

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Santiago, Chile

31 de diciembre de 2021 y 2020



EY Chile
Avda. Presidente
Riesco 5435, piso 4,
Santiago

Tel: +56 (2) 2676 1000
www.eychile.cl

Informe del Auditor Independiente

Señores
Partícipes
Fondo Mutuo Principal Gestión Estratégica B

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos del Fondo Mutuo Principal Gestión Estratégica B, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 y 2020 y a los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el activo neto atribuible a los partícipes 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 Principal Administradora General de Fondos S.A. es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros a base de 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 del Fondo Mutuo Principal Gestión Estratégica B 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 las Normas Internacionales de Información Financiera.

Daniel Milleo M.
EY Audit SpA

Santiago, 29 de marzo de 2022

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Daniel Zacharow M.', written in a cursive style.

Daniel Zacharow M.
EY Audit SpA

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Santiago, Chile

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Informe de los Auditores Independientes

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Partícipes

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

\$:	Cifras expresadas en pesos chilenos
M\$:	Cifras expresadas en miles de pesos chilenos
UF	:	Cifras expresadas en unidades de fomento
MUS\$:	Cifras expresadas en dólares estadounidenses
EU	:	Cifras expresadas en euro
GBC	:	Cifras expresadas en libra esterlina
HKD	:	Cifras expresadas en dólar hongkonés
YE	:	Cifras expresadas en yen japonés

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Estados de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2010

	Nota	2021 M\$	2020 M\$
Activo			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	353.437	430.044
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	24.706.581	20.980.215
Cuentas por cobrar a intermediarios		23	-
Otras cuentas por cobrar		5.913	-
Total activo		25.065.954	21.410.259
Pasivo			
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	95.685	855
Cuentas por pagar a intermediarios		99.094	-
Rescates por pagar		36.427	2.882
Remuneraciones Sociedad Administradora	9	2.292	1.885
Otros documentos y cuentas por pagar		239	101
Total pasivo (excluido el activo neto atribuible a partícipes)		233.737	5.723
Activo neto atribuible a los partícipes		24.832.217	21.404.536

Las notas adjuntas números 1 a la 22 forman parte integral de estos estados financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Estados de Resultados Integrales

Por los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

	Nota	2021 M\$	2020 M\$
<u>Ingresos/pérdidas de la operación</u>			
Intereses y reajustes	7	373.382	141.994
Ingresos por dividendos		188.714	96.256
Diferencias de cambio neta sobre efectivo y efectivo equivalente		16.938	(8.027)
Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados.	13	1.791.338	878.438
Resultado en venta de instrumentos financieros	14	(281)	(10.257)
Total ingresos/pérdidas netos de la operación.		2.370.091	1.098.404
<u>Gastos</u>			
Comisión de administración	9	(374.189)	(320.724)
Otros gastos de operación		(14.297)	(17.319)
Total gastos de operación		(388.486)	(338.043)
Utilidad de la operación antes de impuesto		1.981.605	760.361
Impuesto a las ganancias por inversiones en el exterior			-
Utilidad de la operación después de impuesto		1.981.605	760.361
Aumento de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de distribución de beneficios.		1.981.605	760.361
Distribución de beneficios			-
Aumento de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación después de distribución de beneficios.		1.981.605	760.361

Las notas adjuntas números 1 a la 22 forman parte integral de estos estados financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Partícipes

Por los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

2021	Serie <u>A</u> M\$	Serie <u>PLAN1</u> M\$	Serie <u>PLAN2</u> M\$	Serie <u>PLAN3</u> M\$	Serie <u>PLAN4</u> M\$	Serie <u>B</u> M\$	Serie <u>C</u> M\$	Serie <u>LP3</u> M\$	Serie <u>LP180</u> M\$	Serie <u>G</u> M\$	Serie <u>LPI</u> M\$	Total General M\$
Activo Neto atribuible a los partícipes al 1° de Enero de 2021	33.012	172.954	237.731	1.227.548	2.571.166	3.168.427	9.896.093	856.088	2.839.771	401.746	0	21.404.536
Aporte de Cuotas	106.354	8.615	9.902	266.959	706.211	750.975	3.045.392	222.710	3.239.364	103.100	17.500	8.477.082
Rescate de Cuotas	(40.120)	(122.532)	(180.172)	(211.565)	(697.260)	(567.250)	(3.438.556)	(168.279)	(1.405.701)	(182.086)	(17.485)	(7.031.006)
Aumento Neto originado por transacciones de cuotas	66.234	(113.917)	(170.270)	55.394	8.951	183.725	(393.164)	54.431	1.833.663	(78.986)	15	1.446.076
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de la distribución de beneficios	5.493	13.335	12.980	122.545	254.594	294.473	857.358	81.095	312.066	27.681	(15)	1.981.605
Activo Neto atribuible a los partícipes al 31 de Diciembre de 2021	104.739	72.372	80.441	1.405.487	2.834.711	3.646.625	10.360.287	991.614	4.985.500	350.441	0	24.832.217
2020	Serie <u>A</u> M\$	Serie <u>PLAN1</u> M\$	Serie <u>PLAN2</u> M\$	Serie <u>PLAN3</u> M\$	Serie <u>PLAN4</u> M\$	Serie <u>B</u> M\$	Serie <u>C</u> M\$	Serie <u>LP3</u> M\$	Serie <u>LP180</u> M\$	Serie <u>G</u> M\$	Serie <u>LPI</u> M\$	Total General M\$
Activo Neto atribuible a los partícipes al 1° de Enero de 2020	10.771	170.517	341.848	1.081.938	2.562.158	3.060.083	8.969.675	966.657	3.040.297	455.463	-	20.659.407
Aporte de Cuotas	40.003	76.368	6.669	213.425	448.223	487.508	1.894.089	125.714	2.356.234	130.348	-	5.778.581
Rescate de Cuotas	(18.852)	(82.052)	(105.530)	(129.108)	(567.466)	(488.516)	(1.428.111)	(266.612)	(2.515.503)	(192.063)	-	(5.793.813)
Aumento Neto Originado por transacciones de cuotas	21.151	(5.684)	(98.861)	84.317	(119.243)	(1.008)	465.978	(140.898)	(159.269)	(61.715)	-	(15.231)
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de la distribución de beneficios	1.090	8.121	(5.256)	61.293	128.251	109.352	460.440	30.329	(41.257)	7.998	-	760.361
Activo Neto atribuible a los partícipes al 31 de Diciembre de 2020	33.012	172.954	237.731	1.227.548	2.571.166	3.168.427	9.896.093	856.088	2.839.771	401.746	-	21.404.536

Las notas adjuntas números 1 a la 22 forman parte integral de estos estados financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Estados de Flujos de Efectivo

Por los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

	Nota	2021 M\$	2020 M\$
Flujos de efectivo originado por actividades de la operación			
Compra de activos financieros	7	(14.041.232)	(13.169.396)
Venta/cobro de activos financieros		13.156.355	13.719.633
Liquidación de instrumentos financieros derivados		(507.272)	135.286
Dividendos recibidos		183.244	97.332
Montos pagados a Sociedad Administradora e intermediarios		(364.081)	(334.405)
Flujo neto originado por actividades de la operación		(1.572.986)	448.450
Flujos de efectivo originado por actividades de financiamiento			
Colocación de cuotas en circulación		8.477.082	5.778.581
Rescate de cuotas en circulación		(6.997.641)	(5.853.343)
Flujo neto originado por actividades de financiamiento		1.479.441	(74.762)
Aumento (disminución) de efectivo y efectivo equivalente		(93.545)	373.688
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente		430.044	64.383
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente		16.938	(8.027)
Saldo final efectivo y efectivo equivalente	6	353.437	430.044

Las notas adjuntas números 1 a la 22 forman parte integral de estos estados financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Nota 1 - Información general	6
Nota 2 - Resumen de las principales políticas contables	7
Nota 3 - Cambios contables	13
Nota 4 - Riesgos financieros	13
Nota 5 - Política de inversión del Fondo.....	22
Nota 6 - Efectivo y equivalentes al efectivo	25
Nota 7 - Activos y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultado	26
Nota 8 - Activos financieros a costo amortizado	29
Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas.....	29
Nota 10 - Cuotas en circulación	34
Nota 11 - Rentabilidad del Fondo	35
Nota 12 - Custodia de valores	37
Nota 13 - Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	39
Nota 14 – Resultado en venta de instrumentos financieros	39
Nota 15 - Excesos de inversión	39
Nota 16 - Garantía constituida por la Sociedad Administradora en beneficio del Fondo.....	39
Nota 17 - Información estadística	40
Nota 18 - Sanciones.....	46
Nota 19 - Distribución de beneficios a los partícipes.....	52
Nota 20 - Operaciones de compra con retroventa	52
Nota 21 - Hechos relevantes.....	52
Nota 22 - Hechos posteriores	52

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Nota 1 - Información general

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

El objetivo del Fondo Mutuo Principal Gestión Estratégica B es ofrecer una alternativa de inversión para personas naturales y/o jurídicas que quieran invertir sus activos tanto en instrumentos de deuda como de capitalización, emitidos por emisores nacionales y extranjeros. El Fondo podrá invertir hasta un 90% en instrumentos de capitalización.

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

El Fondo Mutuo Principal Gestión Estratégica B inició sus operaciones con fecha 31 de Enero del 2011. Las cuotas en circulación del Fondo no cotizan en bolsa, por la misma razón no tienen clasificación de riesgo vigente.

El reglamento interno del Fondo vigente al 31 de Diciembre de 2021 fue depositado en la Comisión para el Mercado Financiero con fecha 24 de Julio de 2017, entrando en vigencia el 4 de Agosto de 2017. Entre otros cambios en esa misma fecha entraron en circulación dos nuevas series, serie APVAC y serie AC. Hasta la fecha de emisión de los presentes estados financieros estas series no presentan movimientos.

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Nota 2 - Resumen de las principales políticas contables

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

2.1 Bases de preparación

a) Estados financieros

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

Los presentes estados financieros comparativos del Fondo Mutuo Principal Gestión Estratégica B Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

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

La preparación de los estados financieros comparativos en conformidad con 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 la Nota 2.1 letra d).

El Directorio de la Administradora del Fondo ha autorizado la emisión de los presentes estados financieros en su sesión N° 677 del 29 de marzo del 2022.

b) Moneda funcional y de presentación

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

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

2.1 Bases de preparación (continuación)

c) Transacciones y saldos en moneda extranjera y unidades reajustables

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

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

	31.12.2021	31.12.2020
	\$	\$
Unidad de Fomento	30.991,74	29.070,33
Dólar observado	844,69	710,95
Euro	955,64	873,30
Centavos de Libra Esterlina	11.39	-
Yen	-	6,88
Libra esterlina	-	967,15
Dólar honkonés	-	91,71

d) Uso de estimaciones y juicios

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

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

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

2.2 Periodo cubierto

Los presentes estados financieros comparativos cubren los siguientes ejercicios:

Estado de Situación Financiera: Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020.

Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Partícipes y Estado de Flujos de Efectivo: Por los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 2021 y 2020.

2.3 Nuevas normas e interpretaciones emitidas y no vigentes

La administradora ha revisado las normas e interpretaciones, así como las mejoras y modificaciones a IFRS, que han sido emitidas, pero que aún no han entrado en vigencia a la fecha de estos estados financieros, y ha concluido que no son aplicables al fondo mutuo Principal Gestión Estratégica B, por lo tanto, no se detallan. Lo anterior también ocurre con las interpretaciones que han sido publicadas y entraron en vigencia, por lo tanto, tampoco se detallan.

2.4 Efectivo y efectivo equivalente

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

2.5 Cuentas por cobrar y pagar a intermediarios

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

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

2.6 Activos financieros

2.6.1 Clasificación y medición

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

a) Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

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

b) Reconocimiento, baja y medición

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

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

2.6 Activos financieros (continuación)

2.6.1 Clasificación y medición (continuación)

b) Reconocimiento, baja y medición (continuación)

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

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

c) Estimación del valor razonable

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

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

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

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

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

2.6 Activos financieros (continuación)

2.6.1 Clasificación y medición (continuación)

c) Estimación del valor razonable (continuación)

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

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

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

2.7 Cuotas en circulación

El Fondo emite cuotas, las cuales se pueden recuperar a opción del partícipe. El Fondo ha emitido 15 series de cuotas las cuales poseen características diferentes en cuanto a remuneración por administración y comisiones de rescate, además existen series exclusivas para APV individual y APV colectivo o grupal.

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

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

2.8 Ingresos y pérdidas de la operación

Los principales ingresos reconocidos por el Fondo son los siguientes:

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

2.9 Tributación

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

Nota 3 - Cambios contables

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

Nota 4 - Riesgos financieros

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

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

Marco general de administración de los riesgos

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

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

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

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

a) Riesgo de crédito

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

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

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

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

Clasificación de riesgo	31.12.2021	31.12.2020
	%	%
AAA - AA o N-1	69,53	59,64
A o N-2	-	2,58
BBB o N-3 - N-4	-	-
B y Menores	1,65	-
BC o emitidos por el Estado de Chile	28,82	37,78
Total	100,00	100,00

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

a) Riesgo de crédito (continuación)

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

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

Cartera de inversiones	31.12.2021	31.12.2020
Emisores nacionales		%
Acciones		-
Bonos bancarios	11,15	10,64
Bonos emitidos por el Banco Central de Chile	6,15	9,72
Bonos empresas	4,05	4,95
Depósitos a plazo	-	0,43
Cuotas de Fondos mutuos	6,37	8,12
Total emisores nacionales	27,72	33,86
Emisores extranjeros		
Cuotas de Fondos mutuos	48,21	51,14
Otros títulos de capitalización	23,85	14,59
Otros Inst. e Inversiones Financieras	0,22	0,41
Total emisores extranjeros	72,28	66,14
Total	100,00	100,00

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

a) Riesgo de crédito (continuación)

Exposición máxima al riesgo de crédito:

La siguiente tabla detalla la máxima exposición al riesgo de crédito del Fondo Gestión Estratégica B. Los valores no consideran garantías asociadas:

Instrumentos de deuda al:	31.12.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Bonos bancarios	2.746.676	2.223.442
Bonos emitidos por el Estado y Banco Central de Chile	1.516.309	2.032.882
Bonos empresas	998.476	1.034.040
Depósitos a plazo	-	89.998
Otros Inst. e Inversiones Financieras	48.991	85.563
Sub-Total	5.310.452	5.465.925
Derivados		
Activos Financieros		
Derivados (Forward de moneda)	66.192	74.190
Pasivos Financieros		
Derivados (Forward de moneda)	(95.685)	(855)
Exposición máxima al riesgo de crédito	5.280.959	5.539.260

b) Riesgo de liquidez

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

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

- Que la cartera no tenga la liquidez necesaria para cumplir con los rescates solicitados por los partícipes del Fondo.

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

b) Riesgo de liquidez (continuación)

- No poder realizar una transacción a ningún precio debido a que no hay suficiente actividad en el mercado para un instrumento en particular.
- Verse forzado a realizar una transacción a precios muy poco conveniente debido al bajo nivel de actividad en el mercado respecto de un instrumento en particular.

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

Al respecto se presenta el siguiente cuadro referido al 31 de Diciembre de 2021:

Tipo de Instrumento	Emisor/Fondo	M\$	%
Bono Tesorería Gral. Rep. de Chile en pesos (BTP) y (BTU)	Tesorería Gral. de la República	1.511.194	6,13
Cuotas de FM Nacionales (CFM)	Fondo Mutuo ETF IT NOW S&P/CLX IPSA	1.569.825	6,37
Títulos Representativos de Índices Accionarios EXT (ETFA), ETFB	BlackRock Fund Advisors	1.711.771	6,95
Títulos Representativos de Índices Accionarios EXT (ETFA)	Vanguard Group Inc/The	1.098.050	4,46
Títulos Representativos de Índices Accionarios EXT (ETFA)	BlackRock Asset Management Ireland Ltd	1.563.294	6,34
Otros Instrumentos	* Ver comentario	17.186.255	69,75
Total		24.640.389	100,00

(*) Corresponde a un total de 58 emisiones y tipos de instrumentos.

Adicional a lo anterior la sociedad cuenta con líneas de crédito de libre disponibilidad de M\$14.400.000 que le permitiría enfrentar cualquier contingencia derivada de una condición de mercado en que no se puedan liquidar los activos en un plazo razonable para responder a los partícipes dentro de los plazos disponibles en el reglamento del Fondo. Asimismo, existe una adecuada planificación de los flujos de caja del Fondo.

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

c) Riesgo de mercado

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

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

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

Para la mitigación del riesgo de tipo de cambio, la política de inversión establece que el Fondo podrá celebrar contratos de derivados, específicamente contratos de futuros y forwards sobre moneda extranjera. En particular durante el año 2021 el Fondo no ha efectuado contratos de derivados para la mitigación de este riesgo.

Al cierre de los estados financieros el valor en libros de los activos financieros del Fondo mantenidos en monedas extranjeras como porcentaje de sus inversiones financieras representan un 72,26% y todas ellas corresponden a dólares estadounidenses, euro, libra esterlina, dólar hongkonés y yen japonés.

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

c) Riesgo de mercado (continuación)

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

Tipos de instrumentos y su origen	31.12.2021	31.12.2020
	%	%
Instrumentos de deuda nacionales	21,35	25,74
Instrumentos de deuda extranjeros	0,20	0,41
Instrumentos de capitalización de emisores nacionales	6,39	8,12
Instrumentos de capitalización de emisores extranjeros	23,85	14,59
Cuotas de Fondos mutuos extranjeros	48,21	51,14
Total	100,00	100,00

Análisis de Sensibilidad

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

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

	Monto	Monto modificado	Diferencia
	M\$	M\$	%
Instrumentos de Capitalización Nacionales y Extranjeros	19.329.937	17.396.943	10%

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

	Monto	Monto modificado	Diferencia
	M\$	M\$	%
Instrumentos de Deuda	5.310.452	5.151.138	-2,3%

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

Clasificación por niveles de los instrumentos financieros:

Activos	Nivel 1	Nivel 2	Total
Activos Financieros a valor razonable con efecto en resultados			
Acciones y derechos preferentes de suscripción de acciones	-	-	-
C.F.I. y derechos preferentes	4.568	0	4.568
Cuotas de fondos mutuos	13.448.300	0	13.448.300
Otros títulos de capitalización	5.877.069	0	5.877.069
Dep. y/o Pag. Bcos. e Inst. Fin.	-	-	-
Bonos Bancos e Inst. Financieras	2.746.676	0	2.746.676
Bonos de empresas y sociedades securitizadoras	998.476	0	998.476
Bonos emitidos por Estados y Bcos. Centrales	1.516.309	0	1.516.309
Otros Inst. e Inversiones Financieras	48.991	0	48.991
Derivados	-	66.192	66.192
Total Activos	24.640.389	66.192	24.706.581
Pasivos			
Derivados	-	(95.685)	(95.685)
Total Pasivos	-	(95.685)	(95.685)

d) Riesgo de capital

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

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

- Observar el nivel diario de suscripciones y rescates en comparación con los activos líquidos y ajustar la cartera del Fondo para mantener la capacidad de pagar a los partícipes de cuotas en circulación.
- Recibir rescates y suscripciones de nuevas cuotas de acuerdo con el reglamento del Fondo, lo cual incluye la capacidad para diferir el pago de los rescates y requerir permanencias y suscripciones mínimas.

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

- La Administración controla el capital sobre la base del valor de activos netos atribuibles a partícipes de cuotas en circulación diariamente teniendo en consideración las exigencias mínimas establecidas por la Comisión para el Mercado Financiero.

Nota 5 - Política de inversión del Fondo

La política de inversión vigente se encuentra definida en el reglamento interno del Fondo, depositado en la Comisión para el Mercado Financiero, el que se encuentra disponible en nuestras oficinas ubicadas en Apoquindo 3600 Piso 10, Las Condes y en nuestro sitio web www.principal.cl. La política de inversión es la siguiente:

Tipo de instrumento	%Mínimo	%Máximo
1. Instrumentos de Deuda	10	60
1.1 Emisores Nacionales	1	60
1.1.a) Instrumentos emitidos o garantizados por el Estado o el Banco Central de Chile.	0	60
1.1.b) Instrumentos emitidos o garantizados por bancos e instituciones financieras nacionales.	0	60
1.1.c) Instrumentos inscritos en el Registro de Valores, emitidos por sociedades anónimas u otras entidades, registradas en el mismo Registro.	0	60
1.1.d) Títulos de deuda de securitización a que se refiere el Título XVIII de la Ley N° 18.045.	0	25
1.1.e) Otros valores de oferta pública, de deuda, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	0	60
1.1 f) Efectos de Comercio.	0	60
1.1 g) Instrumentos de deuda emitidos o garantizados por bancos e Instituciones Financieras Extranjeras que operen en el país.	0	60
1.2 Emisores Extranjeros	0	60
1.2.a) Valores emitidos o garantizados por el Estado de un país extranjero o por sus Bancos Centrales	0	60
1.2.b) Valores emitidos o garantizados por entidades bancarias extranjeras o internacionales que se transen habitualmente en los mercados locales o internacionales	0	60
1.2.c) Títulos de deuda de oferta pública, emitidos por sociedades o corporaciones extranjeras	0	60
1.2.d) Otros valores de oferta pública, de deuda, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	0	60
2. Instrumentos de Capitalización	40	90
2.1 Emisores Nacionales	0	90
2.1.a) Acciones emitidas por sociedades anónimas abiertas, que cumplan con las condiciones para ser consideradas de transacción bursátil, y que tengan presencia igual o superior a 90%, o que cuenten con Market Maker según lo establecido en la NCG N° 327	0	90
2.1.b) Acciones de sociedades anónimas abiertas, que no cumplan con las condiciones para ser consideradas de transacción bursátil, siempre que se encuentren registradas en una bolsa de valores del país.	0	10

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Nota 5 - Política de inversión del Fondo (continuación)

Tipo de instrumento	%Mínimo	%Máximo
2.1.c) Opciones para suscribir acciones de pago, correspondiente a sociedades anónimas abiertas, que cumplen las condiciones para ser consideradas de transacción bursátil	0	90
2.1.d) Cuotas de participación emitidas por Fondos de inversión, de los regulados por la Ley N° 20.712.	0	90
2.1.e) Opciones para suscribir cuotas de Fondos de inversión, de los regulados por la Ley N° 20.712.	0	90
2.1.f) Otros valores de oferta pública, de capitalización, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	0	90
2.1.g) Cuotas de Fondos Mutuos regulados por la ley N° 20.712.	0	90
2.1.h) Títulos representativos de índices accionarios.	0	90
2.2 Emisores Extranjeros	0	90
2.2.a) Acciones de transacción bursátil, emitidas por sociedades o corporaciones extranjeras, o títulos representativos de éstas, tales como ADR.	0	90
2.2.b) Acciones emitidas por sociedades o corporaciones extranjeras o títulos representativos de éstas, tales como ADR, que no cumplen con las condiciones para ser consideradas de transacción bursátil.	0	10
2.2.c) Cuotas de Fondos de inversión abiertos, entendiendo por tales aquellos Fondos de inversión constituidos en el extranjero, cuyas cuotas de participación sean rescatables.	0	90
2.2.d) Cuotas de Fondos de inversión cerrados, entendiendo por tales aquellos Fondos de inversión constituidos en el extranjero, cuyas cuotas de participación no sean rescatables	0	90
2.2.e) Otros valores de oferta pública, de capitalización, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	0	90
2.2.f) Títulos representativos de índices accionarios.	0	90
3. Otros instrumentos e inversiones financieras	0	50
3.a) Títulos representativos de índices de deuda.	0	50
3.b) Títulos representativos de índices de commodities.	0	50
3.c) Commodities y títulos representativos de commodities.	0	50

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Nota 5 - Política de inversión del Fondo (continuación)

Diversificación de las inversiones por emisor y grupo empresarial

Límite máximo de inversión por emisor	: 20% del activo del Fondo
Límite máximo de inversión en cuotas de un Fondo de inversión extranjero	: 25% del activo del Fondo
Límite máximo de inversión en títulos de deuda de securitización correspondientes a un patrimonio de los referidos en el Título XVIII de la Ley No. 18.045.	: 25% del activo del Fondo
Límite máximo de inversión por grupo empresarial y sus personas relacionadas	: 30% del activo del Fondo
Límite máximo de inversión en instrumentos emitidos o garantizados por personas relacionadas a la Administradora, que cumplan con lo dispuesto en el artículo 62, letra b) de la ley N°20.712 y la NCG N° 376 de la Comisión para el Mercado financiero.	: 25% del activo del Fondo
Límite máximo de inversión en cuotas de Fondos nacionales o vehículos de inversión colectiva extranjeros, administrados por la misma Administradora o personas relacionadas, que cumplan con lo dispuesto en el artículo 61 de la ley N° 20.712.	: 25% del activo del Fondo. Este límite será del 10% en el caso de Fondos mutuos o de inversión regidos por la Ley N° 20.712.

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Nota 6 - Efectivo y equivalentes al efectivo

a) La composición de este rubro es la siguiente:

Efectivo y equivalente al efectivo	Saldo al	
	2021	2020
	M\$	M\$
Saldos en bancos	353.437	430.044
Total	353.437	430.044

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

Efectivo y Equivalente al Efectivo		Saldo al	
		2021	2020
		M\$	M\$
Banco	\$ Chilenos	343.383	418.348
Banco	US\$	10.054	11.696
Total efectivo		353.437	430.044

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

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

El saldo de la cartera Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020 y sus movimientos durante cada año, son los siguientes:

a) Composición de la cartera

Activos Financieros a valor razonable con efecto en resultados	Al 31 de Diciembre de 2021				Al 31 de Diciembre de 2020			
	Nacional M\$	Extranjero M\$	Total M\$	% de Activo Neto	Nacional M\$	Extranjero M\$	Total M\$	% de Activo Neto
i) Instrumentos Capitalización								
Acciones y derechos preferentes de suscripciones de acciones					-	-	-	-
C.F.I. y derechos preferentes	4.568	-	4.568	0,02				
Cuotas de Fondos mutuos	1.569.825	11.878.475	13.448.300	54,16	1.697.199	10.692.059	12.389.258	57,88
Otros títulos de capitalización	-	5.877.069	5.877.069	23,67	-	3.050.842	3.050.842	14,25
Subtotal	1.574.393	17.755.544	19.329.937	77,85	1.697.199	13.742.901	15.440.100	72,13
					-	-	-	-
ii) Títulos de deuda con vencimiento igual o menor a 365 días								
Dep. y/o Pag. Bcos. E Inst. Fin.					89.998	-	89.998	0,42
Bono Bancos e Inst. Financieras	156.500	-	156.500	0,63	2.223.442	-	2.223.442	10,39
Pagarés de Empresas	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos de Empresas y Sociedades Securitizadoras	55.690	-	55.690	0,22	1.034.040	-	1.034.040	4,83
Bonos Emitidos por Estados y Bcos. Centrales	83.199	-	83.199	0,34				
Subtotal	295.389	-	295.389	1,19	3.347.480	-	3.347.480	15,64
					-	-	-	-
iii) Títulos de deuda con vencimiento Mayor a 365 días								
Bono Bancos e Inst. Financieras	2.590.176	-	2.590.176	10,43	-	-	-	-
Letras de Crédito Bcos. e Inst. Fin	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos de Empresas y Sociedades Securitizadoras	942.786	-	942.786	3,80	-	-	-	-
Bonos Emitidos por Estados y Bcos. Centrales	1.433.110	-	1.433.110	5,77	2.032.882	-	2.032.882	9,50
Otros Inst. e Inversiones Financieras		48.991	48.991	0,20	-	85.563	85.563	0,40
Subtotal	4.966.072	48.991	5.015.063	20,20	2.032.882	85.563	2.118.445	9,90
					-	-	-	-
iv) Otros instrumentos e inversiones financieras								
Derivados	66.192	-	66.192	0,27	74.190	-	74.190	0,35
Subtotal	66.192	-	66.192	0,27	74.190	-	74.190	0,35
Total Activos Financieros a valor razonable con efecto en resultados	6.902.046	17.804.535	24.706.581	99,49	7.151.751	13.828.464	20.980.215	98,02

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

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

a) Composición de la cartera (continuación)

Pasivos Financieros a valor razonable con efecto en resultados	Al 31 de diciembre de 2020				Al 31 de diciembre de 2019			
	Nacional	Extranjero	Total	% de Pasivos	Nacional	Extranjero	Total	% de Pasivos
v) Otros instrumentos e inversiones financieras (Pasivo)								
Derivados	(95.685)	-	95.685	-	(855)	-	(855)	-
Subtotal	(95.685)	-	95.685		(855)	-	(855)	-
Total Pasivos Financieros a valor razonable con efecto en resultados	6.806.361	17.804.535	24.610.896	-	(855)	-	(855)	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

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

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

	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Saldo de inicio	20.906.025	20.436.455
Intereses y reajustes	373.382	141.994
Aumento(disminución) neto por otros cambios en el valor razonable	2.377.312	785.002
Compras	14.140.329	13.169.396
Ventas	(12.180.550)	(11.547.360)
Vencimientos, cortes de cupón y otros	(976.109)	(2.079.463)
Saldo Final	<u>24.640.389</u>	<u>20.906.025</u>
Derivados Activos (Saldo de inicio)	74.190	121.194
Devengo	150.360	645.825
Vencimientos	(158.358)	(692.829)
Derivados Activos (Saldo final)	<u>66.192</u>	<u>74.190</u>
Total activo financiero a valor razonable	<u>24.706.581</u>	<u>20.980.215</u>
Derivados Pasivos (Saldo de inicio)	(855)	(2.487)
Devengo	(755.095)	(555.910)
Vencimientos	660.264	557.542
Derivados Pasivos (Saldo final)	<u>(95.686)</u>	<u>(855)</u>
Total Derivados Netos	<u>(29.494)</u>	<u>73.335</u>

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

	2021 M\$		2020 M\$	
	Sub-Total	Total	Sub-Total	Total
Saldo de inicio		73.335		118.707
Compensaciones positivas recibidas por derivados	158.358		692.829	
Compensaciones negativas pagadas por derivados	(660.264)		(557.542)	
Total Compensaciones pagadas-recibidas		501.906		(135.287)
Aumento(disminución) neto por otros cambios en el valor razonable		(604.735)		89.915
Saldo Final (Neto)		<u>(29.494)</u>		<u>73.335</u>

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Nota 8 - Activos financieros a costo amortizado

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020 el Fondo Mutuo no mantiene activos financieros a costo amortizado.

Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas

Se considera que las partes están relacionadas si una de las partes tiene la capacidad de controlar la otra o ejercer influencia significativa sobre la otra parte al tomar decisiones financieras u operacionales, o si se encuentran comprendidas por el artículo 100 de la Ley de Mercado de Valores.

a) Remuneración por administración

El Fondo es administrado por Principal Administradora General de Fondos S.A.. La Sociedad Administradora recibe a cambio una remuneración sobre la base del valor de los activos netos de las series de cuotas del Fondo, pagaderos diariamente utilizando una tasa anual de:

4,1650%	para la Serie A	IVA incluido
1,7000%	para la Serie B	Exento de IVA
1,5000%	para la serie C	Exento de IVA
1,5000%	para la serie PLAN1	Exento de IVA
1,3000%	para la serie PLAN2	Exento de IVA
1,1000%	para la serie PLAN3	Exento de IVA
0,9000%	para la serie PLAN4	Exento de IVA
1,4280%	para la serie LP3	IVA incluido
2,6180%	para la serie LP180	IVA incluido
2,9988%	para la serie G	IVA incluido
1,2000%	para la serie LPI	IVA incluido
0,9500%	para la serie I	IVA incluido
0,0000%	para la serie O	IVA incluido
1,2000%	Para la serie AC	IVA incluido
0,7500%	Para serie APVC	Exento de IVA

El total de remuneración por administración del ejercicio ascendió a M\$374.189 (M\$320.724 en el año 2019), que se presentan en el ítem “Comisión de administración” en el estado de resultados integrales. Adeudándose M\$2.292 (M\$1.885 en el año 2020) por remuneración por pagar a Principal Administradora General de Fondos S.A. al cierre del ejercicio, que se presenta en el ítem “Remuneraciones Sociedad Administradora”, en el estado de situación financiera.

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas (continuación)

b) Tenencia de cuotas por la Administradora, entidades relacionadas a la misma o su personal al 31 de Diciembre de 2021

Tenedor A	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

Tenedor B	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,6700	14.396,2533	-	-	-	14.396,2533	24.429,529
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

Tenedor C	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,0600	3.431,5653	198,2235	-	-	3.629,7888	6.187,177
Accionistas de la Sociedad Administradora	42,7210	2.731.051,5969	511.358,7789	645.850,7501	-	2.596.559,6257	4.425.980,510
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

Tenedor LP3	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,8620	4.888,4959	-	-	-	4.888,4959	8.551,937
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,5950	3.370,4520	-	-	-	3.370,4520	5.896,270

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas (continuación)

- b) Tenencia de cuotas por la Administradora, entidades relacionadas a la misma o su personal al 31 de Diciembre de 2021 (continuación)

Tenedor LP180	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	43,5260	1.100.168,7687	612.129,2714	283.727,2084	-	1.428.570,8317	2.170.004.808
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

Tenedor PLAN4	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,3600	5.490,2335	1.540,5093	1.367,8853	-	5.662,8575	10.199.029
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	5,4840	99.860,7397	26.356,9798	39.907,1485	-	86.310,5710	155.448.730

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Nota 9 – Transacciones con partes relacionadas (continuación)

c) Tenencia de cuotas por la Administradora, entidades relacionadas a la misma o su personal al 31 de Diciembre de 2020

Tenedor A	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	484,6266	-	484,6266	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

Tenedor B	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,7070	14.396,2533	-	-	-	14.396,2533	22.394.776
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

Tenedor C	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,0540	24.432,4428	1.966,9685	-	22.967,8460	3.431,5653	5.351.390
Accionistas de la Sociedad Administradora	43,0370	2.519.243,9838	645.602,1438	433.794,5307	-	2.731.051,5969	4.258.966.543
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

Tenedor LP3	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,9130	4.888,4959	-	-	-	4.888,4959	7.818.346
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,6300	3.370,4520	-	-	-	3.370,4520	5.390.484

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas (continuación)

- c) Tenencia de cuotas por la Administradora, entidades relacionadas a la misma o su personal al 31 de Diciembre de 2020 (continuación)

Tenedor PLAN4	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	6,3610	87.997,0821	16.047,2262	4.183,5686	-	99.860,7398	163.559.329
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,3500	5.042,7231	7.314,8429	6.867,3325	-	5.490,2335	8.992.312

Tenedor LP180	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	54,4440	1.377.788,5627	1.062.192,5466	1.339.812,3407	-	1.100.168,7686	1.546.097.095
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	4.345,7572	-	- 4.345,7572	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Nota 10 - Cuotas en circulación

Durante los ejercicios terminados el 31 de Diciembre los números de cuotas suscritas, rescatadas y en circulación fueron los siguientes:

2021	<u>Serie A</u>	<u>Serie PLAN1</u>	<u>Serie PLAN2</u>	<u>Serie PLAN3</u>	<u>Serie PLAN4</u>	<u>Serie B</u>	<u>Serie C</u>	<u>Serie LP3</u>	<u>Serie LP180</u>	<u>Serie G</u>
Saldo al 1 de Enero	27.700,9128	108.155,5600	146.486,7236	693.586,5863	1.569.818,7093	2.036.790,9736	6.345.844,7311	535.277,1239	2.020.718,5538	288.996,3679
Cuotas suscritas	86.164,1077	5.173,1102	5.823,9011	145.888,6998	409.761,5769	458.080,3510	1.855.912,6151	132.609,5231	2.217.162,1291	71.575,0246
Cuotas rescatadas	32.474,1061	71.924,1531	107.053,9509	115.847,3773	405.649,7094	345.925,5477	2.123.758,7298	101.055,8947	955.795,5407	126.457,5503
Cuotas entregadas por distribución de beneficios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre	81.390,9144	41.404,5171	45.256,6738	723.627,9088	1.573.930,5768	2.148.945,7769	6.077.998,6164	566.830,7523	3.282.085,1422	234.113,8422

2020	<u>Serie A</u>	<u>Serie PLAN1</u>	<u>Serie PLAN2</u>	<u>Serie PLAN3</u>	<u>Serie PLAN4</u>	<u>Serie B</u>	<u>Serie C</u>	<u>Serie LP3</u>	<u>Serie LP180</u>	<u>Serie G</u>
Saldo al 1 de Enero	9.320,9230	111.318,2053	220.340,3164	640.744,4727	1.642.920,5386	2.049.474,8478	6.004.551,0837	631.428,7135	2.233.300,7821	336.932,1608
Cuotas suscritas	34.756,2957	51.627,9668	4.367,1144	131.061,1076	292.452,6741	327.871,5483	1.309.835,3056	82.331,3187	1.736.191,5967	98.791,3376
Cuotas rescatadas	16.376,3059	54.790,6121	78.220,7072	78.218,9940	365.554,5034	340.555,4225	968.541,6582	178.482,9083	1.948.773,8250	146.727,1305
Cuotas entregadas por distribución de beneficios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre	27.700,9128	108.155,5600	146.486,7236	693.586,5863	1.569.818,7093	2.036.790,9736	6.345.844,7311	535.277,1239	2.020.718,5538	288.996,3679

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Nota 11 - Rentabilidad del Fondo

La rentabilidad nominal obtenida por el Fondo es la siguiente:

a) Rentabilidad mensual

Mes	Serie A	Serie Plan 1	Serie Plan 2	Serie Plan 3	Serie Plan 4	Serie B	Serie C	Serie LP3	Serie LP180	Serie G	Serie LPI
Enero	3,2097%	3,3165%	3,3340%	3,3516%	3,3692%	3,2990%	3,3165%	3,3228%	3,2184%	3,1851%	0,0000%
Febrero	-0,5605%	-0,4675%	-0,4522%	-0,4369%	-0,4217%	-0,4828%	-0,4675%	-0,4620%	-0,5528%	-0,5819%	0,0000%
Marzo	-0,8217%	-0,7191%	-0,7022%	-0,6853%	-0,6684%	-0,7359%	-0,7191%	-0,7130%	-0,8133%	-0,8454%	-1,0263%
Abril	-0,0039%	0,0963%	0,1127%	0,1292%	0,1456%	0,0798%	0,0963%	0,1022%	0,0043%	-0,0270%	0,1210%
Mayo	1,0888%	1,1935%	1,2107%	1,2279%	1,2450%	1,1763%	1,1935%	1,1997%	1,0974%	1,0647%	1,2193%
Junio	-0,5130%	-0,4133%	-0,3969%	-0,3806%	-0,3642%	-0,4297%	-0,4133%	-0,4074%	-0,5048%	-0,5359%	-0,3888%
Julio	0,7012%	0,8054%	0,8226%	0,8397%	0,8568%	0,7883%	0,8054%	0,8116%	0,7098%	0,6772%	0,0000%
Agosto	2,5090%	2,6151%	2,6325%	2,6499%	2,6674%	2,5976%	2,6151%	2,6213%	2,5177%	2,4845%	0,0000%
Septiembre	-1,0917%	-0,9926%	-0,9763%	-0,9601%	-0,9438%	-1,0089%	-0,9926%	-0,9868%	-1,0835%	-1,1145%	0,0000%
Octubre	0,4132%	0,5171%	0,5342%	0,5513%	0,5684%	0,5001%	0,5171%	0,5233%	0,4217%	0,3893%	0,0000%
Noviembre	0,9995%	1,1006%	1,1173%	1,1339%	1,1505%	1,0840%	1,1006%	1,1066%	1,0078%	0,9762%	0,0000%
Diciembre	1,8729%	1,9784%	1,9957%	2,0130%	2,0303%	1,9610%	1,9784%	1,9846%	1,8815%	1,8486%	0,0000%

b) Rentabilidad en los últimos periodos anuales

Serie	Rentabilidad		
	Último Año	Últimos dos Años	Últimos tres Años
A	7,9809%	11,3577%	28,9364%
B	9,0858%	13,6515%	33,5728%
C	9,3042%	14,1077%	34,3775%
LP3	9,3829%	14,2723%	34,6683%
LP180	8,0890%	11,5810%	29,9409%
G	7,6781%	10,7333%	28,4636%
LPI	-0,0883%	-0,0883%	-0,0883%
Plan 1	9,3042%	14,1078%	34,3776%
Plan 2	9,5230%	14,5657%	35,1869%
Plan 3	9,7423%	15,0254%	36,0011%
Plan 4	9,9620%	15,4872%	36,8205%

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Nota 11 - Rentabilidad del Fondo (continuación)

c) Rentabilidad real mensual series APV

Año 2021	Serie B	Serie C	Serie Plan1	Serie Plan2	Serie Plan3	Serie Plan4
Enero	3,1095%	3,1270%	3,1270%	3,1445%	3,1621%	3,1796%
Febrero	-1,0388%	-1,0236%	-1,0236%	-1,0084%	-0,9932%	-0,9780%
Marzo	-1,0986%	-1,0818%	-1,0818%	-1,0650%	-1,0482%	-1,0313%
Abril	-0,2573%	-0,2409%	-0,2409%	-0,2245%	-0,2082%	-0,1917%
Mayo	0,7693%	0,7864%	0,7864%	0,8035%	0,8206%	0,8377%
Junio	-0,7533%	-0,7370%	-0,7370%	-0,7207%	-0,7044%	-0,6880%
Julio	0,6264%	0,6435%	0,6435%	0,6606%	0,6777%	0,6948%
Agosto	1,9895%	2,0068%	2,0068%	2,0241%	2,0415%	2,0588%
Septiembre	-1,5132%	-1,4970%	-1,4970%	-1,4808%	-1,4646%	-1,4484%
Octubre	-0,4664%	-0,4495%	-0,4495%	-0,4326%	-0,4157%	-0,3988%
Noviembre	-0,1721%	-0,1557%	-0,1557%	-0,1392%	-0,1228%	-0,1064%
Diciembre	1,2078%	1,2250%	1,2250%	1,2422%	1,2594%	1,2766%

d) Rentabilidad real últimos periodos anuales series APV

	Último Año	Últimos dos Años (*)	Últimos tres Años (*)
Serie B	2,3228%	1,8906%	5,9126%
Serie C	2,5276%	2,0949%	6,1248%
Serie Plan1	2,5276%	2,0949%	6,1248%
Serie Plan2	2,7329%	2,2996%	6,3375%
Serie Plan3	2,9385%	2,5046%	6,5505%
Serie Plan4	3,1446%	2,7102%	6,7641%

(*) Rentabilidades anualizadas según NCG 227

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Nota 12 - Custodia de valores

El detalle de la custodia de valores del Fondo del 2021 en los términos solicitados en el título VI de la Norma de Carácter General N°235 de la Comisión para el Mercado Financiero es el siguiente:

INFORMACIÓN DE CUSTODIA DE LAS INVERSIONES REALIZADAS POR FONDOS MUTUOS, FONDOS DE INVERSIÓN Y FONDOS PARA LA VIVIENDA						
CUSTODIA DE VALORES						
	CUSTODIA NACIONAL			CUSTODIA EXTRANJERA		
	Monto Custodiado (Miles)	% sobre total inversiones en instrumentos Emitidos por Emisores Nacionales	% sobre total Activo del Fondo	Monto Custodiado (Miles)	% sobre total inversiones en instrumentos emitidos por emisores Extranjeros	% sobre total Activo del Fondo
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Sociedad Administradora	6.835.854	100,0000%	27,2715%	-	-	-
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Entidades Bancarias	-	-	-	-	-	-
Otros Entidades	-	-	-	17.804.535	100,0000%	71,0308%
TOTAL CARTERA DE INVERSIONES EN CUSTODIA	6.835.854	100,0000%	27,2715%	17.804.535	100,0000%	71,0308%

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Nota 12 - Custodia de valores (continuación)

El detalle de la custodia de valores del Fondo del 2020 en los términos solicitados en el título VI de la Norma de Carácter General N°235 de la Comisión para el Mercado Financiero es el siguiente

INFORMACIÓN DE CUSTODIA DE LAS INVERSIONES REALIZADAS POR FONDOS MUTUOS, FONDOS DE INVERSIÓN Y FONDOS PARA LA VIVIENDA						
CUSTODIA DE VALORES						
ENTIDADES	CUSTODIA NACIONAL			CUSTODIA EXTRANJERA		
	Monto Custodiado (Miles)	% sobre total inversiones en instrumentos Emitidos por Emisores Nacionales	% sobre total Activo del Fondo	Monto Custodiado (Miles)	% sobre total inversiones en instrumentos emitidos por emisores Extranjeros	% sobre total Activo del Fondo
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Sociedad Administradora	7.077.561	100,0000%	33,0569%	-	-	-
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Entidades Bancarias	-	-	-	-	-	-
Otros Entidades	-	-	-	13.828.464	100,0000%	64,5880%
TOTAL CARTERA DE INVERSIONES EN CUSTODIA	7.077.561	100,0000%	33,0569%	13.828.464	100,0000%	64,5880%

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Nota 13 - Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020 el detalle de estas partidas es el siguiente:

	2021	2020
	M\$	M\$
Cambios en el valor razonable de instrumentos de capitalización.	3.204.845	613.039
Cambios en el valor razonable de instrumentos de deuda.	(827.533)	171.963
Diferencias de cambios netas de activos y pasivos financieros.	(585.974)	93.436
Total	1.791.338	878.438

Nota 14 – Resultado en venta de instrumentos financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020 el detalle de estas partidas es el siguiente:

	2021	2020
	M\$	M\$
Utilidad/Perdida en venta instrumentos de capitalización.	1.744	25.336
Utilidad/Perdida en venta de otros instrumentos.	(2.025)	(35.593)
Total	(281)	(10.257)

Nota 15 - Excesos de inversión

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020, el Fondo no presenta excesos de inversión.

Nota 16 - Garantía constituida por la Sociedad Administradora en beneficio del Fondo

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

Naturaleza	Emisor	Representante de los Beneficiarios	Monto UF	Vigencia
Póliza de seguro	Compañía de Seguros de Crédito Continental	Banco Santander	10.000,00	Desde 10.01.2021 Hasta 10.01.2022

Dicha póliza fue renovada para el próximo periodo el 10 de Enero de 2022.

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Nota 17 - Información estadística

La información estadística del Fondo del año 2021 según lo requerido en la Circular N° 1.997 de la Comisión para el Mercado Financiero es la siguiente:

a) Serie A

2021 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	1.230,0115	21.950.016	74	14
FEBRERO	1.223,1179	21.489.276	15	14
MARZO	1.213,0673	21.363.347	16	15
ABRIL	1.213,0200	21.862.038	12	14
MAYO	1.226,2278	22.043.518	11	16
JUNIO	1.219,9376	21.966.870	12	16
JULIO	1.228,4921	22.383.040	133	17
AGOSTO	1.259,3145	24.092.702	180	20
SEPTIEMBRE	1.245,5667	24.027.847	177	19
OCTUBRE	1.250,7132	24.318.349	180	22
NOVIEMBRE	1.263,2141	24.596.401	214	25
DICIEMBRE	1.286,8731	25.065.953	241	22

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

b) Serie B

2021 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	1.606,9162	21.950.016	4.742	479
FEBRERO	1.599,1587	21.489.276	4.419	483
MARZO	1.587,3900	21.363.347	4.779	479
ABRIL	1.588,6569	21.862.038	4.566	480
MAYO	1.607,3440	22.043.518	4.720	480
JUNIO	1.600,4375	21.966.870	4.731	482
JULIO	1.613,0541	22.383.040	4.933	491
AGOSTO	1.654,9554	24.092.702	4.985	491
SEPTIEMBRE	1.638,2586	24.027.847	4.854	497
OCTUBRE	1.646,4511	24.318.349	5.002	489
NOVIEMBRE	1.664,2994	24.596.401	4.834	489
DICIEMBRE	1.696,9366	25.065.953	5.104	496

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Nota 17 – Información estadística (continuación)

c) Serie C

2021 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.611,1799	21.950.016	12.337	101
FEBRERO	1.603,6480	21.489.276	11.068	103
MARZO	1.592,1165	21.363.347	11.976	101
ABRIL	1.593,6492	21.862.038	11.558	106
MAYO	1.612,6687	22.043.518	11.736	104
JUNIO	1.606,0035	21.966.870	11.634	108
JULIO	1.618,9390	22.383.040	11.733	103
AGOSTO	1.661,2754	24.092.702	12.263	109
SEPTIEMBRE	1.644,7852	24.027.847	12.335	108
OCTUBRE	1.653,2909	24.318.349	12.615	105
NOVIEMBRE	1.671,4878	24.596.401	12.279	108
DICIEMBRE	1.704,5557	25.065.953	13.024	112

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

d) Serie LP3

2021 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.652,4789	21.950.016	1.079	98
FEBRERO	1.644,8447	21.489.276	999	102
MARZO	1.633,1169	21.363.347	1.094	103
ABRIL	1.634,7857	21.862.038	1.040	100
MAYO	1.654,3975	22.043.518	1.038	100
JUNIO	1.647,6573	21.966.870	1.018	103
JULIO	1.661,0297	22.383.040	1.089	100
AGOSTO	1.704,5708	24.092.702	1.113	104
SEPTIEMBRE	1.687,7507	24.027.847	1.092	105
OCTUBRE	1.696,5825	24.318.349	1.172	105
NOVIEMBRE	1.715,3576	24.596.401	1.153	108
DICIEMBRE	1.749,4004	25.065.953	1.194	108

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Nota 17 – Información estadística (continuación)

e) Serie LP180

2021 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.450,5569	21.950.016	6.570	168
FEBRERO	1.442,5382	21.489.276	6.179	181
MARZO	1.430,8063	21.363.347	6.813	188
ABRIL	1.430,8681	21.862.038	6.827	193
MAYO	1.446,5708	22.043.518	7.636	202
JUNIO	1.439,2688	21.966.870	7.883	211
JULIO	1.449,4844	22.383.040	8.986	221
AGOSTO	1.485,9774	24.092.702	9.615	231
SEPTIEMBRE	1.469,8764	24.027.847	10.138	238
OCTUBRE	1.476,0755	24.318.349	10.415	237
NOVIEMBRE	1.490,9512	24.596.401	10.851	246
DICIEMBRE	1.519,0040	25.065.953	11.129	251

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

f) Serie G

2021 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.434,4234	21.950.016	1.054	683
FEBRERO	1.426,0771	21.489.276	962	674
MARZO	1.414,0214	21.363.347	1.043	662
ABRIL	1.413,6398	21.862.038	979	661
MAYO	1.428,6914	22.043.518	989	665
JUNIO	1.421,0344	21.966.870	929	653
JULIO	1.430,6574	22.383.040	926	655
AGOSTO	1.466,2024	24.092.702	938	653
SEPTIEMBRE	1.449,8614	24.027.847	898	650
OCTUBRE	1.455,5052	24.318.349	911	643
NOVIEMBRE	1.469,7137	24.596.401	879	636
DICIEMBRE	1.496,8831	25.065.953	895	630

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Nota 17 – Información estadística (continuación)

g) Serie PLAN 1

2021 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.652,1472	21.950.016	228	23
FEBRERO	1.644,4237	21.489.276	210	23
MARZO	1.632,5992	21.363.347	227	23
ABRIL	1.634,1708	21.862.038	219	23
MAYO	1.653,6739	22.043.518	225	23
JUNIO	1.646,8390	21.966.870	222	23
JULIO	1.660,1031	22.383.040	231	24
AGOSTO	1.703,5160	24.092.702	241	24
SEPTIEMBRE	1.686,6068	24.027.847	234	23
OCTUBRE	1.695,3288	24.318.349	237	22
NOVIEMBRE	1.713,9883	24.596.401	141	20
DICIEMBRE	1.747,8972	25.065.953	91	20

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

h) Serie PLAN 2

2021 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.676,9927	21.950.016	272	25
FEBRERO	1.669,4090	21.489.276	251	25
MARZO	1.657,6867	21.363.347	271	25
ABRIL	1.659,5552	21.862.038	262	25
MAYO	1.679,6467	22.043.518	270	25
JUNIO	1.672,9795	21.966.870	90	24
JULIO	1.686,7410	22.383.040	81	24
AGOSTO	1.731,1444	24.092.702	84	24
SEPTIEMBRE	1.714,2426	24.027.847	81	24
OCTUBRE	1.723,4001	24.318.349	83	24
NOVIEMBRE	1.742,6552	24.596.401	83	24
DICIEMBRE	1.777,4327	25.065.953	88	24

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Nota 17 – Información estadística (continuación)

i) Serie PLAN 3

2021 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.829,1735	21.950.016	1.197	152
FEBRERO	1.821,1811	21.489.276	1.089	151
MARZO	1.808,7002	21.363.347	1.185	151
ABRIL	1.811,0364	21.862.038	1.149	151
MAYO	1.833,2733	22.043.518	1.185	151
JUNIO	1.826,2965	21.966.870	1.174	150
JULIO	1.841,6320	22.383.040	1.221	150
AGOSTO	1.890,4341	24.092.702	1.249	148
SEPTIEMBRE	1.872,2846	24.027.847	1.209	149
OCTUBRE	1.882,6061	24.318.349	1.243	148
NOVIEMBRE	1.903,9529	24.596.401	1.240	150
DICIEMBRE	1.942,2790	25.065.953	1.308	150

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

j) Serie PLAN 4

2021 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.693,0568	21.950.016	2.028	214
FEBRERO	1.685,9178	21.489.276	1.876	214
MARZO	1.674,6484	21.363.347	2.033	214
ABRIL	1.677,0873	21.862.038	1.962	214
MAYO	1.697,9676	22.043.518	2.009	215
JUNIO	1.691,7839	21.966.870	1.974	216
JULIO	1.706,2797	22.383.040	2.006	217
AGOSTO	1.751,7926	24.092.702	2.066	215
SEPTIEMBRE	1.735,2595	24.027.847	1.995	214
OCTUBRE	1.745,1220	24.318.349	2.037	212
NOVIEMBRE	1.765,1999	24.596.401	2.097	210
DICIEMBRE	1.801,0393	25.065.953	2.149	211

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Nota 17 – Información estadística (continuación)

k) Serie LPI

2021 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.000,0000	21.950.016	0	0
FEBRERO	1.000,0000	21.489.276	0	0
MARZO	989,7373	21.363.347	15	1
ABRIL	990,9344	21.862.038	17	1
MAYO	1.003,0166	22.043.518	18	1
JUNIO	999,1172	21.966.870	17	0
JULIO	999,1172	22.383.040	0	0
AGOSTO	999,1172	24.092.702	0	0
SEPTIEMBRE	999,1172	24.027.847	0	0
OCTUBRE	999,1172	24.318.349	0	0
NOVIEMBRE	999,1172	24.596.401	0	0
DICIEMBRE	999,1172	25.065.953	0	0

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Nota 17 – Información estadística (continuación)

La información estadística del Fondo del año 2020 según lo requerido en la Circular N° 1.997 de la Comisión para el mercado Financiero es la siguiente:

a) Serie A

2020 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	1.182,9949	22.265.655	23	9
FEBRERO	1.130,1407	21.078.762	11	8
MARZO	999,7125	17.447.009	8	9
ABRIL	1.067,4988	18.986.496	8	8
MAYO	1.060,2086	18.256.880	8	8
JUNIO	1.111,4994	19.234.880	3	8
JULIO	1.116,5743	19.670.570	15	11
AGOSTO	1.153,5963	20.282.579	11	10
SEPTIEMBRE	1.129,4737	19.832.523	5	11
OCTUBRE	1.120,9025	19.968.195	31	12
NOVIEMBRE	1.199,8388	21.540.079	70	13
DICIEMBRE	1.191,7598	21.410.259	77	15

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

b) Serie B

2020 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	1.529,7964	22.265.655	4.507	480
FEBRERO	1.462,6305	21.078.762	4.237	480
MARZO	1.294,9493	17.447.009	3.962	470
ABRIL	1.383,9115	18.986.496	3.755	468
MAYO	1.375,6494	18.256.880	3.914	464
JUNIO	1.443,4075	19.234.880	3.916	462
JULIO	1.451,2522	19.670.570	4.155	456
AGOSTO	1.500,6685	20.282.579	4.309	458
SEPTIEMBRE	1.470,5180	19.832.523	4.120	459
OCTUBRE	1.460,6216	19.968.195	4.371	470
NOVIEMBRE	1.564,7900	21.540.079	4.287	468
DICIEMBRE	1.555,5975	21.410.259	4.514	473

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Nota 17 – Información estadística (continuación)

c) Serie C

2020 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.530,7806	22.265.655	11.734	113
FEBRERO	1.463,8041	21.078.762	10.546	112
MARZO	1.296,2087	17.447.009	9.835	109
ABRIL	1.385,4856	18.986.496	9.721	108
MAYO	1.377,4480	18.256.880	10.468	109
JUNIO	1.445,5331	19.234.880	10.466	108
JULIO	1.453,6363	19.670.570	11.324	110
AGOSTO	1.503,3889	20.282.579	11.945	109
SEPTIEMBRE	1.473,4260	19.832.523	11.222	108
OCTUBRE	1.463,7587	19.968.195	11.953	108
NOVIEMBRE	1.568,4090	21.540.079	12.101	107
DICIEMBRE	1.559,4603	21.410.259	12.645	105

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

d) Serie LP3

2020 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.568,8862	22.265.655	1.202	103
FEBRERO	1.500,3283	21.078.762	1.124	104
MARZO	1.328,6324	17.447.009	1.038	98
ABRIL	1.420,2265	18.986.496	953	98
MAYO	1.412,0738	18.256.880	998	96
JUNIO	1.481,9576	19.234.880	1.000	97
JULIO	1.490,3557	19.670.570	1.103	93
AGOSTO	1.541,4595	20.282.579	1.133	96
SEPTIEMBRE	1.510,8272	19.832.523	1.054	98
OCTUBRE	1.501,0064	19.968.195	1.105	99
NOVIEMBRE	1.608,4146	21.540.079	1.073	100
DICIEMBRE	1.599,3357	21.410.259	1.040	97

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Nota 17 – Información estadística (continuación)

e) Serie LP180

2020 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.393,7126	22.265.655	7.775	156
FEBRERO	1.331,5498	21.078.762	8.099	155
MARZO	1.177,9773	17.447.009	5.735	144
ABRIL	1.257,9543	18.986.496	5.062	147
MAYO	1.249,4696	18.256.880	5.739	143
JUNIO	1.310,0236	19.234.880	5.180	145
JULIO	1.316,1167	19.670.570	5.460	150
AGOSTO	1.359,8704	20.282.579	5.548	158
SEPTIEMBRE	1.331,5434	19.832.523	5.475	162
OCTUBRE	1.321,5516	19.968.195	5.653	161
NOVIEMBRE	1.414,7341	21.540.079	5.596	166
DICIEMBRE	1.405,3272	21.410.259	6.326	167

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

f) Serie G

2020 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.383,4827	22.265.655	1.187	783
FEBRERO	1.321,3765	21.078.762	1.073	768
MARZO	1.168,5993	17.447.009	977	740
ABRIL	1.247,5491	18.986.496	914	754
MAYO	1.238,7342	18.256.880	968	743
JUNIO	1.298,3620	19.234.880	975	742
JULIO	1.303,9791	19.670.570	1.004	730
AGOSTO	1.346,8938	20.282.579	1.016	724
SEPTIEMBRE	1.318,4245	19.832.523	945	713
OCTUBRE	1.308,1080	19.968.195	990	707
NOVIEMBRE	1.399,9042	21.540.079	974	691
DICIEMBRE	1.390,1464	21.410.259	1.016	691

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Nota 17 – Información estadística (continuación)

g) Serie PLAN 1

2020 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.569,7029	22.265.655	225	26
FEBRERO	1.501,0236	21.078.762	211	26
MARZO	1.329,1670	17.447.009	200	25
ABRIL	1.420,7140	18.986.496	197	26
MAYO	1.412,4723	18.256.880	211	26
JUNIO	1.482,2881	19.234.880	212	26
JULIO	1.490,5974	19.670.570	225	25
AGOSTO	1.541,6153	20.282.579	226	25
SEPTIEMBRE	1.510,8904	19.832.523	217	25
OCTUBRE	1.500,9774	19.968.195	228	25
NOVIEMBRE	1.608,2885	21.540.079	217	23
DICIEMBRE	1.599,1127	21.410.259	220	23

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

h) Serie PLAN 2

2020 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.590,1178	22.265.655	388	25
FEBRERO	1.520,7868	21.078.762	363	25
MARZO	1.346,8958	17.447.009	292	24
ABRIL	1.439,9003	18.986.496	217	23
MAYO	1.431,7904	18.256.880	228	24
JUNIO	1.502,8082	19.234.880	229	24
JULIO	1.511,4893	19.670.570	245	24
AGOSTO	1.563,4878	20.282.579	251	24
SEPTIEMBRE	1.532,5787	19.832.523	241	24
OCTUBRE	1.522,7821	19.968.195	253	24
NOVIEMBRE	1.631,9202	21.540.079	251	25
DICIEMBRE	1.622,8851	21.410.259	263	25

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Nota 17 – Información estadística (continuación)

i) Serie PLAN 3

2020 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.730,9400	22.265.655	1.045	151
FEBRERO	1.655,7322	21.078.762	984	149
MARZO	1.466,6604	17.447.009	938	152
ABRIL	1.568,1928	18.986.496	921	153
MAYO	1.559,6250	18.256.880	979	154
JUNIO	1.637,2525	19.234.880	1.000	153
JULIO	1.646,9897	19.670.570	1.067	153
AGOSTO	1.703,9385	20.282.579	1.088	152
SEPTIEMBRE	1.670,5278	19.832.523	1.032	152
OCTUBRE	1.660,1314	19.968.195	1.088	152
NOVIEMBRE	1.779,4057	21.540.079	1.085	152
DICIEMBRE	1.769,8549	21.410.259	1.143	152

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

j) Serie PLAN 4

2020 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.598,9226	22.265.655	2.022	215
FEBRERO	1.529,6939	21.078.762	1.863	215
MARZO	1.355,2449	17.447.009	1.650	212
ABRIL	1.449,3022	18.986.496	1.591	216
MAYO	1.441,6290	18.256.880	1.671	217
JUNIO	1.513,6324	19.234.880	1.696	216
JULIO	1.522,8934	19.670.570	1.819	216
AGOSTO	1.575,8195	20.282.579	1.873	218
SEPTIEMBRE	1.545,1747	19.832.523	1.802	215
OCTUBRE	1.535,8193	19.968.195	1.900	215
NOVIEMBRE	1.646,4333	21.540.079	1.896	215
DICIEMBRE	1.637,8742	21.410.259	1.974	216

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Nota 17 – Información estadística (continuación)

k) Serie LPI

2020 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.000,0000	22.265.655	-	-
FEBRERO	1.000,0000	21.078.762	-	-
MARZO	1.000,0000	17.447.009	-	-
ABRIL	1.000,0000	18.986.496	-	-
MAYO	1.000,0000	18.256.880	-	-
JUNIO	1.000,0000	19.234.880	-	-
JULIO	1.000,0000	19.670.570	-	-
AGOSTO	1.000,0000	20.282.579	-	-
SEPTIEMBRE	1.000,0000	19.832.523	-	-
OCTUBRE	1.000,0000	19.968.195	-	-
NOVIEMBRE	1.000,0000	21.540.079	-	-
DICIEMBRE	1.000,0000	21.410.259	-	-

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Nota 18 - Sanciones

Durante el ejercicio 2021 y 2020, el Fondo, sus Administradores o Directores no han recibido sanciones por parte de la Comisión para el Mercado Financiero.

Nota 19 - Distribución de beneficios a los partícipes

Durante el ejercicio 2021 y 2020 no hubo distribución de beneficios a los partícipes.

Nota 20 - Operaciones de compra con retroventa

Durante el ejercicio 2021 y 2020 no se efectuaron operaciones de compra con retroventa.

Nota 21 - Hechos relevantes

Durante el ejercicio 2021 y 2020 no hay hechos relevantes que informar.

Nota 22 - Hechos posteriores

A juicio de la Administración, entre el 31 de Diciembre de 2021 y la fecha de presentación de estos estados financieros, no han ocurrido hechos posteriores significativos que afecten la presentación de los mismos.