Carácter General N°235 de la Comisión para el Mercado Financiero o de aquella norma que la modifique o reemplace, siendo responsabilidad de la Administradora velar por la seguridad de los valores adquiridos con retroventa a nombre del Fondo.

Para todos los efectos, la inversión en activos adquiridos con retroventa se considerará una inversión en deuda, cualquiera sea la naturaleza de los activos comprometidos.

Las operaciones sobre instrumentos objeto de operaciones compra con retroventa podrán realizarse fuera de bolsa (OTC).

El Fondo podrá mantener hasta un 50% de su activo total en instrumentos de deuda adquirido con retroventa y no podrá mantener más de un 25% de ese activo en instrumentos sujetos a retroventa con una misma persona o con personas o entidades de un mismo grupo empresarial.

El Fondo podrá mantener hasta un 30% de su activo total en acciones adquiridas con retroventa.

#### **Otro tipo de operaciones:**

El Fondo no podrá realizar otro tipo de operaciones.



# FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 5. RIESGOS FINANCIEROS

#### 5.1 Gestión de Riesgo Financiero

##### 5.1.1 Políticas y Procedimientos de Gestión de Riesgos

En cumplimiento a la Circular N° 1869 de la Comisión para el Mercado Financiero (CMF). Banchile Administradora General de Fondos, mantiene una serie de políticas y procedimientos que abordan, entre otras materias, los siguientes aspectos de interés:

- Políticas y procedimientos de gestión de riesgos y control interno
- Identificación de Riesgos en las distintas áreas funcionales de la administración de fondos y de la administración de carteras de terceros
- Aspectos organizacionales de la gestión de riesgos y control interno
- Programa de gestión de riesgos y control interno
- Estrategias de mitigación de los riesgos, como, asimismo, las funciones de control del Oficial de Cumplimiento.

Además de la identificación y control de los riesgos propios de la actividad de administración de fondos de terceros, el proceso integral de gestión de riesgos de Banchile Administradora General de Fondos considera criterios generales de administración de recursos de terceros, información a los aportantes y clientes, resolución de conflictos de interés y el manejo de información confidencial y de interés para el mercado.

Dentro de las principales políticas y procedimientos que forman parte de las estrategias establecidas para cubrir los aspectos de riesgo de negocio indicados por las Circulares de la CMF N°1869, N°2108 se destacan:

##### 5.1.2 Política De Inversiones De Las Carteras

Banchile Administradora General de Fondos vela porque la totalidad de las operaciones realizadas por las Mesas de Inversiones cumplan con los márgenes y políticas de inversión establecidas por la normativa vigente y por los Reglamentos Internos de cada fondo.

Existe un Comité de Riesgo de Inversión, que es el encargado de establecer las directrices para las inversiones siendo de su competencia la definición de los mercados e instrumentos elegibles para invertir, la definición de políticas de regularización de excesos y de liquidez, entre otras.

##### 5.1.3. Valorización y Precios de los Instrumentos

Los instrumentos de deuda nacional se valorizan diariamente a mercado utilizando los servicios de un proveedor externo independiente y los instrumentos de capitalización nacional sus asignaciones se realizan a un mismo precio promedio ponderado, para el caso de los instrumentos de emisores extranjeros se utiliza un proveedor externo.

##### 5.1.4. Política De Custodia De Valores

Las inversiones de recursos de terceros se mantienen en Custodia en el Depósito Central de Valores (DCV) o en Custodia Interna o en Bancos, de acuerdo a la normativa vigente. Para el caso de los instrumentos extranjeros, la Administradora celebra contratos con entidades cuyo principal objeto es el depósito o custodia de valores y que sean fiscalizados por un organismo de similar competencia a la Comisión para el Mercado Financiero.



# FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 5. RIESGOS FINANCIEROS

#### 5.2 Tipo y Misión del Fondo, Exposiciones al Riesgo y Formas en que Estas Surgen

##### 5.2.1 Características del Fondo

El Fondo de Inversión ha sido organizado y constituido conforme a las disposiciones de la Ley N° 20.712 y las instrucciones obligatorias impartidas por la Comisión para el Mercado Financiero (CMF).

##### 5.2.2. Misión del Fondo

El objetivo del Fondo es ofrecer una alternativa de inversión para aquellas personas naturales y jurídicas interesadas en maximizar el retorno de su inversión, a través de un fondo cuya cartera está compuesta principalmente por instrumentos de deuda o por otros instrumentos cuyo subyacente sean títulos de deuda, tales como cuotas de fondos o títulos representativos de índices de deuda, etc. nacional e internacional. A su vez, el Fondo celebrará contratos de derivados que expongan un porcentaje relevante del patrimonio del fondo al comportamiento del mercado accionario nacional e internacional.

##### 5.2.3 Riesgos Mantenidos en este tipo de Fondo

De acuerdo a su definición el Fondo se encuentra expuesto a los siguientes tipos de riesgos:

a) Riesgo de Crédito: Es el riesgo de que el Fondo incurra en una pérdida debido a que sus contrapartes no cumplieron con sus obligaciones contractuales. Para la administración de este riesgo la Administradora define límites de exposición máximas para cada emisor y contraparte.

b) Riesgo de Mercado es el riesgo de enfrentar pérdidas producto de movimientos adversos de los niveles de las variables de mercado. Estas variables o factores de mercado se clasifican en dos grupos:

- Precios spot, como son los tipos de cambio, precios de acciones, precios de productos básicos o también llamados commodities, precios de metales, precios de energía, etc. El Fondo toma riesgo precio asociado al precio de las acciones.
- Tasas de interés de instrumentos de deuda y rendimientos porcentuales de curvas de derivados. El fondo toma riesgo de tasas de interés

Para la administración de este riesgo la Administradora define límites de diversificación, pudiendo ser absolutos o relativos a un benchmark.

##### c) Riesgo de Liquidez

El Riesgo de Liquidez corresponde a las potenciales pérdidas que el Fondo pueda enfrentar en caso de una estrechez de liquidez en los mercados financieros. Esta estrechez puede ocurrir ya sea por una disminución de fondos disponibles que impactan negativamente la capacidad de fondeo o por una disminución de los montos transados de los instrumentos que el fondo posee en sus activos (bonos, depósitos bancarios, etc.) o de los instrumentos derivados. Para la administración de este riesgo la Administradora controla, la política de liquidez de cada fondo establecida en el reglamento interno para asegurar que cumpla al menos con la liquidez mínima.

##### d) Otros Riesgos

Pandemias como el Covid-19 o cualquier evento sanitario que afecte a la economía chilena y/o global, podrían tener impacto en las inversiones y/o resultados del Fondo, además de afectar su condición financiera.



# FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 5. RIESGOS FINANCIEROS

#### 5.3 Gestión de riesgo de capital

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

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

- Observar el nivel diario de suscripciones y rescates en comparación con los activos líquidos y ajustar la cartera del fondo para tener la capacidad de pagar a los aportantes de cuotas en circulación.
- Recibir rescates y suscripciones de nuevas cuotas de acuerdo con el reglamento del Fondo, lo cual incluye la capacidad de diferir el pago de los rescates y requerir permanencias y suscripciones mínimas.
- La administración controla el capital sobre la base del valor de activos netos atribuibles a aportantes de cuotas en circulación.

En este contexto uno de los indicadores a considerar es el índice de apalancamiento. Dado que la estrategia de apalancamiento no ha variado con respecto al periodo anterior, este índice no ha tenido cambio alguno y por tanto sigue siendo un 0%, los pasivos son de corto plazo y son originados por solicitudes de rescates en curso y operaciones pendientes de liquidar.



## FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 5. RIESGOS FINANCIEROS (continuación)

#### 5.4 Características y Riesgos de las Inversiones Mantenidoas

El fondo no mantiene clasificaciones de riesgo al cierre del periodo.

#### Riesgo de Mercado y análisis de sensibilidad

Con el objetivo de mostrar el nivel de diversificación, y riesgos que posee el fondo, exhibimos la composición de la cartera de inversión por emisor, tipo de instrumento y moneda. Para estos efectos se considera la cartera de instrumentos financieros y la caja.

Al 31 de diciembre de 2021, la cartera de inversiones del fondo estaba compuesta por los siguientes emisores:

<b>10 Principales Emisores y Caja</b>	<b>% Cartera</b>
US Treasury N/B	21,53%
Itaú Corpbanca	18,74%
Banco Internacional	14,12%
Caja y Bancos	12,77%
Banco Consorcio	10,22%
Scotiabank Chile S.A.	10,01%
Banco Ripley	7,21%
Derivados	2,88%

<b>Distribución por Instrumento</b>	<b>% Cartera</b>
Depósitos A Plazo En Dólar	45,55%
Bonos Emitidos Por El Estado Y Banco Central Extranjero	21,53%
Depósitos A Plazo En Pesos	17,27%
Efectivo Disponible	12,77%
Contratos derivados	2,88%

<b>Distribución por Moneda</b>	<b>% Cartera</b>
USD	67,08%
CLP	32,92%



## FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 5. RIESGOS FINANCIEROS (continuación)

#### 5.4 Características y Riesgos de las Inversiones Mantenidoas, continuación:

Al 31 de diciembre de 2020 la cartera de inversiones del fondo estaba compuesta por los siguientes emisores:

10 Principales Emisores y Caja	% Cartera
US Treasury N/B	19,68%
Caja y Bancos	14,65%
Itaú Corpbanca	14,16%
Banco Consorcio	13,86%
Banco Internacional	12,81%
Scotiabank Chile S.A.	12,57%
Banco Ripley	6,22%
Banco Security	3,58%
Banco BTG Pactual Chile	2,12%
Derivados	0,34%

Distribución por Instrumento	% Cartera
Depósitos A Plazo En Pesos	41,56%
Depósitos A Plazo En Dólar	23,76%
Bonos Emitidos Por El Estado Y Banco Central Extranjero	19,68%
Efectivo Disponible	14,66%
Contratos Derivados	0,34%

Distribución por Moneda	% Cartera
CLP	56,56%
USD	43,44%

Con el objetivo de controlar los efectos adversos que pudiera representar cambios de tasas de interés, tipo de cambio y precios de instrumentos financieros, sensibilizamos cada una de las variables en cuestión, según sea el caso, y observamos el impacto de estos en la rentabilidad del valor cuota.

El 84,34% de las inversiones del fondo corresponde a instrumentos de deuda con una duración promedio de 0,50 años, por lo que ante variaciones en la tasa de interés de 10 puntos base, el valor cuota del fondo se vería afectado en un 0,05%. Por otro, lado las inversiones en pesos son cubiertas por derivados de compra de dólares, además el fondo mantiene inversiones cuyo nocional representa 100% del patrimonio, en instrumentos futuros que buscan replicar la rentabilidad de las principales bolsas a nivel global



## FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 5. RIESGOS FINANCIEROS (continuación)

#### 5.4 Características y Riesgos de las Inversiones Mantenidoas, continuación:

##### Riesgo de Crédito

Para controlar el Riesgo de crédito, se realiza de manera mensual un Comité de Riesgo, en donde los miembros de este aprueban o rechazan las contrapartes para operar y el set de límites para controlar las exposiciones máximas del fondo por clasificación de riesgo de cada emisor, de modo de mantener una diversificación acorde al nivel de riesgo del fondo.

Además, existe un comité de Estudios, en donde los miembros de este analizan la situación financiera del emisor y deciden entre mantener, restringir o prohibir según sea el caso.

Al 31 de diciembre de 2021, el siguiente cuadro muestra las clasificaciones de riesgo de los instrumentos de deuda:

Rating	% Cartera
AAA	25,53%
N-1+	74,47%

Al 31 de diciembre de 2020, el siguiente cuadro muestra las clasificaciones de riesgo de los instrumentos de deuda:

Rating	% Cartera
AAA	23,16%
N-1+	74,35%
N-1	2,49%

##### Riesgo de Liquidez

El fondo mantiene un 56,40% de su cartera en activos líquidos, según los criterios establecidos en el reglamento interno, con lo cual es capaz de hacer frente a las obligaciones comprometidas.

Al 31 de diciembre de 2021, la composición de los vencimientos de los activos y pasivos son los siguientes:

##### Activos

	1 a 10 días M(\$)	11 a 30 días M(\$)	31 a 90 días M(\$)	91 a 180 días M(\$)	181 a 360 días M(\$)	Mayor a 360 días M(\$)	Sin plazo M(\$)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	28.126.591	-	-	-	-	-	-
Activos Financieros con Valor razonable	502.921	5.066.438	37.501.364	36.984.026	102.061.634	9.959.075	-
Activos a Costo Amortizado	-	-	-	-	-	-	-
Otros Activos	7.637.218	-	-	-	-	-	-
<b>Totales</b>	<b>36.266.730</b>	<b>5.066.438</b>	<b>37.501.364</b>	<b>36.984.026</b>	<b>102.061.634</b>	<b>9.959.075</b>	-

##### Pasivos

	1 a 10 días M(\$)	11 a 30 días M(\$)	31 a 90 días M(\$)	91 a 180 días M(\$)	181 a 360 días M(\$)	Mayor a 360 días M(\$)	Sin plazo M(\$)
Instrumentos Financieros	448.897	-	-	-	-	-	-
Prestamos	-	-	-	-	-	-	-
Otras Cuentas	24.328.020	-	-	-	-	-	-
<b>Totales</b>	<b>24.776.917</b>	-	-	-	-	-	-



## FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### 5. RIESGOS FINANCIEROS (continuación)

##### 5.4 Características y Riesgos de las Inversiones Mantenidoas, continuación:

Al 31 de diciembre de 2020 la composición de los vencimientos de los activos y pasivos son los siguientes:

##### Activos

	1 a 10 días M(\$)	11 a 30 días M(\$)	31 a 90 días M(\$)	91 a 180 días M(\$)	181 a 360 días M(\$)	Mayor a 360 días M(\$)	Sin plazo M(\$)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	16.342.064	-	-	-	-	-	-
Activos Financieros con Valor razonable	380.687	6.770.716	31.752.613	1.420.943	46.194.128	8.656.823	-
Activos a Costo Amortizado	-	-	-	-	-	-	-
Otros Activos	3.546.841	-	-	-	-	-	-
<b>Totales</b>	<b>20.269.592</b>	<b>6.770.716</b>	<b>31.752.613</b>	<b>1.420.943</b>	<b>46.194.128</b>	<b>8.656.823</b>	<b>-</b>

##### Pasivos

	1 a 10 días M(\$)	11 a 30 días M(\$)	31 a 90 días M(\$)	91 a 180 días M(\$)	181 a 360 días M(\$)	Mayor a 360 días M(\$)	Sin plazo M(\$)
Instrumentos Financieros	136.943	609.993	-	-	3.433.836	-	-
Prestamos	-	-	-	-	-	-	-
Otras Cuentas	638.124	-	-	2.246.755	-	-	-
<b>Totales</b>	<b>775.067</b>	<b>609.993</b>	<b>-</b>	<b>2.246.755</b>	<b>3.433.836</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

##### Pandemia

En el contexto de la pandemia Covid-19 declarada en marzo de 2020 por la Organización Mundial de la Salud (“OMS”), en el presente ejercicio, el Gobierno de Chile decidió con fecha 25 de junio de 2021 prorrogar el Estado de Excepción Constitucional, permitiendo con ello mantener una serie de medidas sanitarias, incluyendo restricciones de movilidad y cuarentenas en el territorio nacional. Con posterioridad, el 30 de septiembre de 2021 la autoridad puso fin al Estado de Excepción Constitucional, lo que ha permitido una gradual apertura de la actividad al posibilitar mayores niveles de movilidad y de aforos. Adicionalmente, se ha continuado con el avance del plan de vacunación masiva con la finalidad de mitigar y controlar la propagación de la pandemia. A la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros, más de un 89% de la población ha completado su esquema de vacunación, iniciándose también a contar del mes de agosto de 2021 el proceso de inoculación de una primera dosis de refuerzo y en enero de 2022 de una segunda dosis de refuerzo.

Por su parte, el Gobierno y el Banco Central de Chile han implementado un conjunto de medidas fiscales y financieras destinadas a mitigar el impacto del COVID-19 en la economía y a garantizar el correcto funcionamiento del sistema financiero. Adicionalmente, en el Congreso Nacional se aprobaron tres reformas a la Constitución Política de la República que permitieron realizar retiros de hasta 10% de los recursos disponibles en las cuentas de capitalización individual, situación que ha traído presiones sobre precios de bienes y servicios, alzas en las tasas de interés de largo plazo, aumento de los niveles de liquidez de las personas naturales y jurídicas, y disminución de los niveles de morosidad de la industria bancaria.

El Fondo por la naturaleza de su ámbito de negocio ha mantenido en funcionamiento sus operaciones. En este contexto, el fondo ha promovido y continúa implementando diversas medidas con el objeto de: (i) salvaguardar la salud de nuestros clientes y colaboradores; (ii) asegurar la continuidad operativa de nuestros servicios y mitigar potenciales riesgos operacionales; y, (iii) fortalecer nuestros canales de atención remotos y la implementación de trabajo remoto para un gran número de nuestros trabajadores.

Como consecuencia de esta pandemia, se han generado caídas en los mercados financieros, contracción económica, presiones inflacionarias, aumento del desempleo, y restricciones a la movilidad y aforos. Si bien estos efectos han sido significativos, no es posible determinar el impacto futuro, ya que dependerá de la duración y profundidad de los efectos generados por la pandemia, como así también de variables estructurales, como el crecimiento tendencial de la economía y los niveles de empleo e inversión.



## FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 5. RIESGOS FINANCIEROS (continuación)

#### 5.5 Estimación del Valor Razonable

Los instrumentos de deuda se valorizan utilizando la tasa TIR, aplicable para descontar todos los flujos del instrumento respectivo. La matemática de valorización de instrumentos de deuda incorporados en los sistemas de la Administradora corresponde a la utilizada por la Bolsa de Comercio de Santiago o Bloomberg según corresponda.

Los precios de los instrumentos de capitalización nacional son valorizados al precio de cierre de la Bolsa de Comercio de Santiago, los precios de instrumentos extranjeros son proveídos por un ente externo.

Los instrumentos se valorizan diariamente a mercado utilizando los servicios de un proveedor externo independiente (Riskamerica) metodología empleada por toda la industria, en conformidad a la normativa vigente.

El modelo de valorización del proveedor externo toma en consideración lo siguiente:

1. El precio observado en el mercado de los instrumentos financieros ya sea derivado a partir de observaciones u obtenido a través de modelaciones.
2. El riesgo de crédito presentado por el emisor de un instrumento de deuda.
3. Las condiciones de liquidez y profundidad de los mercados correspondientes.

De acuerdo a lo anterior la administradora clasifica los instrumentos financieros que posee en cartera en los siguientes niveles:

Nivel 1: Precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos a los que la entidad puede acceder en la fecha de la medición.

Nivel 2: Datos de entrada distintos de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que son observables para los activos o pasivos, directa o indirectamente. Para instrumentos en este nivel la valorización se realiza a partir de parámetros observados en el mercado; precios cotizados para instrumentos similares en mercados activos.

Nivel 3: Datos de entrada no observables para el activo o pasivo. Este nivel también incluye instrumentos que son valorizados en base a precios cotizados para activos similares, donde se requiere ajustes o supuestos para reflejar las diferencias entre ellos.

Al 31 de diciembre de 2021, la composición por niveles de los instrumentos a valor razonable es la siguiente:

Instrumentos	Tipo de Instrumento	Nivel 1 M\$	Nivel 2 M\$	Nivel 3 M\$	Total M\$
Instrumentos de Deuda <365	Bonos Emitidos Por El Estado Y Banco Central Extranjero	41.942.966	-	-	41.942.966
	Depósitos A Plazo En Dólar	-	100.293.264	-	100.293.264
	Depósitos A Plazo En Pesos	-	38.024.529	-	38.024.529
Total Instrumentos de Deuda <365		41.942.966	138.317.793	-	180.260.759
Instrumentos de Deuda >365	Bonos Emitidos Por El Estado Y Banco Central Extranjero	5.468.199	-	-	5.468.199
Total Instrumentos de Deuda >365		5.468.199	-	-	5.468.199
Total M\$		47.411.165	138.317.793	-	185.728.958
Derivados	Activos	-	6.346.500	-	6.346.500
	Pasivos	-	(448.897)	-	(448.897)



**FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**5. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS (continuación)**

**5.5 Estimación del Valor Razonable**

Al 31 de diciembre de 2020, la composición por niveles de los instrumentos a valor razonable es la siguiente:

Instrumentos	Tipo de Instrumento	Nivel 1 M\$	Nivel 2 M\$	Nivel 3 M\$	Total M\$
Instrumentos de Deuda <365	Bonos Emitidos Por El Estado Y Banco Central Extranjero	15.459.911	-	-	15.459.911
	Depósitos A Plazo En Dólar	-	26.496.233	-	26.496.233
	Depósitos A Plazo En Pesos	-	46.347.631	-	46.347.631
Total Instrumentos de Deuda <365		15.459.911	72.843.864	-	88.303.775
Instrumentos de Deuda >365	Bonos Emitidos Por El Estado Y Banco Central Extranjero	6.491.448	-	-	6.491.448
Total Instrumentos de Deuda >365		6.491.448	-	-	6.491.448
Total M\$		21.951.359	72.843.864	-	94.795.223

Derivados	Activos	-	380.687	-	380.687
	Pasivos	-	(4.180.772)	-	(4.180.772)

**6. JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS**

**6.1 Estimaciones contables críticas**

a) Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el Fondo de Inversión no mantiene instrumentos financieros derivados que no son cotizados en mercados activos.

b) Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el Fondo no mantiene inversiones que no cotizan en mercado activo o sin presencia bursátil.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

**6.2 Juicios importantes al aplicar las políticas contables**

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, no existen juicios importantes al aplicar las políticas contables que revelar.



**FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**7. ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON EFECTO EN RESULTADOS**

a) Activos

<b>Títulos de Renta Variable</b>	<b>31-12-2021 (M\$)</b>	<b>31-12-2020 (M\$)</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		-
<b>Títulos de deuda</b>		
Depósito a plazo y otros títulos de bancos e instituciones financieras	138.317.793	72.843.864
Letras de créditos de bancos e instituciones financiera	-	-
Títulos de deuda de corto plazo registrado	-	-
Bonos registrados	-	-
Títulos de deuda de securitización	-	-
Cartera de créditos o de cobranzas	-	-
Títulos emitidos o garantizados por Estado o Bancos Centrales	47.411.165	21.951.359
Otros títulos de deuda	-	-
<b>Inversiones Inmobiliarias</b>		
Cuotas de Fondos de inversión privados	-	-
Acciones en sociedad inmobiliaria	-	-
<b>Otras inversiones</b>		
Derechos por operaciones con instrumentos derivados	6.346.500	380.687
Primas de opciones	-	-
Otras inversiones	-	-
<b>Total activos financieros a valor razonable con efecto en resultados</b>	<b>192.075.458</b>	<b>95.175.910</b>

La valorización de estos Instrumentos se encuentra descrita en Nota 2) 2.4.3.

b) Efecto en resultados

Otros cambios netos en el valor razonable sobre activos financieros a valor razonable con efecto en resultados

<b>Otros cambios netos en el valor razonable sobre activos financieros a valor razonable con efecto en resultados (incluyendo los designados al inicio)</b>	<b>01-01-2021 31-12-2021 (M\$)</b>	<b>01-01-2020 31-12-2020 (M\$)</b>
Resultados realizados	36.077.414	17.650.442
Resultados no realizados	16.415.666	(7.732.500)
<b>Total ganancias / (pérdidas)</b>	<b>52.493.080</b>	<b>9.917.942</b>
Otros cambios netos en el valor razonable sobre activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	-	-
Otros cambios netos en el valor razonable sobre activos designados al inicio a valor razonable con efecto en resultados	-	-
<b>Total ganancias / (pérdidas) netas</b>	<b>52.493.080</b>	<b>9.917.942</b>



**FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**7. ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON EFECTO EN RESULTADOS (continuación)**

c) Composición de la cartera

Instrumentos	31-12-2021			% del total de activos
	Nacional (M\$)	Extranjero (M\$)	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	-	-	-	-
<b>Subtotal</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Títulos de deuda</b>				
Depósito a plazo y otros títulos de bancos e instituciones financieras	138.317.793	-	138.317.793	60,7085
Letras de crédito de bancos e instituciones financieras	-	-	-	-
Títulos de deuda de corto plazo registrados	-	-	-	-
Bonos registrados	-	-	-	-
Títulos de deuda de securitización	-	-	-	-
Cartera de crédito o de cobranzas	-	-	-	-
Títulos emitidos o garantizados por Estado o Bancos Centrales	-	47.411.165	47.411.165	20,8090
Otros títulos de deuda	-	-	-	-
<b>Subtotal</b>	<b>138.317.793</b>	<b>47.411.165</b>	<b>185.728.958</b>	<b>81,5175</b>
<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	-	-	-	-
Proyectos en desarrollo	-	-	-	-
<b>Subtotal</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Otras inversiones</b>				
Derechos por operaciones con instrumentos derivados	5.843.579	502.921	6.346.500	2,7855
Primas de opciones	-	-	-	-
Otras inversiones	-	-	-	-
<b>Subtotal</b>	<b>5.843.579</b>	<b>502.921</b>	<b>6.346.500</b>	<b>2,7855</b>
<b>Total</b>	<b>144.161.372</b>	<b>47.914.086</b>	<b>192.075.458</b>	<b>84,3030</b>

(\*) Ver composición porcentual en nota 5.4.



**FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**7. ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON EFECTO EN RESULTADOS**  
**(continuación)**

c) Composición de la cartera (Continuación)

Instrumentos	31-12-2020			% del total de activos
	Nacional (M\$)	Extranjero (M\$)	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	-	-	-	-
<b>Subtotal</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Títulos de deuda</b>				
Depósito a plazo y otros títulos de bancos e instituciones financieras	72.843.864	-	72.843.864	63,3068
Letras de crédito de bancos e instituciones financieras	-	-	-	-
Títulos de deuda de corto plazo registrados	-	-	-	-
Bonos registrados	-	-	-	-
Títulos de deuda de securitización	-	-	-	-
Cartera de crédito o de cobranzas	-	-	-	-
Títulos emitidos o garantizados por Estado o Bancos Centrales	-	21.951.359	21.951.359	19,0774
Otros títulos de deuda	-	-	-	-
<b>Subtotal</b>	<b>72.843.864</b>	<b>21.951.359</b>	<b>94.795.223</b>	<b>82,3842</b>
<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	-	-	-	-
Proyectos en desarrollo	-	-	-	-
<b>Subtotal</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Otras inversiones</b>				
Derechos por operaciones con instrumentos derivados	-	380.687	380.687	0,3308
Primas de opciones	-	-	-	-
Otras inversiones	-	-	-	-
<b>Subtotal</b>	<b>-</b>	<b>380.687</b>	<b>380.687</b>	<b>0,3308</b>
<b>Total</b>	<b>72.843.864</b>	<b>22.332.046</b>	<b>95.175.910</b>	<b>82,7150</b>



**FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**7. ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON EFECTO EN RESULTADOS**  
**(continuación)**

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

<b>Títulos de deuda</b>	<b>31-12-2021</b> <b>(M\$)</b>	<b>31-12-2020</b> <b>(M\$)</b>
Saldo de Inicio al 1 de enero	94.795.223	66.718.986
Intereses y Reajustes de instrumentos de deuda	1.288.131	1.054.637
Aumento (disminución) neto por otros cambios en el valor razonable)	13.459.724	(3.873.924)
Adiciones	207.755.446	179.344.259
Ventas	(9.657.685)	(108.946.391)
Vencimientos	(121.911.881)	(39.502.344)
Otros Movimientos	-	-
<b>Saldo Final</b>	<b>185.728.958</b>	<b>94.795.223</b>
Derechos por Operaciones con instrumentos derivados	6.346.500	380.687
<b>Saldo</b>	<b>6.346.500</b>	<b>380.687</b>
<b>Saldo Final</b>	<b>192.075.458</b>	<b>95.175.910</b>



## FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 8. ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON EFECTO EN OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el Fondo de inversión no mantiene activos financieros a valor razonable con efecto en otros resultados integrales.

### 9. ACTIVOS FINANCIEROS A COSTO AMORTIZADO

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el Fondo de Inversión no mantiene inversiones valorizadas a costo amortizado.

### 10. INVERSIONES VALORIZADAS POR EL METODO DE LA PARTICIPACIÓN

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el Fondo de Inversión no mantiene inversiones valorizadas por el método de la participación.

### 11. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el Fondo de Inversión no posee propiedades de inversión.

### 12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y POR PAGAR POR OPERACIONES

a) Cuentas y documentos por cobrar

La composición de este rubro es la siguiente:

	31-12-2021 (M\$)	31-12-2020 (M\$)
Operaciones por venta y cupones	2.560.642	3.040.644
<b>Total</b>	<b>2.560.642</b>	<b>3.040.644</b>

No existen diferencias significativas entre el valor libro y el valor razonable de las cuentas y documentos por cobrar por operaciones, dado que los saldos vencen a corto plazo (menos de 2 días).

b) Cuentas y documentos por pagar

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, este rubro no presenta saldos.



**FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**13. PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON EFECTOS EN RESULTADOS**

La composición de este rubro es la siguiente:

	31-12-2021 (M\$)	31-12-2020 (M\$)
Pasivos financieros a valor razonable con efectos en resultados:	-	-
Acciones que cotizan en bolsas vendidas cortas	-	-
Derivados	448.897	4.180.772
<b>Total</b>	<b>448.897</b>	<b>4.180.772</b>

Cambios netos en el valor razonable sobre pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	01-01-2021	01-01-2020
	31-12-2021 (M\$)	31-12-2020 (M\$)
Por ventas cortas	-	-
Por instrumentos financieros derivados	-	-
Otras	-	-
<b>Total ganancias/ (pérdidas) netas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Detalle por entidad o contraparte:

Entidad / Contraparte	Porcentaje Sobre el Activo del Fondo	31-12-2021 (M\$)	Porcentaje Sobre el Activo del Fondo	31-12-2020 (M\$)
Interactive Brokers	0,1970	448.897	0,1190	136.957
Itaú Corpbanca	-	-	0,3697	425.405
Banco Falabella	-	-	0,9112	1.048.433
Scotiabank Chile S.A.	-	-	0,9669	1.112.582
Banco Security	-	-	1,1884	1.367.403
Banco Bice	-	-	0,0289	33.268
Banco Internacional	-	-	0,0493	56.724
<b>TOTAL</b>	<b>0,1970</b>	<b>448.897</b>	<b>3,6334</b>	<b>4.180.772</b>

**14. PRESTAMOS**

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el Fondo de Inversión no posee préstamos de ninguna especie.

**15. OTROS PASIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el Fondo de Inversión no posee otros pasivos financieros.



**FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**16. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR Y POR PAGAR**

a) Otros Documentos y cuentas por cobrar

La composición de este rubro es la siguiente:

	31-12-2021 (M\$)	31-12-2020 (M\$)
Venta dólares (recibe pesos)	5.076.300	506.197
<b>Total</b>	<b>5.076.300</b>	<b>506.197</b>

b) Otros Documentos y cuentas por pagar

La composición de este rubro es la siguiente:

	31-12-2021 (M\$)	31-12-2020 (M\$)
Rescates por pagar	7.303.525	67.788
Venta dólares (entrega dólares)	5.057.159	506.431
<b>Total</b>	<b>12.360.684</b>	<b>574.219</b>

**17. INGRESOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el Fondo de Inversión no posee ingresos anticipados.

**18. OTROS ACTIVOS Y OTROS PASIVOS**

a) Otros activos

La composición de este rubro es la siguiente:

	31-12-2021 (M\$)	31-12-2020 (M\$)
Gasto anticipado	276	-
<b>Total</b>	<b>276</b>	<b>-</b>

b) Otros pasivos

La composición de este rubro es la siguiente:

	31-12-2021 (M\$)	31-12-2020 (M\$)
Provisión auditoría	3.099	-
Provisión dividendo mínimo	11.835.012	2.246.955
<b>Total</b>	<b>11.838.111</b>	<b>2.246.955</b>



**FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**19. INTERESES Y REAJUSTES**

La composición de este rubro es la siguiente:

	<b>01-01-2021 31-12-2021 (M\$)</b>	<b>01-01-2020 31-12-2020 (M\$)</b>
Efectivo y efectivo equivalente	-	-
Títulos de deuda a valor razonable con efecto en resultados:	-	-
A valor razonable con efecto en resultados	1.288.131	1.054.637
Designados a valor razonable con efecto en resultados	-	-
Activos financieros a costo amortizado	-	-
<b>Total</b>	<b>1.288.131</b>	<b>1.054.637</b>

**20. INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS AFECTOS A CONTABILIDAD DE COBERTURA**

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el Fondo no posee instrumentos derivados afectos a contabilidad de cobertura.

**21. EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE**

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

	<b>31-12-2021 (M\$)</b>	<b>31-12-2020 (M\$)</b>
Efectivo en bancos	28.126.591	16.342.064
Depósitos a corto plazo	-	-
Otros	-	-
<b>Total</b>	<b>28.126.591</b>	<b>16.342.064</b>

Conciliación del efectivo y efectivo equivalente con el estado de flujo de efectivo:

	<b>31-12-2021 (M\$)</b>	<b>31-12-2020 (M\$)</b>
<b>Conciliación del efectivo y Efectivo Equivalente</b>		
Sobregiro bancario utilizado para la gestión del efectivo Otros	-	-
Total partidas de conciliación del efectivo y efectivo Equivalente	-	-
Efectivo y Efectivo Equivalente - Estado de Situación Financiera	28.126.591	16.342.064
<b>Saldo Efectivo y Efectivo Equivalente- Estado de Flujo de Efectivo</b>	<b>28.126.591</b>	<b>16.342.064</b>



**FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**22. CUOTAS EMITIDAS**

Al 31 de diciembre de 2021, las cuotas emitidas son las siguientes:

Serie	Cuotas en Circulación	Valor cuota
Serie A	91.050.203	2.360,2074
Serie BCH	-	1.000,0000

Estos valores cuotas excluyen la provisión del dividendo mínimo por los beneficios netos percibidos durante el ejercicio 2021, que ascienden a M\$ 11.835.012 informado en el Estado de Situación Financiera y en el Estado de Cambio en Patrimonio Neto.

El valor de la cuota de la serie A considerando la provisión del dividendo mínimo asciende a \$ 2.230,2240

El detalle del número de cuotas vigentes es el siguiente:

**Serie A**

Emisión Vigente	Comprometidas	Suscritas	Pagadas	Total
31-12-2021	-	-	91.050.203	91.050.203

Los movimientos relevantes de cuotas es el siguiente

**Serie A**

	Comprometidas	Suscritas	Pagadas	Total
Saldo de Inicio	-	-	64.581.851	64.581.851
Emisiones del período	-	-	61.208.236	61.208.236
Transferencias	-	-	-	-
Disminuciones	-	-	(34.739.884)	(34.739.884)
<b>Saldos al cierre</b>	-	-	<b>91.050.203</b>	<b>91.050.203</b>

El detalle del número de cuotas vigentes es el siguiente:

**Serie BCH**

Emisión Vigente	Comprometidas	Suscritas	Pagadas	Total
31-12-2021	-	-	-	-

Los movimientos relevantes de cuotas es el siguiente

**Serie BCH**

	Comprometidas	Suscritas	Pagadas	Total
Saldo de Inicio	-	-	-	-
Emisiones del período	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-
Disminuciones	-	-	-	-
<b>Saldos al cierre</b>	-	-	-	-



**FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**22. CUOTAS EMITIDAS (continuación)**

Al 31 de diciembre de 2020, las cuotas emitidas son las siguientes:

Serie	Cuotas en Circulación	Valor cuota
Serie A	64.581.851	1.707,0728
Serie BCH	-	1.000,0000
	<b>64.581.851</b>	

Estos valores cuotas excluyen la provisión del dividendo mínimo por los beneficios netos percibidos durante el ejercicio 2020, que ascienden a M\$ 2.246.955 informado en el Estado de Situación Financiera y en el Estado de Cambio en Patrimonio Neto.

El valor de la cuota de la serie A considerando la provisión del dividendo mínimo asciende a \$ 1.674,2804

El detalle del número de cuotas vigentes es el siguiente:

**Serie A**

Emisión Vigente	Comprometidas	Suscritas	Pagadas	Total
31-12-2020	-	-	64.581.851	64.581.851

Los movimientos relevantes de cuotas es el siguiente

**Serie A**

	Comprometidas	Suscritas	Pagadas	Total
Saldo de Inicio	-	-	49.766.563	49.766.563
Emisiones del período	-	-	48.138.559	48.138.559
Transferencias	-	-	-	-
Disminuciones	-	-	(33.323.271)	(33.323.271)
<b>Saldos al cierre</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>64.581.851</b>	<b>64.581.851</b>

El detalle del número de cuotas vigentes es el siguiente:

**Serie BCH**

Emisión Vigente	Comprometidas	Suscritas	Pagadas	Total
31-12-2020	-	-	-	-

Los movimientos relevantes de cuotas es el siguiente

**Serie BCH**

	Comprometidas	Suscritas	Pagadas	Total
Saldo de Inicio	-	-	-	-
Emisiones del período	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-
Disminuciones	-	-	-	-
<b>Saldos al cierre</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



**FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**23. REPARTO DE PATRIMONIO (rescates)**

Durante el ejercicio 2021, se han efectuado los siguientes rescates de cuotas:

**Serie A**

<b>Fecha de Disminución</b>	<b>Monto por Cuota (\$)</b>	<b>Monto total distribuido (M\$)</b>
14-01-2021	1.811,1974	1
03-02-2021	1.801,8607	162.167
10-02-2021	1.837,6030	184.522
23-02-2021	1.775,6942	88.785
08-03-2021	1.805,8755	778.116
29-03-2021	1.854,2442	927.122
07-04-2021	1.845,0264	313.655
22-04-2021	1.847,1409	29.231
27-04-2021	1.855,6109	1.206.147
28-04-2021	1.854,2818	1
06-05-2021	1.855,8372	742.872
10-05-2021	1.838,3589	1.174.097
26-05-2021	1.945,7941	1.663.656
07-06-2021	1.924,8366	538.954
10-06-2021	1.940,3382	310.454
14-06-2021	1.942,1841	322.403
22-06-2021	1.977,0885	1.977.091
07-07-2021	2.002,1023	1.601.683
21-07-2021	1.999,1079	1.629.273
22-07-2021	1.992,3767	1.767.537
23-07-2021	2.024,2333	14
27-07-2021	2.018,1256	181.631
28-07-2021	2.043,6566	3.842.074
29-07-2021	2.031,7413	1.580.695
06-08-2021	2.104,9448	631.483
09-08-2021	2.112,2044	1.309.567
10-08-2021	2.093,6618	2.847.380
11-08-2021	2.081,6110	603.667
16-08-2021	2.114,3315	211.433
17-08-2021	2.111,5603	1.478.092
18-08-2021	2.092,8765	293.003
30-08-2021	2.121,3945	190.926
31-08-2021	2.112,6685	992.954
07-09-2021	2.139,2630	308.054
09-09-2021	2.159,6633	1.209.411
13-09-2021	2.135,0672	847.622
16-09-2021	2.117,5257	254.103
20-09-2021	2.084,2440	2.856.507
23-09-2021	2.124,8683	588.589
24-09-2021	2.126,5473	850.619
27-09-2021	2.142,1503	803.306
28-09-2021	2.109,2819	738.249
30-09-2021	2.125,3018	425.060
<b>Subtotal</b>		<b>38.462.206</b>



**FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**23. REPARTO DE PATRIMONIO (rescates) (continuación)**

Durante el ejercicio 2021, se han efectuado los siguientes rescates de cuotas: (continuación)

**Serie A**

<b>Fecha de Disminución</b>	<b>Monto por Cuota (\$)</b>	<b>Monto total distribuido (M\$)</b>
01-10-2021	2.110,9774	295.537
06-10-2021	2.131,7275	556.381
07-10-2021	2.150,9612	430.192
13-10-2021	2.163,0404	104.094
14-10-2021	2.185,6260	633.832
20-10-2021	2.211,5443	973.079
26-10-2021	2.207,5825	883.033
03-11-2021	2.263,7224	294.284
09-11-2021	2.225,7127	3.943.963
10-11-2021	2.190,7285	4.186.482
12-11-2021	2.227,3657	7.588.635
15-11-2021	2.237,5120	581.753
18-11-2021	2.327,8536	465.571
03-12-2021	2.235,3220	1
07-12-2021	2.310,7243	1.594.400
09-12-2021	2.305,8856	172.941
13-12-2021	2.305,3013	184.424
20-12-2021	2.308,5097	1.708.297
21-12-2021	2.364,8154	3.689.112
27-12-2021	2.398,9393	107.952
28-12-2021	2.392,3052	2.200.921
29-12-2021	2.374,6525	4.630.572
30-12-2021	2.360,1576	472.032
<b>Subtotal</b>		<b>35.697.488</b>
<b>Total</b>		<b>74.159.694</b>



**FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**23. REPARTO DE PATRIMONIO (rescates) (continuación)**

Durante el ejercicio 2020, se han efectuado los siguientes rescates de cuotas:

**Serie A**

<b>Fecha de Disminución</b>	<b>Monto por Cuota (\$)</b>	<b>Monto total distribuido (M\$)</b>
02-01-2020	1.654,5348	355.000
21-01-2020	1.704,4049	3.633.597
17-03-2020	1.382,6145	3.419.807
24-03-2020	1.365,8734	526.200
31-03-2020	1.448,4567	1.028.819
07-04-2020	1.465,7831	1.836.238
14-04-2020	1.562,8114	472.727
21-04-2020	1.521,0986	1.587.834
28-04-2020	1.572,6258	645.884
19-05-2020	1.550,5016	3.626.966
26-05-2020	1.558,5918	3.849.490
02-06-2020	1.583,3440	356.252
22-06-2020	1.600,8472	88.202
23-06-2020	1.618,0841	167.831
30-09-2020	1.598,3888	336.908
01-07-2020	1.594,1950	223.187
06-07-2020	1.612,7916	306.459
07-07-2020	1.584,6727	45.299
09-07-2020	1.562,8923	219.785
10-07-2020	1.592,3807	194.880
13-07-2020	1.585,1548	319.746
15-07-2020	1.611,4700	209.491
17-07-2020	1.605,2512	225.557
22-07-2020	1.590,6862	242.483
24-07-2020	1.569,0096	295.685
28-07-2020	1.574,0693	245.020
29-07-2020	1.570,4037	189.545
31-07-2020	1.550,8252	143.217
03-08-2020	1.574,9906	237.518
07-08-2020	1.642,4099	214.827
10-08-2020	1.671,0351	30.252
11-08-2020	1.665,1810	66.607



**FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**23. REPARTO DE PATRIMONIO (rescates) (continuación)**

Durante el ejercicio 2020, se han efectuado los siguientes rescates de cuotas: (continuación)

Fecha de Disminución	Monto por Cuota (\$)	Monto total distribuido (M\$)
12-08-2020	1.683,3811	328.259
13-08-2020	1.683,7604	250.139
20-08-2020	1.664,3094	13.314
21-08-2020	1.676,3936	16.764
27-08-2020	1.701,8709	374.412
31-08-2020	1.684,3865	92.641
02-09-2020	1.703,5255	52.809
04-09-2020	1.650,5721	156.804
14-09-2020	1.636,9020	212.797
21-09-2020	1.600,7198	376.169
24-09-2020	1.611,0471	1.143.844
25-09-2020	1.620,8635	1.154.057
28-09-2020	1.645,7459	1.004.442
29-09-2020	1.644,0633	937.803
30-09-2020	1.657,8711	646.570
01-10-2020	1.658,1900	795.931
02-10-2020	1.656,2265	1.215.670
05-10-2020	1.689,0158	496.571
06-10-2020	1.685,1546	227.496
07-10-2020	1.698,4788	424.620
08-10-2020	1.717,8882	540.334
13-10-2020	1.742,9525	535.829
14-10-2020	1.736,7753	1.094.168
15-10-2020	1.730,5357	794.316
16-10-2020	1.719,6117	173.402
19-10-2020	1.693,5354	999.186
20-10-2020	1.695,2373	1.003.581
21-10-2020	1.688,7087	1.908.241
26-10-2020	1.656,9269	977.587
27-10-2020	1.632,8521	963.383
28-10-2020	1.594,6078	956.765
29-10-2020	1.590,9704	47.729



**FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**23. REPARTO DE PATRIMONIO (rescates) (continuación)**

Durante el ejercicio 2020, se han efectuado los siguientes rescates de cuotas: (continuación)

Fecha de Disminución	Monto por Cuota (\$)	Monto total distribuido (M\$)
02-11-2020	1.592,5028	748.476
03-11-2020	1.597,7313	680.582
06-11-2020	1.672,2567	66.890
18-11-2020	1.724,1693	89.657
23-11-2020	1.743,6043	488.209
25-11-2020	1.784,0658	1.769.440
30-11-2020	1.768,0635	53.042
01-12-2020	1.773,8759	97.565
02-12-2020	1.765,3591	2.005.448
03-12-2020	1.762,2227	35.244
09-12-2020	1.734,6516	17.347
10-12-2020	1.733,7265	1.895.593
15-12-2020	1.733,6758	104.021
21-12-2020	1.719,9376	343.988
28-12-2020	1.694,6969	67.788
<b>Total</b>		<b>53.720.236</b>



**FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**24. REPARTO DE BENEFICIOS A LOS APORTANTES**

Durante el ejercicio 2021, hubo el siguiente reparto de dividendo.

Fecha de Distribución	Monto por Cuota (\$)	Monto total distribuido (M\$)	Tipo de dividendo Definitivo / Provisorio
22-06-2021	26,8961	2.247.000	Definitivo

Durante el ejercicio 2020, hubo el siguiente reparto de dividendo.

Fecha de Distribución	Monto por Cuota (\$)	Monto total distribuido (M\$)	Tipo de dividendo Definitivo / Provisorio
09-06-2020	79,9527	4.274.723	Definitivo

**25. RENTABILIDAD DEL FONDO**

Al 31 de diciembre de 2021, la rentabilidad del fondo es la siguiente:

**Serie A**

Tipo Rentabilidad	Rentabilidad Acumulada (%)		
	Período Actual	Últimos 12 meses	Últimos 24 meses
Nominal	40,1989	40,1989	55,2266
Real	31,5069	31,5069	41,7944

**Serie BCH**

Tipo Rentabilidad	Rentabilidad Acumulada (%)		
	Período Actual	Últimos 12 meses	Últimos 24 meses
Nominal	-	-	-
Real	-	-	-

La serie BCH no iniciado operaciones.

Al 31 de diciembre de 2020, la rentabilidad del fondo es la siguiente:

**Serie A**

Tipo Rentabilidad	Rentabilidad Acumulada (%)		
	Período Actual	Últimos 12 meses	Últimos 24 meses
Nominal	10,7188	10,7188	52,9272
Real	7,8228	7,8228	45,0125

**Serie BCH**

Tipo Rentabilidad	Rentabilidad Acumulada (%)		
	Período Actual	Últimos 12 meses	Últimos 24 meses
Nominal	-	-	-
Real	-	-	-

La serie BCH no iniciado operaciones.



## **FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **26. VALOR ECONÓMICO DE LA CUOTA**

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el Fondo optó por no determinar el valor económico de la cuota.

### **27. INVERSIÓN ACUMULADA EN ACCIONES O EN CUOTAS DE FONDOS DE INVERSIÓN**

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el Fondo no posee inversiones acumuladas en acciones o cuotas de Fondos de inversión.

### **28. EXCESOS DE INVERSIÓN**

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el Fondo no tiene inversiones excedidas.

### **29. GRAVÁMENES Y PROHIBICIONES**

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el Fondo no posee gravámenes ni prohibiciones.



## FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 30. GARANTIA POR OPERACIONES DE FUTUROS

Al 31 de diciembre de 2021, el Fondo posee garantías en bonos extranjeros para garantizar las operaciones de futuros.

El detalle es el siguiente:

Código Instrumento	Tipo Instrumento	Unidades	Fecha vencimiento	Monto (M\$)
US912828Z609	BEBCE	2.000.000	31-01-2022	1.700.935
US91282CBU45	BEBCE	5.000.000	31-03-2023	4.204.812
US912828ZG82	BEBCE	1.500.000	31-03-2022	1.269.062
US912828ZG82	BEBCE	2.500.000	31-03-2022	2.115.103
US912828ZR48	BEBCE	2.000.000	31-05-2022	1.689.562
US912828ZM50	BEBCE	6.000.000	30-04-2022	5.069.225
US912828ZX16	BEBCE	500.000	30-06-2022	422.181
US912828ZX16	BEBCE	5.000.000	30-06-2022	4.221.808
US912828ZX16	BEBCE	500.000	30-06-2022	422.181
US912828ZR48	BEBCE	5.000.000	31-05-2022	4.223.904
US91282CAC55	BEBCE	3.500.000	31-07-2022	2.956.122
US91282CAG69	BEBCE	2.000.000	31-08-2022	1.688.700
US91282CAN11	BEBCE	1.500.000	30-09-2022	1.265.954
US91282CAR25	BEBCE	2.000.000	31-10-2022	1.687.238
US91282CAX92	BEBCE	2.800.000	30-11-2022	2.360.587
US91282CBD20	BEBCE	5.332.000	31-12-2022	4.490.876
US91282CBG50	BEBCE	1.500.000	31-01-2023	1.263.387
US91282CAN11	BEBCE	2.000.000	30-09-2022	1.687.939
US912828ZA13	BEBCE	5.500.000	28-02-2022	4.671.589
<b>TOTAL</b>		<b>56.132.000</b>		<b>47.411.165</b>

Al 31 de diciembre de 2020, el Fondo posee garantías en bonos extranjeros para garantizar las operaciones de futuros en US TREASURY N/B

El detalle es el siguiente:

Código Instrumento	Tipo Instrumento	Unidades	Fecha vencimiento	Monto (M\$)
US9128285X47	BEBCE	300.000	31/01/2021	215.993
US9128285X47	BEBCE	8.500.000	31/01/2021	6.119.796
US9128285X47	BEBCE	800.000	31/01/2021	575.981
US9128285X47	BEBCE	900.000	31/01/2021	647.978
US912828N894	BEBCE	5.000.000	31/01/2021	3.579.442
US912828T347	BEBCE	3.000.000	30/09/2021	2.155.345
US912828YZ72	BEBCE	3.000.000	31/12/2021	2.165.375
US912828Z609	BEBCE	2.000.000	31/01/2022	1.449.607
US912828ZA13	BEBCE	5.500.000	28/02/2022	3.970.960
US912828ZG82	BEBCE	1.500.000	31/03/2022	1.070.882
<b>TOTAL</b>		<b>30.500.000</b>		<b>21.951.359</b>



**FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31. CUSTODIA DE VALORES (NORMA DE CARÁCTER GENERAL N° 235 DE 2009)**

Al 31 de diciembre del 2021, la custodia de valores es la siguiente:

<b>CUSTODIA DE VALORES</b>						
	<b>CUSTODIA NACIONAL</b>			<b>CUSTODIA EXTRANJERA</b>		
<b>Entidades</b>	<b>Monto Custodiado (M\$)</b>	<b>% Sobre Total Inversión Instrumentos Emitidos por Emisores Nacionales</b>	<b>% Sobre Total de Activo del Fondo</b>	<b>Monto Custodiado (M\$)</b>	<b>% Sobre Total Inversión en Instrumentos Emitidos por Emisores Extranjeros</b>	<b>% Sobre Total de Activo del Fondo</b>
Deposito Central de Valores (DCV)	138.317.793	95,9500	60,7085	-	-	-
Custodia Física	5.843.579	4,0500	2,5648	-	-	-
Interactive Brokers	-	-	-	47.411.165	98,9504	20,8090
Interactive Brokers	-	-	-	502.921	1,0496	0,2207
<b>Total Cartera de Inversiones en custodia</b>	<b>144.161.372</b>	<b>100,0000</b>	<b>63,2733</b>	<b>47.914.086</b>	<b>100,0000</b>	<b>21,0297</b>

Al 31 de diciembre del 2020, la custodia de valores es la siguiente:

<b>CUSTODIA DE VALORES</b>						
	<b>CUSTODIA NACIONAL</b>			<b>CUSTODIA EXTRANJERA</b>		
<b>Entidades</b>	<b>Monto Custodiado (M\$)</b>	<b>% Sobre Total Inversión Instrumentos Emitidos por Emisores Nacionales</b>	<b>% Sobre Total de Activo del Fondo</b>	<b>Monto Custodiado (M\$)</b>	<b>% Sobre Total Inversión en Instrumentos Emitidos por Emisores Extranjeros</b>	<b>% Sobre Total de Activo del Fondo</b>
Deposito Central de Valores (DCV)	72.843.864	100,0000	63,3068	-	-	-
Interactive Brokers	-	-	-	380.687	1,7047	0,3308
Interactive Brokers	-	-	-	21.951.359	98,2953	19,0774
Custodia Física	-	-	-	-	-	-
<b>Total Cartera de Inversiones en custodia</b>	<b>72.843.864</b>	<b>100,0000</b>	<b>63,3068</b>	<b>22.332.046</b>	<b>100,0000</b>	<b>19,4082</b>



**FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**32. PARTES RELACIONADAS**

**a) Remuneración por administración**

El Fondo es administrado por Banchile Administradora General de Fondos S.A. una sociedad administradora de Fondos constituida en Chile.

La remuneración se aplicará al monto que resulte de deducir del valor neto diario de las series antes de remuneración, los aportes de la serie Única recibidos antes del cierre de operaciones del Fondo y de agregar los rescates de las series que corresponda liquidar en el día, esto es, aquellos rescates solicitados antes de dicho cierre. La remuneración será pagada en la moneda funcional del Fondo.

La provisión del dividendo mínimo no incide en la determinación de la comisión fija del Fondo.

Serie	Remuneración Fija
Serie A	0,7% anual (IVA incluido)
Serie BCH	0,0 % anual (IVA incluido)

	Estado de resultados integrales		Estado de situación financiera	
	Remuneración devengada		Remuneración por pagar	
	01-01-2021 31-12-2021 (M\$)	01-01-2020 31-12-2020 (M\$)	31-12-2021 (M\$)	31-12-2020 (M\$)
Remuneración fija	1.165.874	658.951	129.225	63.905
<b>Total</b>	<b>1.165.874</b>	<b>658.951</b>	<b>129.225</b>	<b>63.905</b>

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

Durante el ejercicio 2021, la administradora, sus personas relacionadas, sus accionistas y los trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración mantienen cuotas del Fondo.

Serie A	%	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\$)	Monto en cuotas al cierre del ejercicio %
Sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	-	-	471.458	(207.107)	264.351	623.923	0,2903
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	-	-	<b>471.458</b>	<b>(207.107)</b>	<b>264.351</b>	<b>623.923</b>	<b>0,2903</b>

Al 31 de diciembre de 2020, 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.



**FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**32. PARTES RELACIONADAS (continuación)**

**c) Transacciones con personas relacionadas**

c1) Durante el ejercicio 2021 y 2020, el Fondo de Inversión no ha efectuado transacciones de intermediación con Banchile Corredora de bolsa S.A.

c2) Durante el ejercicio 2021, el Fondo de Inversión no ha efectuado transacciones con otros Fondos administrados por Banchile administradora General de Fondos S.A.

Fecha	Naturaleza de la operación	Tipo de relación	Monto (M\$)	Utilidad (Pérdida) (M\$)
20/09/2021	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	130	-
20/09/2021	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	70	-
20/09/2021	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	130	-
20/09/2021	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	70	-
27/07/2021	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	399	-
27/07/2021	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	697	-
29/07/2021	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	299	-
16/09/2021	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	497	-
27/07/2021	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	399	-
27/07/2021	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	697	-
27/07/2021	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	995	-
27/07/2021	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	597	-
29/07/2021	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	299	-
16/09/2021	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	497	-
04/10/2021	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	3.395	30
12/11/2021	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	199.956	
12/11/2021	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	3.709.184	
12/11/2021	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	12.087.341	
<b>Total</b>			<b>16.005.652</b>	<b>30</b>



**FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**32. PARTES RELACIONADAS (continuación)**

**c) Transacciones con personas relacionadas (continuación)**

c2) Durante el ejercicio 2020, el Fondo de Inversión ha efectuado transacciones con otros Fondos administrados por Banchile administradora General de Fondos S.A.

Fecha	Naturaleza de la operación	Tipo de relación	Monto (M\$)	Utilidad (Pérdida) (M\$)
22/09/2020	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	3.000	
28/09/2020	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.000	
28/09/2020	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.600	
28/09/2020	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	3.000	
13/08/2020	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	500	
17/08/2020	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.000	
01/10/2020	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	2.020	-
01/10/2020	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	5.000	-
01/10/2020	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.000	-
01/10/2020	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	5.999	-
08/10/2020	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	4.000	-
08/10/2020	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	3.999	-
08/10/2020	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	3.999	-
15/10/2020	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	300	-
19/10/2020	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	3.599	-
19/10/2020	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	3.498	136
26/10/2020	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.050	-
26/10/2020	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	2.000	-
26/10/2020	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.499	-
11/12/2020	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.205	-
11/12/2020	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	795	-
07/10/2020	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	100	-
19/10/2020	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	35	-
19/10/2020	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	18	-
20/11/2020	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	86	-
<b>Total</b>			<b>50.302</b>	<b>136</b>



**FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**33. GARANTÍA CONSTITUIDA POR LA SOCIEDAD ADMINISTRADORA EN BENEFICIO DEL FONDO (ARTÍCULO 12° LEY N° 20.712)**

Al 31 de diciembre de 2021, la Administradora mantiene póliza de seguro N° 330-21-00029644, con Mapfre Seguros Generales S.A. (artículo 14 Ley N° 20.712) de acuerdo con el siguiente detalle:

<b>Naturaleza</b>	<b>Emisor</b>	<b>Representante de los beneficiarios</b>	<b>Monto UF</b>	<b>Vigencia (desde - hasta)</b>
Póliza de seguro	Mapfre	Banco de Chile	38.000	08-01-2021- 07-01-2022

**34. OTROS GASTOS DE OPERACIÓN**

La composición de este rubro es la siguiente:

<b>Tipo de gasto</b>	<b>01-01-2021 31-12-2021 (M\$)</b>	<b>01-01-2020 31-12-2020 (M\$)</b>
Gastos Auditoría	3.099	3.342
Gastos de asesorías	-	1.149
Otros gastos operacionales	4.245	769
<b>TOTALES</b>	<b>7.344</b>	<b>5.260</b>
<b>% sobre el activo del fondo</b>	<b>0,0032</b>	<b>0,0046</b>



**FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**35. INFORMACIÓN ESTADÍSTICA**

Durante el ejercicio 2021, la información estadística es la siguiente:

**Serie A**

<b>Mes</b>	<b>Valor Libro Cuota (\$)</b>	<b>Valor Mercado Cuota (\$)</b>	<b>Patrimonio (M\$)</b>	<b>N° Aportantes</b>
Enero	1.753,2368	1.753,2368	119.585.137	30
Febrero	1.765,0638	1.765,0638	122.682.880	31
Marzo	1.823,6530	1.823,6530	130.982.367	34
Abril	1.869,9704	1.869,9704	142.989.935	33
Mayo	1.924,1051	1.924,1051	152.054.697	37
Junio	1.932,8893	1.932,8893	167.384.244	42
Julio	2.020,8826	2.020,8826	185.241.453	35
Agosto	2.112,6685	2.112,6685	188.077.440	36
Septiembre	2.125,3018	2.125,3018	188.851.620	41
Octubre	2.221,9189	2.221,9189	200.852.571	45
Noviembre	2.238,9938	2.238,9938	210.240.636	48
Diciembre	2.360,2074	2.360,2074	214.897.362	49

Estos valores cuotas excluyen la provisión del dividendo mínimo por los beneficios netos percibidos durante el ejercicio 2021, que ascienden a M\$ 11.835.012 informado en el Estado de Situación Financiera y en el Estado de Cambio en Patrimonio Neto.

**Serie BCH**

<b>Mes</b>	<b>Valor Libro Cuota (\$)</b>	<b>Valor Mercado Cuota (\$)</b>	<b>Patrimonio (M\$)</b>	<b>N° Aportantes</b>
Enero	-	-	-	-
Febrero	-	-	-	-
Marzo	-	-	-	-
Abril	-	-	-	-
Mayo	-	-	-	-
Junio	-	-	-	-
Julio	-	-	-	-
Agosto	-	-	-	-
Septiembre	-	-	-	-
Octubre	-	-	-	-
Noviembre	-	-	-	-
Diciembre	-	-	-	-

La serie BCH no ha iniciado operaciones.



**FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**35. INFORMACIÓN ESTADÍSTICA (continuación)**

Durante el ejercicio 2020, la información estadística es la siguiente:

**Serie A**

Mes	Valor Libro Cuota (\$)	Valor Mercado Cuota (\$)	Patrimonio (M\$)	N° Aportantes
Enero	1.707,4753	1.707,4753	85.901.689	6
Febrero	1.618,6716	1.618,6716	90.414.434	12
Marzo	1.448,4567	1.448,4567	79.965.981	13
Abril	1.566,1022	1.566,1022	84.580.536	13
Mayo	1.595,5690	1.595,5690	85.057.045	13
Junio	1.598,3888	1.598,3888	88.837.008	13
Julio	1.550,8252	1.550,8252	93.895.961	14
Agosto	1.684,3865	1.684,3865	106.334.949	14
Septiembre	1.657,8711	1.657,8711	104.307.676	22
Octubre	1.578,0417	1.578,0417	91.669.259	25
Noviembre	1.768,0635	1.768,0635	109.653.098	29
Diciembre	1.707,0728	1.707,0728	110.245.918	28

Estos valores cuotas excluyen la provisión del dividendo mínimo por los beneficios netos percibidos durante el ejercicio 2020, que ascienden a M\$ 2.246.955 informado en el Estado de Situación Financiera y en el Estado de Cambio en Patrimonio Neto.

**Serie BCH**

Mes	Valor Libro Cuota (\$)	Valor Mercado Cuota (\$)	Patrimonio (M\$)	N° Aportantes
Enero	-	-	-	-
Febrero	-	-	-	-
Marzo	-	-	-	-
Abril	-	-	-	-
Mayo	-	-	-	-
Junio	-	-	-	-
Julio	-	-	-	-
Agosto	-	-	-	-
Septiembre	-	-	-	-
Octubre	-	-	-	-
Noviembre	-	-	-	-
Diciembre	-	-	-	-

La serie BCH no ha iniciado operaciones.



## **FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE MARKETPLUS GLOBAL NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **36. CONSOLIDACIÓN DE SUBSIDIARIAS O FILIALES E INFORMACIÓN DE ASOCIADAS**

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el Fondo de Inversión no posee control directo o indirecto sobre sus inversiones.

### **37. SANCIONES**

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la Sociedad Administradora, sus directores y administradores no han sido objeto de sanciones por parte de algún organismo fiscalizador.

### **38. HECHOS POSTERIORES**

Entre el 31 de diciembre de 2021 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no existen hechos posteriores que informar.



## **Estados complementarios**



**FONDO DE INVERSION MARKETPLUS GLOBAL**  
**ESTADOS COMPLEMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**a) Resumen de la cartera de inversiones**

RESUMEN CARTERA DE INVERSIONES Descripción	Monto invertido 31-12-2021			% 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 depósito de valores (CDV)	-	-	-	-
Títulos que representen productos	-	-	-	-
Otros títulos de renta variable	-	-	-	-
Depósitos a plazo y otros títulos de bancos e instituciones financieras	138.317.793	-	138.317.793	60,7085
Carteras de créditos o de cobranzas	-	-	-	-
Títulos emitidos o garantizados por Estados o Bancos Centrales	-	47.411.165	47.411.165	20,8090
Otros títulos de deuda	-	-	-	-
Acciones no registradas	-	-	-	-
Cuotas de fondos de inversión privados	-	-	-	-
Otros títulos de deuda no registrados	-	-	-	-
Bienes raíces	-	-	-	-
Proyectos en desarrollo	-	-	-	-
Deudores por operaciones de leasing	-	-	-	-
Acciones de sociedades anónimas inmobiliarias	-	-	-	-
Otras inversiones (derechos derivados)	5.843.579	502.921	6.346.500	2,7855
<b>TOTALES</b>	<b>144.161.372</b>	<b>47.914.086</b>	<b>192.075.458</b>	<b>84,3030</b>



**FONDO DE INVERSION MARKETPLUS GLOBAL**  
**ESTADOS COMPLEMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**b) Estado de resultado devengado y realizado**

<b>ESTADO DE RESULTADO DEVENGADO Y REALIZADO</b>		
<b>Descripción</b>	<b>01-01-2021 31-12-2021 (M\$)</b>	<b>01-01-2020 31-12-2020 (M\$)</b>
<b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA REALIZADA DE INVERSIONES</b>	<b>41.119.430</b>	<b>18.154.233</b>
Enajenación de acciones de sociedades anónimas	-	-
Enajenación de cuotas de fondos de inversión	-	-
Enajenación de cuotas de fondos mutuos	-	-
Enajenación de Certificados de Depósito de Valores	-	-
Dividendos percibidos	-	-
Enajenación de títulos de deuda	2.939.990	94.485
Intereses percibidos en títulos de deuda	526.446	484.869
Enajenación de bienes raíces	-	-
Arriendo de bienes raíces	-	-
Enajenación de cuotas o derechos en comunidades sobre bienes muebles	-	-
Resultado por operaciones con instrumentos derivados	33.135.753	17.591.951
Otras inversiones y operaciones	4.517.241	(17.072)
<b>PERDIDA NO REALIZADA DE INVERSIONES</b>	<b>(448.897)</b>	<b>(8.113.187)</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	-	-
Valorización de títulos de deuda	-	(3.932.415)
Valorización de bienes raíces	-	-
Valorización de cuotas o derechos en comunidades bienes muebles	-	-
Resultado por operaciones con instrumentos derivados	(448.897)	(4.180.772)
Amortización de menor valor de inversiones en acciones de sociedades anónimas	-	-
Otras inversiones y operaciones	-	-
<b>UTILIDAD NO REALIZADA DE INVERSIONES</b>	<b>17.626.248</b>	<b>950.455</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	10.518.063	-
Intereses devengados de títulos de deuda	761.685	569.768
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	6.346.500	380.687
Amortización de mayor valor de inversiones en acciones de sociedades anónimas	-	-
Otras inversiones y operaciones	-	-
<b>GASTOS DEL EJERCICIO</b>	<b>(1.220.494)</b>	<b>(725.153)</b>
Gastos financieros	-	-
Comisión de la sociedad administradora	(1.165.874)	(658.951)
Remuneración del comité de vigilancia	-	(5.154)
Gastos operacionales de cargo del fondo	(54.620)	(61.048)
Otros gastos	-	-
Diferencias de cambio	-	(1.826.043)
<b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>57.076.287</b>	<b>8.440.305</b>



**FONDO DE INVERSION MARKETPLUS GLOBAL**  
**ESTADOS COMPLEMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

c) Estado de utilidad para la distribución de dividendos

<b>ESTADO DE UTILIDAD PARA LA DISTRIBUCION DE DIVIDENDOS</b>		
Descripción	01-01-2021 31-12-2021 (M\$)	01-01-2020 31-12-2020 (M\$)
<b>BENEFICIO NETO PERCIBIDO EN EL EJERCICIO</b>	<b>39.450.039</b>	<b>7.489.850</b>
Utilidad (pérdida) neta realizada de inversiones	41.119.430	18.154.233
Pérdida no realizada de inversiones (menos)	(448.897)	(8.113.187)
Gastos del ejercicio (menos)	(1.220.494)	(725.153)
Saldo neto deudor de diferencias de cambio (menos)	-	(1.826.043)
	-	-
DIVIDENDOS PROVISORIOS (menos)	-	-
<b>BENEFICIO NETO PERCIBIDO ACUMULADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>26.764.861</b>	<b>20.577.753</b>
Utilidad (pérdida) realizada no distribuida	<b>27.216.470</b>	<b>20.579.839</b>
Utilidad (pérdida) realizada no distribuida inicial	36.182.876	18.952.614
Utilidad devengada acumulada realizada en ejercicio	944.258	6.665.531
Pérdida devengada acumulada realizada en ejercicio (menos)	(7.663.664)	(763.583)
Dividendos definitivos declarados (menos)	(2.247.000)	(4.274.723)
<b>Pérdida devengada acumulada (menos)</b>	<b>(451.609)</b>	<b>(2.086)</b>
Pérdida devengada acumulada inicial (menos)	(8.115.273)	(765.669)
Abono a pérdida devengada acumulada (más)	7.663.664	763.583
Ajuste a resultado devengado acumulado	-	-
Por utilidad devengada en el ejercicio (más)	-	-
Por pérdida devengada en el ejercicio (más)	-	-
<b>MONTO SUSCEPTIBLE DE DISTRIBUIR</b>	<b>66.214.900</b>	<b>28.067.603</b>

