

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

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 C

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos del Fondo Mutuo Principal Gestión Estratégica C, 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 C 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.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Daniel Zacharow M.', is positioned above the printed name.

Daniel Zacharow M.
EY Audit SpA

Santiago, 29 de marzo de 2022

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Santiago, Chile

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

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

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Estados de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

	Nota	2021 M\$	2020 M\$
Activo			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	247.819	639.722
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	47.087.163	46.265.230
Cuentas por cobrar a intermediarios		90	-
Otras cuentas por cobrar		15.607	4.684
Total activo (excluido el activo neto atribuible a partícipes)		47.350.679	46.909.636
Pasivo			
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	186.259	1.709
Cuentas por pagar a intermediarios		74	-
Rescates por pagar		93.303	100.006
Remuneraciones Sociedad Administradora	9	4.718	4.634
Otros documentos y cuentas por pagar		3	101
Total pasivo (excluido el activo neto atribuible a partícipes)		284.357	106.450
Activo neto atribuible a los partícipes		47.066.322	46.803.186

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

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	1.108.257	567.102
Ingresos por dividendos		319.485	148.740
Diferencias de cambio neta sobre efectivo y efectivo equivalente		21.850	16.274
Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados.	13	1.951.643	1.587.931
Resultado en venta de instrumentos financieros	14	(9.364)	(116.024)
Total ingresos/pérdidas netos de la operación.		3.391.871	2.204.023
<u>Gastos</u>			
Comisión de administración	9	(887.768)	(773.635)
Otros gastos de operación		(16.092)	(20.808)
Total gastos de operación		(903.860)	(794.443)
Utilidad de la operación antes de impuesto		2.488.011	1.409.580
Impuesto a las ganancias por inversiones en el exterior		-	-
Utilidad de la operación después de impuesto		2.488.011	1.409.580
Aumento de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de distribución de beneficios.		2.488.011	1.409.580
Distribución de beneficios		-	-
Aumento de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación después de distribución de beneficios.		2.488.011	1.409.580

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Participes

Por los ejercicios terminados entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de 2021 y 2020

2021	<u>Serie A</u> M\$	<u>Serie PLAN1</u> M\$	<u>Serie PLAN2</u> M\$	<u>Serie PLAN3</u> M\$	<u>Serie PLAN4</u> M\$	<u>Serie B</u> M\$	<u>Serie C</u> M\$	<u>Serie LP3</u> M\$	<u>Serie LP180</u> M\$	<u>Serie G</u> M\$	<u>Serie LPI</u> M\$	<u>Total General</u> M\$
Activo Neto atribuible a los partícipes al 1° de Enero de 2021	156.071	248.165	756.498	1.733.049	3.416.517	5.869.375	17.560.102	2.943.843	13.195.396	924.170	-	46.803.186
Aporte de Cuotas	214.175	9.468	88.690	202.201	700.396	1.533.454	6.282.871	606.694	7.265.440	141.041	303.021	17.347.451
Rescate de Cuotas	(167.588)	(37.678)	(85.187)	(305.476)	(709.207)	(1.672.113)	(8.299.912)	(1.025.321)	(6.401.244)	(561.172)	(307.428)	(19.572.326)
Aumento Neto originado por transacciones de cuotas	46.587	(28.210)	3.503	(103.275)	(8.811)	(138.659)	(2.017.041)	(418.627)	864.196	(420.131)	(4.407)	(2.224.875)
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de la distribución de beneficios	7.193	13.637	46.085	105.332	220.844	321.530	960.068	154.642	631.754	22.519	4.407	2.488.011
Activo Neto atribuible a los partícipes al 31 de Diciembre de 2021	209.851	233.592	806.086	1.735.106	3.628.550	6.052.246	16.503.129	2.679.858	14.691.346	526.558	-	47.066.322

2020	<u>Serie A</u> M\$	<u>Serie PLAN1</u> M\$	<u>Serie PLAN2</u> M\$	<u>Serie PLAN3</u> M\$	<u>Serie PLAN4</u> M\$	<u>Serie B</u> M\$	<u>Serie C</u> M\$	<u>Serie LP3</u> M\$	<u>Serie LP180</u> M\$	<u>Serie G</u> M\$	<u>Serie LPI</u> M\$	<u>Total General</u> M\$
Activo Neto atribuible a los partícipes al 1° de Enero de 2020	75.991	407.590	833.581	1.560.412	3.383.640	5.478.351	17.580.918	2.273.330	11.606.987	613.359	-	43.814.159
Aporte de Cuotas	136.052	17.251	75.569	318.100	1.313.032	1.583.598	6.632.703	1.088.207	6.809.338	544.232	-	18.518.082
Rescate de Cuotas	(57.744)	(171.050)	(188.091)	(223.404)	(1.434.993)	(1.392.526)	(7.333.886)	(528.478)	(5.367.570)	(240.893)	-	(16.938.635)
Aumento Neto originado por transacciones de cuotas	78.308	(153.799)	(112.522)	94.696	(121.961)	191.072	(701.183)	559.729	1.441.768	303.339	-	1.579.447
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de la distribución de beneficios	1.772	(5.626)	35.439	77.941	154.838	199.952	680.367	110.784	146.641	7.472	-	1.409.580
Activo Neto atribuible a los partícipes al 31 de Diciembre de 2021	156.071	248.165	756.498	1.733.049	3.416.517	5.869.375	17.560.102	2.943.843	13.195.396	924.170	-	46.803.186

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Estados de Flujos de Efectivo

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

		2021	2020
Flujos de efectivo originado por actividades de la operación	Nota	M\$	M\$
Compra de activos financieros	7	(29.490.270)	(31.029.114)
Venta/cobro de activos financieros		32.769.108	30.596.880
Liquidación de instrumentos financieros derivados		(918.170)	101.329
Dividendos recibidos		308.832	147.152
Montos pagados a Sociedad Administradora e intermediarios		(851.675)	(797.862)
Flujo neto originado por actividades de la operación		1.817.825	(981.615)
Flujos de efectivo originado por actividades de financiamiento			
Colocación de cuotas en circulación		17.347.451	18.518.082
Rescate de cuotas en circulación		(19.579.029)	(16.924.819)
Flujo neto originado por actividades de financiamiento		(2.231.578)	1.593.263
Aumento (disminución) de efectivo y efectivo equivalente		(413.753)	611.648
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente		639.722	11.800
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente		21.850	16.274
Saldo final efectivo y efectivo equivalente	6	247.819	639.722

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

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	12
Nota 4 - Riesgos financieros	13
Nota 5 - Política de inversión del Fondo.....	21
Nota 6 - Efectivo y equivalentes al efectivo	24
Nota 7 - Activos y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultado	25
Nota 8 - Activos financieros a costo amortizado	27
Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas.....	27
Nota 10 -Cuotas en circulación.....	33
Nota 11 - Rentabilidad del Fondo	33
Nota 12 - Custodia de valores	35
Nota 13 - Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados.....	37
Nota 14 – Resultado en venta de instrumentos financieros	37
Nota 15 - Excesos de inversión	37
Nota 16 - Garantía constituida por la Sociedad Administradora en beneficio del Fondo.....	37
Nota 17 - Información estadística	38
Nota 18 - Sanciones.....	50
Nota 19 - Distribución de beneficios a los partícipes.....	50
Nota 20 - Operaciones de compra con retroventa	50
Nota 21 - Hechos relevantes.....	50
Nota 22 - Hechos posteriores	50

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Nota 1 - Información general

El Fondo Mutuo Principal Gestión Estratégica C es clasificado como un Fondo Mutuo balanceado conservador, 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 C es ofrecer una alternativa de inversión para personas naturales y/o jurídicas que quieran invertir sus activos tanto en instrumentos de deuda como capitalización, emitidos por emisores nacionales y extranjeros. El Fondo podrá invertir hasta un 75% 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 C inició sus operaciones con fecha 31 de Enero de 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.

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

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 de Chile a través de sus Oficios Circular N° 544 del 2009, 592 del 2010 y Circular N° 1.997 de 2010.

Los presentes estados financieros comparativos del Fondo Mutuo Principal Gestión Estratégica C al 31 de Diciembre de 2021 y 2020 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

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

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

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)

b) Moneda funcional y de presentación

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

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	11.3932	-
Libra Esterlina	-	967,15
Yen	-	6,88
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.

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

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

d) Uso de estimaciones y juicios (continuación)

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

2.2 Periodo cubierto

Los presentes estados financieros comparativos cubren los siguientes ejercicios:

Estado de Situación Financiera: Por los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 2021 y 2020, respectivamente.

Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Partícipes y Estado de Flujos de Efectivo: Por los ejercicios comprendidos entre el 1 de Enero y el 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 C, 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 C

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

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.

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.

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

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

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.

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

y extranjero que poseen volatilidades estables y consistentes con las volatilidades observadas para cada instrumento.

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

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.

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Durante los ejercicios cubiertos por estos estados financieros, los principios contables han sido aplicados consistentemente.

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.

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 C, 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 C

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Nota 4 - Riesgos financiero (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	72,58	55,60
A o N-2	1,17	1,63
BBB o N-3 – N-4	-	-
B y Menores	0,82	-
BC o emitidos por el estado de Chile	25,43	42,77
Total	100,00	100,00

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Nota 4 - Riesgos financiero (continuación)

a) Riesgo de crédito (continuación)

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

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

Cartera de inversiones	31.12.2021	31.12.2020
	%	%
Emisores nacionales		
Acciones	-	-
C.F.I. y derechos preferentes	1,31	0,91
Cuotas de Fondos mutuos	4,11	5,65
Bonos bancarios	12,79	15,21
Bonos emitidos por el Estado y Banco Central de Chile	7,27	17,97
Bonos empresas	8,52	7,05
Depósitos a plazo	-	1,77
Total emisores nacionales	34,00	48,56
Emisores extranjeros		
Cuotas de Fondos Mutuos	48,63	39,88
Otros Títulos de Capitalización	17,17	11,55
Otros Inst. e Inversiones Financieras	0,20	0,11
Total emisores extranjeros	66,00	51,44
Total	100,00	100,00

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Nota 4 - Riesgos financiero (continuación)

a) Riesgo de crédito (continuación)

Exposición máxima al riesgo de crédito:

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

	31.12.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Instrumentos de deuda al:		
Bonos bancarios	6.005.551	7.017.521
Bonos emitidos por el Estado y Banco Central de Chile	3.411.985	8.289.366
Bonos empresas	4.000.550	3.255.114
Depósitos a plazo	-	817.150
Otros Inst. e Inversiones Financieras	94.170	52.702
Sub-Total	13.512.256	19.431.853
Derivados		
Activos Financieros		
Derivados (Forward de moneda)	124.161	125.888
Pasivos Financieros		
Derivados (Forward de moneda)	(186.259)	(1.709)
Exposición máxima al riesgo de crédito	13.450.158	19.556.032

b) Riesgo de liquidez

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Nota 4 - Riesgos financiero (continuación)

b) Riesgo de liquidez (continuación)

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

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

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

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

Tipo de Instrumento	Emisor/Fondo	M\$	%
Bono Tesorería Gral. Rep. de Chile en pesos (BTP) y (BTU)	Tesorería Gral. de la República	3.347.407	7,13
Títulos Representativos de Índices Accionarios EXT (ETFA), ETFB	BlackRock Fund Advisors	2.688.137	5,72
Bono de Bancos e Instituciones Financieras	Banco Scotiabank Sud Americano	1.956.065	4,17
Cuotas de FM Nacionales (CFM)	Fondo Mutuo ETF IT NOW S&P/CLX IPSA	1.929.246	4,11
Títulos Representativos de Índices Accionarios EXT (ETFA), ETFB	SSgA Funds Management Inc	1.818.514	3,87
Otros Instrumentos	(*) Ver comentarios	35.223.633	75,00
Total		46.963.002	100,00

(*) Corresponde a un total de 83 emisores y distintos 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 C

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Nota 4 - Riesgos financiero (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 portfolio, en que cada activo se evalúa según su aporte al riesgo de la cartera, lo anterior implica que la estrategia para administrar este riesgo incluye un estricto control de los límites establecidos en la política de inversión, asegurando que la adecuada diversificación de la cartera, así como la medición de parámetros que permitan asegurar una adecuada exposición al riesgo y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

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

Para la mitigación del riesgo de tipo de cambio, la política de inversión establece que el Fondo podrá celebrar contratos de derivados, específicamente contratos de futuros y forwards sobre moneda extranjera. En particular durante el año 2020 el Fondo efectuó contratos de derivados para la mitigación de este riesgo

Al cierre de los estados financieros el valor en libros de los activos financieros del Fondo mantenidos en monedas extranjeras como porcentaje de sus inversiones financieras representan un 66,01% y todas ellas corresponden a dólares estadounidenses.

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Nota 4 - Riesgos financiero (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	28,57	42,01
Instrumentos de deuda extranjeros	0,20	0,11
Instrumentos de capitalización de emisores nacionales	5,42	6,56
Instrumentos de capitalización de emisores extranjeros	17,17	11,55
Cuotas de Fondos mutuos extranjeros	48,64	39,77
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, 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 M\$	Monto modificado M\$	Diferencia
Instrumentos de capitalización nacionales y extranjeros	33.450.746	30.105.671	-10,00%

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 M\$	Monto modificado M\$	Diferencia
Instrumentos de deuda	13.512.256	13.143.371	-2,73%

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Nota 4 - Riesgos financiero (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	616.095	-	616.095
Cuotas de fondos mutuos	24.773.197	-	24.773.197
Otros títulos de capitalización	8.061.454	-	8.061.454
Dep. y/o Pag. Bcos. e Inst. Fin.	-	-	-
Bonos Bancos e Inst. Financieras	6.005.551	-	6.005.551
Bonos de empresas y Sociedades securitizadoras	4.000.550	-	4.000.550
Bonos emitidos por Estados y Bcos. Centrales	3.411.985	-	3.411.985
Otros Inst. e Inversiones Financieras	94.170	-	94.170
Derivados		124.161	124.161
Totales activos	46.963.002	124.161	47.087.163
Pasivos			
Derivados	-	(186.259)	(186.259)
Total Pasivos	-	(186.259)	(186.259)

d) Riesgo de capital

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

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

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	25	75
1.1 Emisores Nacionales	1	75
1.1.a) Instrumentos emitidos o garantizados por el Estado o el Banco Central de Chile.	0	75
1.1.b) Instrumentos emitidos o garantizados por bancos e instituciones financieras nacionales.	0	75
1.1.c) Instrumentos inscritos en el Registro de Valores, emitidos por sociedades anónimas u otras entidades, registradas en el mismo Registro.	0	75
1.1.d) Títulos de deuda de securitización a que se refiere el Título XVIII de la Ley N° 18.045.	0	25
1.1.e) Otros valores de oferta pública, de deuda, que autorice la Superintendencia de Valores y Seguros.	0	75
1.1 f) Efectos de Comercio.	0	75
1.1 g) Instrumentos de deuda emitidos o garantizados por bancos e Instituciones Financieras Extranjeras que operen en el país.	0	75
1.2 Emisores Extranjeros	0	75
1.2.a) Valores emitidos o garantizados por el Estado de un país extranjero o por sus Bancos Centrales	0	75
1.2.b) Valores emitidos o garantizados por entidades bancarias extranjeras o internacionales que se transen habitualmente en los mercados locales o internacionales	0	75
1.2.c) Títulos de deuda de oferta pública, emitidos por sociedades o corporaciones extranjeras	0	75
1.2.d) Otros valores de oferta pública, de deuda, que autorice la Superintendencia de Valores y Seguros.	0	75
2. Instrumentos de Capitalización	25	75
2.1 Emisores Nacionales	0	75
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	75
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
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	75

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

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.d) Cuotas de participación emitidas por Fondos de inversión, de los regulados por la Ley N° 20.712.	0	75
2.1.e) Opciones para suscribir cuotas de Fondos de inversión, de los regulados por la Ley N° 20.712.	0	75
2.1.f) Otros valores de oferta pública, de capitalización, que autorice la Superintendencia de Valores y Seguros.	0	75
2.1.g) Cuotas de Fondos Mutuos regulados por la ley N° 20.712.	0	75
2.1.h) Títulos representativos de índices accionarios.	0	75
2.2 Emisores Extranjeros	0	75
2.2.a) Acciones de transacción bursátil, emitidas por sociedades o corporaciones extranjeras, o títulos representativos de éstas, tales como ADR.	0	75
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, entendiéndose por tales aquellos Fondos de inversión constituidos en el extranjero, cuyas cuotas de participación sean rescatables.	0	75
2.2.d) 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	75
2.2.e) Otros valores de oferta pública, de capitalización, que autorice la Superintendencia de Valores y Seguros.	0	75
2.2.f) Títulos representativos de índices accionarios.	0	75
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 C

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 C

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 M\$	2020 M\$
Saldos en bancos	247.819	639.722
Total	247.819	639.722

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

Efectivo y equivalente al efectivo		Saldo al	
		2021 M\$	2020 M\$
Banco	\$ Chilenos	240.797	637.739
Banco	US\$	7.022	1.983
Total efectivo		247.819	639.722

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

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	Extranjero	Total	% de Activo Neto	Nacional	Extranjero	Total	% de Activo Neto
i) Instrumentos Capitalización								
Acciones y derechos preferentes de suscripciones de acciones	-	-	-	-	-	-	-	-
C.F.I. y derechos preferentes	616.095		616.095	1,31%	418.431	-	418.431	0,89%
Cuotas de Fondos mutuos	1.929.246	22.843.951	24.773.197	52,63%	2.608.095	18.350.903	20.958.998	44,78%
Otros títulos de capitalización	-	8.061.454	8.061.454	17,13%	-	5.330.060	5.330.060	11,39%
Subtotal	2.545.341	30.905.405	33.450.746	71,07%	3.026.526	23.680.963	26.707.489	57,06%
ii) Títulos de deuda con vencimiento igual o menor a 365 días								
Bono Bancos e Inst. Financieras	540.214	0	540.214	1,15%	817.150	-	817.150	1,75%
Bonos Emitidos por Estados y Bcos Centrales	32.466	0	32.466	0,07%				
Bonos de Empresas y Sociedades Securitizadoras	26.499	0	26.499	0,06%	-	-	-	-
Subtotal	599.179	0	599.179	1,27%	817.150	-	817.150	1,75%
iii) Títulos de deuda con vencimiento Mayor a 365 días								
Bono Bancos e Inst. Financieras	5.465.336	0	5.465.336	11,61%	7.017.521	-	7.017.521	14,99%
Bonos de Empresas y Sociedades Securitizadoras	3.974.052	0	3.974.052	8,44%	3.255.114	-	3.255.114	6,95%
Bonos Emitidos por Estados y Bcos Centrales	3.379.519	0	3.379.519	7,18%	8.289.366	-	8.289.366	17,71%
Otros Inst. e Inversiones Financieras		94.170	94.170	0,20%	-	52.702	52.702	0,11%
Subtotal	12.818.907	94.170	12.913.077	27,44%	18.562.001	52.702	18.614.703	39,77%
iv) Otros instrumentos e inversiones financieras								
Derivados Activo	124.161	-	124.161	0,26%	125.888	-	125.888	0,27%
Subtotal	124.161	-	124.161	0,26%	125.888	-	125.888	0,27%
Total Activos Financieros a valor razonable con efecto en result.	16.087.588	30.999.575	47.087.163	100,04%	22.531.565	23.680.963	46.265.230	98,85%
Pasivos Financieros a valor razonable con efecto en resultados								
Derivados	(186.259)	0	(186.259)		(1.709)	-	(1.709)	
Total Pasivos Financieros a valor razonable con efecto en result.	(186.259)	0	(186.259)		(1.709)	-	(1.709)	

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

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	31.12.2020
	M\$	M\$
Saldo de inicio	46.139.342	43.792.194
Intereses y reajustes	1.108.257	567.102
Aumento(disminución) neto por otros cambios en el valor razonable	3.003.617	1.511.323
Compras	29.490.348	30.870.303
Ventas	(28.642.548)	(26.280.844)
Vencimientos, cortes de cupón y otros	(4.136.014)	(4.320.736)
Saldo Final	46.963.002	46.139.342
Derivados Activos (Saldo de inicio)	125.888	151.758
Devengo	342.586	1.082.547
Vencimientos	(344.313)	(1.108.417)
Derivados Activos (Saldo final)	124.161	125.888
Total activo financiero a valor razonable	47.087.163	46.265.230
Derivados Pasivos (Saldo de inicio)	(1.709)	(5.526)
Devengo	(1.447.032)	(1.003.271)
Vencimientos	1.262.482	1.007.088
Derivados Pasivos (Saldo final)	(186.259)	(1.709)
Total Derivados Netos	(62.098)	124.179

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

	2021		2020	
	M\$		M\$	
	Sub- Total	Total	Sub- Total	Total
Saldo de inicio		124.179		146.232
Compensaciones positivas recibidas por derivados	437.707		1.108.417	
Compensaciones negativas pagadas por derivados	(1.355.876)		(1.007.088)	
Total Compensaciones pagadas-recibidas		918.169		(101.329)
Aumento(disminución) neto por otros cambios en el valor razonable		(1.104.446)		79.276
Saldo Final (Neto)		(62.098)		124.179

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

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:

3,1650%	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
1,1500%	para la serie LPI	IVA incluido
0,0000%	para la serie O	IVA incluido

El total de remuneración por administración del ejercicio ascendió a M\$887.768 (M\$773.635 en el año 2020) que se presentan en el ítem “Comisión de administración” en el estado de resultados integrales, adeudándose M\$4.718 (M\$4.634 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 C

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	0,0240	-	36,2076	-	-	36,2076	50.398
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	0,3020	753,7144	10.260,5977	-	-	11.014,3121	18.306.758
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	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	36,3240	5.124.102,0289	1.537.957,8894	3.158.712,5633	-	3.503.347,3550	5.994.642.471
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas (continuación)

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	0,0390	40.990,0070	-	40.383,3595	-	606,6475	1.042.098
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

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	0,0040	-	775,7000	383,1118	-	392,5882	585.649
Accionistas de la Sociedad Administradora	60,7160	5.021.059,4019	2.650.876,5172	1.692.428,3511	-	5.979.507,5680	8.920.013.530
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

Tenedor PLAN3	%	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	28,7640	312.027,9161	-	34.435,3959	-	277.592,5202	499.089.699
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,4550	9.111,1088	-	-	-	9.111,1088	16.524.904

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

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	-	-	436,8718	-	436,8718	-	-
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	0,0200	753,7144	-	-	-	753,7144	1.186.370
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	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	47,1910	4.930.066,3806	1.353.098,0647	1.159.062,4164	-	5.124.102,0289	8.286.828.978
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	2,2590	172,3965	-	-	40.817,6105	40.990,0069	66.500.958
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas (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	-	12.234,1642	-	12.218,5044	15,6599	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	54,2520	5.280.793,2396	2.019.636,3980	2.279.370,2358	-	5.021.059,4019	7.158.821,636
Personal clave de la administración	-	1.563,9296	-	1.563,9296	-	-	-

Tenedor PLAN3	%	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	30,4720	312.027,9161	-	-	-	312.027,9161	528.101,320
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	8.380,2268	8.380,2268	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,4540	9.111,1088	-	-	-	9.111,1088	15.524,703

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

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 de 2021 y 2020, 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	117.199,0073	144.083,2326	460.462,6669	1.023.969,6583	2.005.078,9102	3.728.881,4371	10.858.164,9429	1.814.532,3693	9.254.996,5656	653.183,2896
Cuotas suscritas	158.011,1038	5.385,8688	52.943,4010	117.242,5160	402.732,6494	955.354,7490	3.792.566,1857	365.512,1147	5.031.541,9146	96.871,3229
Cuotas rescatadas	124.447,0094	21.288,7559	50.610,0924	176.150,1617	407.187,7702	1.042.885,4169	5.006.086,8962	619.990,1248	4.438.233,1176	393.004,9115
Cuotas entregadas por distribución de beneficios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre	150.763,1017	128.180,3455	462.795,9755	965.062,0126	2.000.623,7894	3.641.350,7692	9.644.644,2324	1.560.054,3592	9.848.305,3626	357.049,7010

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	58.803,0883	246.850,2097	530.325,6392	965.594,7939	2.083.926,7226	3.623.288,3699	11.339.875,5693	1.462.727,4436	8.397.341,0907	445.459,2809
Cuotas suscritas	104.270,2992	10.578,2459	47.882,1292	197.034,5112	799.518,5346	1.041.729,7986	4.225.331,9306	693.789,7815	4.891.556,6505	390.827,9704
Cuotas rescatadas	45.874,3802	113.345,2230	117.745,1015	138.659,6468	878.366,3470	936.136,7314	4.707.042,5570	341.984,8558	4.033.901,1756	183.103,9617
Cuotas entregadas por distribución de beneficios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre	117.199,0073	144.083,2326	460.462,6669	1.023.969,6583	2.005.078,9102	3.728.881,4371	10.858.164,9429	1.814.532,3693	9.254.996,5656	653.183,2896

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

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	2,2881%	2,3940%	2,4114%	2,4288%	2,4462%	2,3766%	2,3940%	2,4003%	2,2968%	2,2638%	2,1512%
Febrero	-0,9243%	-0,8317%	-0,8165%	-0,8013%	-0,7861%	-0,8469%	-0,8317%	-0,8262%	-0,9167%	-0,9457%	-0,8051%
Marzo	-1,3582%	-1,2561%	-1,2393%	-1,2225%	-1,2058%	-1,2729%	-1,2561%	-1,2501%	-1,3498%	-1,3817%	-1,2268%
Abril	-0,2170%	-0,1171%	-0,1006%	-0,0842%	-0,0678%	-0,1335%	-0,1170%	-0,1111%	-0,2088%	-0,2400%	-0,0883%
Mayo	0,7345%	0,8388%	0,8559%	0,8731%	0,8902%	0,8216%	0,8388%	0,8450%	0,7431%	0,7105%	0,8687%
Junio	-1,0281%	-0,9289%	-0,9127%	-0,8964%	-0,8801%	-0,9452%	-0,9289%	-0,9231%	-1,0199%	-1,0509%	-0,9004%
Julio	1,0230%	1,1275%	1,1447%	1,1619%	1,1791%	1,1103%	1,1275%	1,1337%	1,0316%	0,9989%	1,1576%
Agosto	2,1199%	2,2256%	2,2430%	2,2604%	2,2777%	2,2083%	2,2257%	2,2319%	2,1286%	2,0956%	1,3458%
Septiembre	-1,1253%	-1,0263%	-1,0100%	-0,9937%	-0,9774%	-1,0425%	-1,0262%	-1,0204%	-1,1172%	-1,1481%	0,0000%
Octubre	-0,1694%	-0,0661%	-0,0491%	-0,0322%	-0,0152%	-0,0831%	-0,0661%	-0,0600%	-0,1610%	-0,1933%	0,0000%
Noviembre	1,4570%	1,5586%	1,5753%	1,5920%	1,6087%	1,5419%	1,5586%	1,5646%	1,4653%	1,4336%	0,0000%
Diciembre	1,7321%	1,8374%	1,8547%	1,8720%	1,8893%	1,8201%	1,8374%	1,8436%	1,7407%	1,7078%	0,0000%

b) Rentabilidad en los últimos periodos anuales

Serie	Rentabilidad		
	Último Año	Últimos dos Años	Últimos tres Años
A	4,5248%	7,7090%	23,9335%
B	5,5944%	9,9277%	27,9686%
C	5,8058%	10,3689%	28,7395%
LP3	5,8820%	10,5282%	29,0182%
LP180	4,6294%	7,9251%	24,4893%
G	4,2318%	7,1051%	23,0737%
LPI	2,4758%	2,4758%	2,4758%
Plan 1	5,8058%	10,3689%	28,7394%
Plan 2	6,0176%	10,8119%	29,5149%
Plan 3	6,2300%	11,2568%	30,2952%
Plan 4	6,4426%	11,7033%	31,0801%

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

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	2,1889%	2,2062%	2,2062%	2,2236%	2,2410%	2,2584%
Febrero	-1,4009%	-1,3858%	-1,3858%	-1,3707%	-1,3555%	-1,3404%
Marzo	-1,6336%	-1,6169%	-1,6168%	-1,6002%	-1,5834%	-1,5667%
Abril	-0,4699%	-0,4535%	-0,4535%	-0,4372%	-0,4208%	-0,4044%
Mayo	0,4161%	0,4331%	0,4331%	0,4502%	0,4673%	0,4843%
Junio	-1,2672%	-1,2510%	-1,2510%	-1,2347%	-1,2185%	-1,2022%
Julio	0,9479%	0,9651%	0,9651%	0,9822%	0,9994%	1,0165%
Agosto	1,6024%	1,6197%	1,6197%	1,6370%	1,6542%	1,6715%
Septiembre	-1,5467%	-1,5305%	-1,5305%	-1,5143%	-1,4981%	-1,4819%
Octubre	-1,0440%	-1,0272%	-1,0271%	-1,0103%	-0,9935%	-0,9767%
Noviembre	0,2801%	0,2966%	0,2966%	0,3131%	0,3296%	0,3461%
Diciembre	1,0679%	1,0851%	1,0851%	1,1023%	1,1194%	1,1366%

d) Rentabilidad real últimos períodos anuales Series APV

	Último Año	Últimos dos Años (*)	Últimos tres Años (*)
Serie B	-0,9522%	0,2075%	4,4101%
Serie C	-0,7539%	0,4084%	4,6194%
Serie Plan1	-0,7539%	0,4084%	4,6193%
Serie Plan2	-0,5552%	0,6097%	4,8290%
Serie Plan3	-0,3560%	0,8114%	5,0391%
Serie Plan4	-0,1565%	1,0135%	5,2496%

(*) Rentabilidades anualizadas según NCG 227.

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

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 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		
ENTIDADES	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
ENTIDADES	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Sociedad Administradora	15.963.427	100,0000%	33,7132%			
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Entidades Bancarias						
Otros Entidades				30.999.575	100,0000%	65,4681%
TOTAL CARTERA DE INVERSIONES EN CUSTODIA	15.963.427	100,0000%	33,7132%	30.999.575	100,0000%	65,4681%

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

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 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						
	CUSTODIA NACIONAL			CUSTODIA EXTRANJERA		
ENTIDADES	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	22.405.677	100,0000%	47,7635%	-	-	-
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Entidades Bancarias	-	-	-	-	-	-
Otros Entidades	-	-	-	23.733.665	100,0000%	50,5944%
TOTAL CARTERA DE INVERSIONES EN CUSTODIA	22.405.677	100,0000%	47,7635%	23.733.665	100,0000%	50,5944%

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

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.	6.231.931	777.660
Cambios en el valor razonable de instrumentos de deuda.	(3.228.314)	733.663
Diferencias de cambios netas de activos y pasivos financieros.	(1.051.974)	76.608
Total	1.951.643	1.587.931

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.	-	(20.368)
Utilidad/Perdida en venta de otros instrumentos.	(9.364)	(95.656)
Total	(9.364)	(116.024)

Nota 15 - Excesos de inversión

Al 31 de Diciembre de 2021, 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	16.000,00	Desde 10.01.2021 Hasta 10.01.2022

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

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 Participes
ENERO	1.362,1364	49.243.427	327	24
FEBRERO	1.349,5457	48.989.059	288	28
MARZO	1.331,2162	48.045.096	314	30
ABRIL	1.328,3278	50.331.588	300	29
MAYO	1.338,0848	50.377.965	199	34
JUNIO	1.324,3281	50.307.596	193	32
JULIO	1.337,8755	50.202.446	250	32
AGOSTO	1.366,2375	51.005.987	362	35
SEPTIEMBRE	1.350,8635	50.364.048	373	33
OCTUBRE	1.348,5745	48.975.777	357	31
NOVIEMBRE	1.368,2230	48.919.681	370	35
DICIEMBRE	1.391,9216	47.350.679	473	31

(*) 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 Participes
ENERO	1.611,4398	49.243.427	8.663	723
FEBRERO	1.597,7922	48.989.059	8.005	722
MARZO	1.577,4541	48.045.096	8.675	718
ABRIL	1.575,3487	50.331.588	8.398	726
MAYO	1.588,2925	50.377.965	8.718	728
JUNIO	1.573,2794	50.307.596	8.546	726
JULIO	1.590,7483	50.202.446	8.864	732
AGOSTO	1.625,8764	51.005.987	8.999	729
SEPTIEMBRE	1.608,9265	50.364.048	8.567	722
OCTUBRE	1.607,5895	48.975.777	8.613	710
NOVIEMBRE	1.632,3773	48.919.681	8.334	699
DICIEMBRE	1.662,0882	47.350.679	8.629	702

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

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	1.655,9423	49.243.427	22.977	191
FEBRERO	1.642,1697	48.989.059	21.287	197
MARZO	1.621,5422	48.045.096	23.360	197
ABRIL	1.619,6443	50.331.588	22.793	199
MAYO	1.633,2297	50.377.965	24.293	202
JUNIO	1.618,0580	50.307.596	23.727	199
JULIO	1.636,3021	50.202.446	23.687	197
AGOSTO	1.672,7205	51.005.987	23.757	196
SEPTIEMBRE	1.655,5543	50.364.048	22.570	193
OCTUBRE	1.654,4595	48.975.777	22.649	193
NOVIEMBRE	1.680,2461	48.919.681	21.088	189
DICIEMBRE	1.711,1185	47.350.679	21.015	191

(*) 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	1.661,3116	49.243.427	3.672	249
FEBRERO	1.647,5852	48.989.059	3.392	247
MARZO	1.626,9895	48.045.096	3.690	257
ABRIL	1.625,1814	50.331.588	3.659	258
MAYO	1.638,9135	50.377.965	3.724	259
JUNIO	1.623,7851	50.307.596	3.607	267
JULIO	1.642,1941	50.202.446	3.635	261
AGOSTO	1.678,8459	51.005.987	3.690	259
SEPTIEMBRE	1.661,7151	50.364.048	3.547	257
OCTUBRE	1.660,7178	48.975.777	3.457	251
NOVIEMBRE	1.686,7019	48.919.681	3.135	249
DICIEMBRE	1.717,7979	47.350.679	3.214	245

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

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	1.458,5066	49.243.427	30.116	454
FEBRERO	1.445,1358	48.989.059	28.343	471
MARZO	1.425,6288	48.045.096	30.408	482
ABRIL	1.422,6525	50.331.588	29.344	494
MAYO	1.433,2241	50.377.965	30.392	478
JUNIO	1.418,6060	50.307.596	30.003	480
JULIO	1.433,2398	50.202.446	32.415	468
AGOSTO	1.463,7480	51.005.987	32.858	485
SEPTIEMBRE	1.447,3955	50.364.048	32.336	484
OCTUBRE	1.445,0658	48.975.777	32.981	468
NOVIEMBRE	1.466,2406	48.919.681	31.583	464
DICIEMBRE	1.491,7639	47.350.679	32.954	463

(*) 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	1.446,9009	49.243.427	2.421	384
FEBRERO	1.433,2181	48.989.059	2.318	380
MARZO	1.413,4149	48.045.096	2.455	378
ABRIL	1.410,0226	50.331.588	2.153	375
MAYO	1.420,0408	50.377.965	2.197	377
JUNIO	1.405,1175	50.307.596	2.111	375
JULIO	1.419,1530	50.202.446	2.139	373
AGOSTO	1.448,8927	51.005.987	2.124	369
SEPTIEMBRE	1.432,2576	50.364.048	1.862	370
OCTUBRE	1.429,4895	48.975.777	1.634	370
NOVIEMBRE	1.449,9823	48.919.681	1.348	364
DICIEMBRE	1.474,7457	47.350.679	1.349	363

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

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	1.763,6062	49.243.427	325	37
FEBRERO	1.748,9381	48.989.059	299	37
MARZO	1.726,9697	48.045.096	323	37
ABRIL	1.724,9482	50.331.588	312	37
MAYO	1.739,4170	50.377.965	320	37
JUNIO	1.723,2588	50.307.596	313	37
JULIO	1.742,6890	50.202.446	324	35
AGOSTO	1.781,4748	51.005.987	326	36
SEPTIEMBRE	1.763,1923	50.364.048	316	36
OCTUBRE	1.762,0268	48.975.777	324	36
NOVIEMBRE	1.789,4900	48.919.681	296	35
DICIEMBRE	1.822,3700	47.350.679	295	34

(*) 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	1.682,5261	49.243.427	860	37
FEBRERO	1.668,7884	48.989.059	798	37
MARZO	1.648,1063	48.045.096	881	37
ABRIL	1.646,4480	50.331.588	854	37
MAYO	1.660,5404	50.377.965	879	37
JUNIO	1.645,3853	50.307.596	874	37
JULIO	1.664,2203	50.202.446	908	36
AGOSTO	1.701,5487	51.005.987	915	35
SEPTIEMBRE	1.684,3638	50.364.048	865	34
OCTUBRE	1.683,5362	48.975.777	841	34
NOVIEMBRE	1.710,0571	48.919.681	837	34
DICIEMBRE	1.741,7730	47.350.679	882	34

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

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	1.733,5885	49.243.427	1.661	130
FEBRERO	1.719,6977	48.989.059	1.524	127
MARZO	1.698,6737	48.045.096	1.646	128
ABRIL	1.697,2434	50.331.588	1.596	127
MAYO	1.712,0613	50.377.965	1.641	126
JUNIO	1.696,7152	50.307.596	1.600	125
JULIO	1.716,4293	50.202.446	1.649	125
AGOSTO	1.755,2274	51.005.987	1.653	124
SEPTIEMBRE	1.737,7859	50.364.048	1.601	124
OCTUBRE	1.737,2267	48.975.777	1.644	123
NOVIEMBRE	1.764,8836	48.919.681	1.557	121
DICIEMBRE	1.797,9220	47.350.679	1.604	123

(*) 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	1.745,6134	49.243.427	2.684	270
FEBRERO	1.731,8920	48.989.059	2.478	270
MARZO	1.711,0092	48.045.096	2.637	265
ABRIL	1.709,8494	50.331.588	2.599	270
MAYO	1.725,0706	50.377.965	2.769	266
JUNIO	1.709,8889	50.307.596	2.719	263
JULIO	1.730,0501	50.202.446	2.833	260
AGOSTO	1.769,4561	51.005.987	2.907	259
SEPTIEMBRE	1.752,1611	50.364.048	2.842	261
OCTUBRE	1.751,8951	48.975.777	2.796	258
NOVIEMBRE	1.780,0782	48.919.681	2.601	257
DICIEMBRE	1.813,7094	47.350.679	2.750	254

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

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	1.072,9487	49.243.427	124	1
FEBRERO	1.064,3109	48.989.059	140	1
MARZO	1.051,2542	48.045.096	151	1
ABRIL	1.050,3259	50.331.588	193	2
MAYO	1.059,4505	50.377.965	295	2
JUNIO	1.049,9107	50.307.596	216	1
JULIO	1.062,0645	50.202.446	151	1
AGOSTO	1.076,3578	51.005.987	54	-
SEPTIEMBRE	1.076,3578	50.364.048	-	-
OCTUBRE	1.076,3578	48.975.777	-	-
NOVIEMBRE	1.076,3578	48.919.681	-	-
DICIEMBRE	1.076,3578	47.350.679	-	-

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

l) Serie O

2021 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.000,0000	49.243.427	-	-
FEBRERO	1.000,0000	48.989.059	-	-
MARZO	1.000,0000	48.045.096	-	-
ABRIL	1.000,0000	50.331.588	-	-
MAYO	1.000,0000	50.377.965	-	-
JUNIO	1.000,0000	50.307.596	-	-
JULIO	1.000,0000	50.202.446	-	-
AGOSTO	1.000,0000	51.005.987	-	-
SEPTIEMBRE	1.000,0000	50.364.048	-	-
OCTUBRE	1.000,0000	48.975.777	-	-
NOVIEMBRE	1.000,0000	48.919.681	-	-
DICIEMBRE	1.000,0000	47.350.679	-	-

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

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	1.313,5205	47.149.664	183	25
FEBRERO	1.260,1651	45.861.259	208	23
MARZO	1.152,4788	37.895.763	197	20
ABRIL	1.227,0329	39.471.398	165	21
MAYO	1.249,9456	40.686.540	176	22
JUNIO	1.286,3224	42.134.821	199	23
JULIO	1.285,3764	42.260.888	217	24
AGOSTO	1.322,9877	44.610.366	220	20
SEPTIEMBRE	1.289,0639	44.968.030	201	23
OCTUBRE	1.278,6593	44.796.709	220	26
NOVIEMBRE	1.339,7228	46.172.727	288	28
DICIEMBRE	1.331,6659	46.909.636	320	28

(*) 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	1.538,1423	47.149.664	8.124	695
FEBRERO	1.476,8566	45.861.259	7.350	685
MARZO	1.351,8218	37.895.763	6.889	669
ABRIL	1.440,4764	39.471.398	6.500	665
MAYO	1.468,6441	40.686.540	6.839	672
JUNIO	1.512,6509	42.134.821	6.887	672
JULIO	1.512,8458	42.260.888	7.329	664
AGOSTO	1.558,4604	44.610.366	7.444	667
SEPTIEMBRE	1.519,7701	44.968.030	7.209	681
OCTUBRE	1.508,8077	44.796.709	7.759	694
NOVIEMBRE	1.582,1857	46.172.727	7.707	698
DICIEMBRE	1.574,0309	46.909.636	8.218	721

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

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	1.577,4539	47.149.664	23.454	194
FEBRERO	1.514,8426	45.861.259	22.758	193
MARZO	1.386,8274	37.895.763	21.057	189
ABRIL	1.478,0205	39.471.398	19.749	186
MAYO	1.507,1787	40.686.540	21.113	188
JUNIO	1.552,5954	42.134.821	20.944	186
JULIO	1.553,0589	42.260.888	22.219	190
AGOSTO	1.600,1576	44.610.366	22.505	197
SEPTIEMBRE	1.560,6886	44.968.030	22.012	199
OCTUBRE	1.549,6941	44.796.709	22.705	200
NOVIEMBRE	1.625,3278	46.172.727	21.351	193
DICIEMBRE	1.617,2256	46.909.636	21.862	193

(*) 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	1.581,4263	47.149.664	2.804	221
FEBRERO	1.518,7446	45.861.259	2.642	221
MARZO	1.390,4846	37.895.763	2.611	209
ABRIL	1.482,0059	39.471.398	2.471	209
MAYO	1.511,3348	40.686.540	2.658	209
JUNIO	1.556,9690	42.134.821	2.846	216
JULIO	1.557,5292	42.260.888	3.058	218
AGOSTO	1.604,8614	44.610.366	3.242	234
SEPTIEMBRE	1.565,3689	44.968.030	3.305	241
OCTUBRE	1.554,4364	44.796.709	3.431	242
NOVIEMBRE	1.630,3982	46.172.727	3.369	244
DICIEMBRE	1.622,3700	46.909.636	3.532	244

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

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	1.405,0402	47.149.664	28.111	371
FEBRERO	1.348,0743	45.861.259	27.806	368
MARZO	1.232,9804	37.895.763	24.582	347
ABRIL	1.312,8503	39.471.398	20.897	356
MAYO	1.337,4794	40.686.540	22.667	357
JUNIO	1.376,5166	42.134.821	22.586	365
JULIO	1.375,6210	42.260.888	24.222	378
AGOSTO	1.415,9937	44.610.366	25.343	398
SEPTIEMBRE	1.379,7986	44.968.030	25.601	419
OCTUBRE	1.368,7783	44.796.709	27.759	422
NOVIEMBRE	1.434,2635	46.172.727	27.356	434
DICIEMBRE	1.425,7592	46.909.636	29.061	441

(*) 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	1.399,1933	47.149.664	1.581	447
FEBRERO	1.342,0583	45.861.259	1.447	440
MARZO	1.227,0812	37.895.763	1.327	416
ABRIL	1.306,1595	39.471.398	1.125	421
MAYO	1.330,2327	40.686.540	1.110	417
JUNIO	1.368,6303	42.134.821	1.106	406
JULIO	1.367,2973	42.260.888	1.147	406
AGOSTO	1.406,9703	44.610.366	1.159	405
SEPTIEMBRE	1.370,5771	44.968.030	1.493	399
OCTUBRE	1.359,1905	44.796.709	1.939	396
NOVIEMBRE	1.423,7713	46.172.727	2.106	390
DICIEMBRE	1.414,8715	46.909.636	2.355	387

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

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	1.680,0146	47.149.664	530	42
FEBRERO	1.613,3328	45.861.259	496	42
MARZO	1.476,9943	37.895.763	459	39
ABRIL	1.574,1165	39.471.398	313	40
MAYO	1.605,1703	40.686.540	305	40
JUNIO	1.653,5400	42.134.821	304	40
JULIO	1.654,0338	42.260.888	323	38
AGOSTO	1.704,1947	44.610.366	320	38
SEPTIEMBRE	1.662,1592	44.968.030	306	37
OCTUBRE	1.650,4501	44.796.709	307	37
NOVIEMBRE	1.731,0012	46.172.727	302	37
DICIEMBRE	1.722,3721	46.909.636	315	37

(*) 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	1.599,5667	47.149.664	942	38
FEBRERO	1.536,3220	45.861.259	769	39
MARZO	1.406,7304	37.895.763	706	39
ABRIL	1.499,4787	39.471.398	685	38
MAYO	1.529,3198	40.686.540	729	38
JUNIO	1.575,6626	42.134.821	730	38
JULIO	1.576,4007	42.260.888	777	38
AGOSTO	1.624,4834	44.610.366	797	37
SEPTIEMBRE	1.584,6748	44.968.030	768	37
OCTUBRE	1.573,7785	44.796.709	804	37
NOVIEMBRE	1.650,8592	46.172.727	793	37
DICIEMBRE	1.642,9088	46.909.636	830	37

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

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	1.644,8083	47.149.664	1.488	129
FEBRERO	1.580,0257	45.861.259	1.379	129
MARZO	1.446,9933	37.895.763	1.355	128
ABRIL	1.542,6500	39.471.398	1.313	128
MAYO	1.573,6177	40.686.540	1.413	127
JUNIO	1.621,5696	42.134.821	1.412	127
JULIO	1.622,6051	42.260.888	1.493	127
AGOSTO	1.672,3811	44.610.366	1.553	129
SEPTIEMBRE	1.631,6671	44.968.030	1.473	130
OCTUBRE	1.620,7231	44.796.709	1.552	131
NOVIEMBRE	1.700,3823	46.172.727	1.536	130
DICIEMBRE	1.692,4810	46.909.636	1.601	129

(*) 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	1.652,8996	47.149.664	2.655	271
FEBRERO	1.588,0508	45.861.259	2.435	266
MARZO	1.454,5897	37.895.763	2.298	268
ABRIL	1.551,0030	39.471.398	2.199	271
MAYO	1.582,4070	40.686.540	2.363	270
JUNIO	1.630,8946	42.134.821	2.349	269
JULIO	1.632,2133	42.260.888	2.500	270
AGOSTO	1.682,5699	44.610.366	2.691	272
SEPTIEMBRE	1.641,8778	44.968.030	2.649	273
OCTUBRE	1.631,1426	44.796.709	2.686	271
NOVIEMBRE	1.711,5955	46.172.727	2.593	272
DICIEMBRE	1.703,9313	46.909.636	2.606	273

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

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	1.050,3534	47.149.664	-	-
FEBRERO	1.050,3534	45.861.259	-	-
MARZO	1.050,3534	37.895.763	-	-
ABRIL	1.050,3534	39.471.398	-	-
MAYO	1.050,3534	40.686.540	-	-
JUNIO	1.050,3534	42.134.821	-	-
JULIO	1.050,3534	42.260.888	-	-
AGOSTO	1.050,3534	44.610.366	-	-
SEPTIEMBRE	1.050,3534	44.968.030	-	-
OCTUBRE	1.050,3534	44.796.709	-	-
NOVIEMBRE	1.050,3534	46.172.727	-	-
DICIEMBRE	1.050,3534	46.909.636	-	-

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

l) Serie O

2020 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.000,0000	47.149.664	-	-
FEBRERO	1.000,0000	45.861.259	-	-
MARZO	1.000,0000	37.895.763	-	-
ABRIL	1.000,0000	39.471.398	-	-
MAYO	1.000,0000	40.686.540	-	-
JUNIO	1.000,0000	42.134.821	-	-
JULIO	1.000,0000	42.260.888	-	-
AGOSTO	1.000,0000	44.610.366	-	-
SEPTIEMBRE	1.000,0000	44.968.030	-	-
OCTUBRE	1.000,0000	44.796.709	-	-
NOVIEMBRE	1.000,0000	46.172.727	-	-
DICIEMBRE	1.000,0000	46.909.636	-	-

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

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.