

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Santiago, Chile

31 de diciembre de 2022 y 2021



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 USA Equity

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos del Fondo Mutuo Principal USA Equity, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y 2021 y 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 USA Equity al 31 de diciembre de 2022 y 2021 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 'Dan Milleo', is written in a cursive style.

Daniel Zacharow Milleo
EY Audit Ltda.
Santiago, 29 de marzo de 2023

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Santiago, Chile

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

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
US\$: Cifras expresadas en dólares estadounidenses

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Estados de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

	Nota	2022 M\$	2021 M\$
Activo			
Efectivo y equivalente al efectivo	6	2.899.335	7.637.488
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	239.509.639	373.300.710
Cuentas por cobrar a intermediarios		10.535	6.318
Otras cuentas por cobrar		18.177	13.039
Total activo		242.437.686	380.957.555
Pasivo			
Cuentas por pagar a intermediarios		-	862
Rescates por pagar		931.846	1.223.269
Remuneraciones Sociedad Administradora	9	27.075	45.420
Otros documentos y cuentas por pagar		65.663	4.737
Total pasivo (excluido el activo neto atribuible a partícipes)		1.024.584	1.274.288
Activo neto atribuible a los partícipes		241.413.102	379.683.267

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Estados de Resultados Integrales

Por los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

	Nota	2022 M\$	2021 M\$
<u>Ingresos/pérdidas de la operación</u>			
Intereses y reajustes	7	49.308	2.843
Ingresos por dividendos		2.357.990	1.887.199
Diferencias de cambio neta sobre efectivo y efectivo equivalente		(98.934)	445.940
Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	13	(68.245.863)	101.415.231
Resultado en venta de instrumentos financieros	14	(30.906)	(2.631)
Otros		(859)	
Total ingresos/pérdidas netos de la operación		<u>(65.969.264)</u>	<u>103.748.582</u>
<u>Gastos</u>			
Comisión de administración	9	(6.239.986)	(5.582.171)
Otros gastos de operación		(45.637)	(45.587)
Total gastos de operación		<u>(6.285.623)</u>	<u>(5.627.758)</u>
Utilidad de la operación antes de impuesto		<u>(72.254.887)</u>	<u>98.120.824</u>
Impuesto a las ganancias por inversiones en el exterior		-	-
Utilidad de la operación después de impuesto		<u>(72.254.887)</u>	<u>98.120.824</u>
Aumento de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de distribución de beneficios		<u>(72.254.887)</u>	<u>98.120.824</u>
Distribución de beneficios		-	-
Aumento de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación después de distribución de beneficios.		<u>(72.254.887)</u>	<u>98.120.824</u>

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

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 2022 y 2021

	Serie	Serie	Serie	Serie	Serie	Serie	Serie	Serie	Serie	Serie	Serie	Serie	Serie	Serie	Total
2022	<u>GLB (ex A)</u>	<u>PLAN1</u>	<u>PLAN2</u>	<u>PLAN3</u>	<u>PLAN4</u>	<u>B</u>	<u>H (ex C)</u>	<u>LP3</u>	<u>INV (ex LP180)</u>	<u>G</u>	<u>PAT (ex LP1)</u>	<u>O</u>	<u>K</u>	<u>P</u>	General
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Activo Neto atribuible a los participes															
al 1° de Enero de 2022	3.147.373	732.291	481.299	1.962.119	11.099.748	23.360.043	109.392.252	24.835.577	135.931.518	3.685.464	10.145.266	54.910.317	-	-	379.683.267
Aporte de Cuotas	3.019.005	187.686	63.544	277.227	2.912.759	17.607.243	26.239.646	4.046.371	49.032.767	60.522.069	27.314.142	25.444.162	24.811.859	43.442.119	284.920.599
Rescate de Cuotas	(4.728.021)	(823.202)	(483.969)	(1.980.002)	(12.552.200)	(21.412.739)	(79.716.688)	(25.224.847)	(119.260.971)	(18.969.906)	(16.877.539)	(37.264.102)	(6.642.641)	(4.999.052)	(350.935.877)
Aumento Neto originado por transacciones de cuotas	(1.709.016)	(635.516)	(420.425)	(1.702.775)	(9.639.439)	(3.805.496)	(53.477.042)	(21.178.476)	(70.228.204)	41.552.163	10.436.603	(11.819.940)	18.169.218	38.443.067	(66.015.278)
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a participes originadas por actividades de la operación antes de la distribución de beneficios	(543.957)	(96.775)	(60.874)	(259.344)	(1.460.309)	(4.218.679)	(17.556.873)	(3.657.101)	(23.389.675)	(4.356.380)	(2.862.939)	(9.094.660)	(1.757.189)	(2.940.132)	(72.254.887)
Activo Neto atribuible a los participes															
al 31 de Diciembre de 2022	894.400	-	-	-	-	15.335.868	38.358.337	-	42.313.639	40.881.247	17.718.930	33.995.717	16.412.029	35.502.935	241.413.102

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

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 2022 y 2021

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\$	Serie <u>O</u> M\$	Total General M\$
Activo Neto atribuible a los partícipes al 1° de Enero de 2021	1.054.317	413.747	375.030	1.266.467	6.885.624	11.203.769	63.268.302	9.953.066	55.572.537	2.349.576	3.648.277	30.072.975	186.063.687
Aporte de Cuotas	2.224.247	171.746	67.059	976.466	3.671.645	10.264.395	44.125.289	15.836.143	92.463.607	1.690.117	23.982.895	40.972.745	236.446.354
Rescate de Cuotas	(779.941)	(68.471)	(107.347)	(820.678)	(2.855.256)	(3.999.888)	(28.948.598)	(6.305.829)	(43.620.490)	(1.281.635)	(20.567.370)	(31.592.095)	(140.947.598)
Aumento Neto originado por transacciones de cuotas	1.444.306	103.275	(40.288)	155.788	816.389	6.264.507	15.176.691	9.530.314	48.843.117	408.482	3.415.525	9.380.650	95.498.756
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de la distribución de beneficios	648.750	215.269	146.557	539.864	3.397.735	5.891.767	30.947.259	5.352.197	31.515.864	927.406	3.081.464	15.456.692	98.120.824
Activo Neto atribuible a los partícipes al 31 de Diciembre de 2021	<u>3.147.373</u>	<u>732.291</u>	<u>481.299</u>	<u>1.962.119</u>	<u>11.099.748</u>	<u>23.360.043</u>	<u>109.392.252</u>	<u>24.835.577</u>	<u>135.931.518</u>	<u>3.685.464</u>	<u>10.145.266</u>	<u>54.910.317</u>	<u>379.683.267</u>

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Estados de Flujos de Efectivo

Por los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

	Nota	2022	2021
		M\$	M\$
Flujos de efectivo originado por actividades de la operación			
Compra de activos financieros		(46.465.801)	(155.000.751)
Venta/cobro de activos financieros	7	111.671.441	68.357.644
Dividendos recibidos		2.357.990	1.894.197
Montos pagados a Sociedad Administradora e intermediarios		(5.896.142)	(5.598.867)
Flujo neto originado por actividades de la operación		61.667.488	(90.347.777)
Flujos de efectivo originado por actividades de financiamiento			
Colocación de cuotas en circulación		284.920.599	236.446.354
Rescate de cuotas en circulación		(351.227.306)	(139.909.939)
Flujo neto originado por actividades de financiamiento		(66.306.707)	96.536.415
Aumento (disminución) de efectivo y efectivo equivalente		(4.639.219)	6.188.638
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente	6	7.637.488	1.002.910
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente		(98.934)	445.940
Saldo final efectivo y efectivo equivalente	6	2.899.335	7.637.488

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 1 - Información general	7
Nota 2 - Resumen de las principales políticas contables	9
Nota 3 - Cambios contables	14
Nota 4 - Riesgos financieros	15
Nota 5 - Política de inversión del Fondo.....	23
Nota 6 - Efectivo y equivalentes al efectivo	26
Nota 7 - Activos financieros a valor razonable con efecto en resultado	27
Nota 8 - Activos financieros a costo amortizado	28
Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas.....	29
Nota 10 - Cuotas en circulación	35
Nota 11 - Rentabilidad del Fondo	36
Nota 12 - Custodia de valores	38
Nota 13 - Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	40
Nota 14 – Resultado en venta de instrumentos financieros	40
Nota 15 - Excesos de inversión	40
Nota 16 - Garantía constituida por la Sociedad Administradora en beneficio del Fondo.....	40
Nota 17 - Información estadística	41
Nota 18 - Sanciones.....	55
Nota 19 - Distribución de beneficios a los partícipes.....	55
Nota 20 - Operaciones de compra con retroventa	55
Nota 21 - Hechos relevantes.....	55
Nota 22 - Hechos posteriores	55

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 1 - Información general

El Fondo Mutuo Principal USA Equity es clasificado como un Fondo Mutuo accionario Estados Unidos, 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 de inversión en instrumentos de capitalización extranjeros. 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 es invertir en una cartera diversificada de inversiones para personas que deseen invertir en el mediano y largo plazo en el mercado bursátil, principalmente de Estados Unidos de Norteamérica, asumiendo el riesgo que conlleva la región. Este Fondo Mutuo invierte en instrumentos de deuda de corto, mediano y largo plazo e instrumentos de Capitalización de emisores nacionales y extranjeros.

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 USA Equity inició sus operaciones con fecha 1 de Agosto de 1997. 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 2022 fue depositado en la Comisión para el Mercado Financiero con fecha 31 de Marzo de 2022 entrando en vigencia el 30 de Abril de 2022.

Entre sus principales modificaciones se encuentran:

- a) Serie A: Se modifica nombre de la serie denominada A por GLOBAL.
- b) Serie C: Se modifica nombre de la serie denominada C por H y se modifican los Requisitos de Ingreso a la serie.
- c) Serie Plan1: Se elimina serie denominada Plan1, la que se fusiona con serie B.
- d) Serie Plan2: Se elimina serie denominada Plan2, la que se fusiona con serie B.

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 1 - Información general (continuación)

- e) Serie Plan3: Se elimina serie denominada Plan3, la que se fusiona con serie B.
- f) Serie Plan4: Se elimina serie denominada Plan4, la que se fusiona con serie B.
- g) Serie LP3: Se elimina serie denominada LP3, la que se fusiona con serie INVERSIONISTA.
- h) Serie LP180: Se modifica nombre de la serie denominada LP180 por INVERSIONISTA y se modifican los Requisitos de Ingreso y Otra Característica Relevante de la serie.
- i) Serie G: Se modifican los Requisitos de Ingreso y Otra Característica Relevante de la serie.
- j) Serie LPI: Se modifica nombre de la serie denominada LPI por PATRIMONIAL y se modifican los Requisitos de Ingreso y Otra Característica Relevante de la serie.
- k) Serie O: Se modifican los Requisitos de Ingreso a la serie.
- l) Serie P: Se incorpora una nueva serie P. Se especifican los Requisitos de Ingreso, Valor Cuota Inicial, Otra Característica Relevante y moneda en que se recibirán los aportes y pagarán los rescates.
- m) Serie K: Se incorpora una nueva serie K. Se especifican los Requisitos de Ingreso, Valor Cuota Inicial, Otra Característica Relevante y moneda en que se recibirán los aportes y pagarán los rescates.

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

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 USA Equity al 31 de Diciembre de 2022 y 2021 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros 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 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° 692 del 29 de marzo del 2023.

b) Moneda funcional y de presentación

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

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.

	31.12.2022	31.12.2021
	\$	\$
Dólar observado	855,86	844,69

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 USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

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

2.2 Período cubierto

Los presentes estados financieros comparativos cubren los siguientes ejercicios:

Estado de Situación Financiera: Por los ejercicios comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de Diciembre de 2022 y 1 de enero y el 31 de Diciembre de 2021.

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 2022 y 1 de enero y el 31 de Diciembre de 2021.

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 USA Equity, 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.

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.

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

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

2.6 Activos financieros (continuación)

2.6.1 Clasificación y medición (continuación)

a) Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

La Sociedad clasifica sus activos financieros en la categoría de instrumentos financieros a valor razonable con cambios en resultados 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.

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 se han 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 “Resultado Neto de Inversiones no Realizadas” en el ejercicio en el cual surgen.

Los ingresos por dividendos se reconocen en el estado de resultados integrales dentro de la línea “Resultado Neto de Inversiones Devengadas” cuando se establece el derecho a recibir su pago. Los intereses sobre los títulos de deuda se reconocen en el estado de resultados integrales dentro del mismo ítem mencionado, 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.

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

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)

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 con los siguientes niveles:

- Nivel 1: Instrumentos cotizados en mercados activos, donde el valor razonable está determinado por el precio observado en dichos mercados.
- Nivel 2: Instrumentos cotizados en mercados no activos, donde el valor razonable se determina utilizando una técnica o modelos de valoración, sobre la base de información de mercado.
- Nivel 3: Instrumentos no cotizados, donde también el valor razonable se determina utilizando técnicas o modelos de valoración.

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 10 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.

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

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

2.7 Cuotas en circulación (continuación)

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

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.

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 USA Equity, es definido como un Fondo de inversión en instrumentos de capitalización extranjero, 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 USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

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	31.12.2022	31.12.2021
	%	%
AAA-AA o N-1	100,00	-
N/A	-	100,00
Total	100,00	100,00

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

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	31.12.2022	31.12.2021
	%	%
Emisores nacionales		
Depósitos a plazo	0,62	-
Total emisores nacionales	0,62	-
Emisores extranjeros		
Otros Títulos de Capitalización	99,38	100,00
Total emisores extranjeros	99,38	100,00
Total Cartera	100,00	100,00

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

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 USA Equity, los valores no consideran garantías asociadas:

Instrumentos de deuda al:	31.12.2022	31.12.2021
	M\$	M\$
Depósitos a plazo	1.477.443	-
Exposición máxima al riesgo de crédito	1.477.443	-

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.
- 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.

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

b) Riesgo de liquidez (continuación)

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, para lo cual se evalúa 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 2022:

Tipo de Instrumento	Emisor/Fondo	M\$	%
Títulos Representativos de Índices Accionarios EXT	Vanguard Information Technolog	33.130.833	13,83
Títulos Representativos de Índices Accionarios EXT	iShares S&P 500 Information Te	20.524.224	8,57
Títulos Representativos de Índices Accionarios EXT	Vanguard Health Care ETF	19.488.780	8,14
Títulos Representativos de Índices Accionarios EXT	Vanguard Industrials ETF	16.990.736	7,09
Títulos Representativos de Índices Accionarios EXT	iShares S&P 500 Health Care Se	16.216.645	6,77
Otros Instrumentos	(*)Ver comentario	133.158.408	55,60
Total		239.509.626	100,00

(*) Corresponde a un total de 27 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.

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.

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

c) Riesgo de mercado (continuación)

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 2022 el Fondo no efectuó contrato de derivados, debido a que no fue necesario 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 100,00,% y todas ellas corresponden a dólares estadounidenses.

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	31.12.2022	31.12.2021
	%	%
Instrumentos de deuda nacionales	0,62	-
Instrumentos de capitalización de emisores extranjeros	99,38	100,00
Total	100,00	100,00

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

c) Riesgo de mercado (continuación)

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 M\$	Monto modificado M\$	Diferencia
Instrumentos de Capitalización Nacionales y Extranjeros	238.032.196	214.228.976	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	1.477.443	1.465.919	-0,78%

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

c) Riesgo de mercado (continuación)

Clasificación por niveles de los instrumentos financieros:

Activos	Nivel 1	Saldo Total
Activos Financieros a valor razonable con efecto en resultados		
Otros Títulos de Capitalización	238.032.196	238.032.196
Dep. y/o Pag. Bcos. e Inst. Fin.	1.477.443	1.477.443
Totales Activos	239.509.639	239.509.639

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 USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

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	0	10
1.1 Emisores Nacionales	0	10
1.1.a) Instrumentos emitidos o garantizados por el Estado o el Banco Central de Chile.	0	10
1.1.b) Instrumentos emitidos o garantizados por bancos e instituciones financieras nacionales.	0	10
1.1.c) Instrumentos inscritos en el Registro de Valores, emitidos por sociedades anónimas u otras entidades, registradas en el mismo Registro.	0	10
1.1.d) Títulos de deuda de securitización a que se refiere el Título XVIII de la Ley N° 18.045.	0	10
1.1.e) Otros valores de oferta pública, de deuda, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	0	10
1.1 f) Efectos de Comercio.	0	10
1.1 g) Instrumentos de deuda emitidos o garantizados por bancos e Instituciones Financieras Extranjeras que operen en el país.	0	10
1.2 Emisores Extranjeros	0	10
1.2.a) Valores emitidos o garantizados por el Estado de un país extranjero o por sus Bancos Centrales	0	10
1.2.b) Valores emitidos o garantizados por entidades bancarias extranjeras o internacionales que se transen habitualmente en los mercados locales o internacionales	0	10
1.2.c) Títulos de deuda de oferta pública, emitidos por sociedades o corporaciones extranjeras	0	10
1.2.d) Otros valores de oferta pública, de deuda, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	0	10
2. Instrumentos de Capitalización	90	100
2.1 Emisores Nacionales	0	10
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 Marker Maker según lo establecido en la NCG N° 327,	0	10
2.1.b) Acciones emitidas por 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	10

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

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	10
2.1.e) Opciones para suscribir cuotas de Fondos de inversión, de los regulados por la Ley N° 20.712	0	10
2.1.f) Otros valores de oferta pública, de capitalización, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	0	10
2.1.g) Cuotas de Fondos Mutuos regulados por la ley N° 20.712	0	10
2.1.h) Títulos representativos de índices accionarios.	0	10
2.2 Emisores Extranjeros	90	100
2.2.a) Acciones de transacción bursátil, emitidas por sociedades o corporaciones extranjeras, o títulos representativos de éstas, tales como ADR.	0	100
2.2.b) Acciones emitidas por sociedades o corporaciones extranjeras o títulos representativos de éstas, tales como ADR, que no cumplen con las condiciones para ser consideradas de transacción bursátil.	0	10
2.2.c) Cuotas de Fondos de inversión abiertos, entendiendo por tales aquellos Fondos de inversión constituidos en el extranjero, cuyas cuotas de participación sean rescatables.	0	100
2.2.d) Cuotas de Fondos de inversión cerrados, entendiendo por tales aquellos Fondos de inversión constituidos en el extranjero, cuyas cuotas de participación no sean rescatables	0	100
2.2.e) Otros valores de oferta pública, de capitalización, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	0	100
2.2.f) Títulos representativos de índices accionarios	0	100
3. Otros instrumentos e inversiones financieras	0	10
3.a) Títulos representativos de índices de deuda.	0	10
3.b) Títulos representativos de índices de commodities.	0	10
3.c) Commodities y títulos representativos de commodities.	0	10
4. Acciones de empresas que operen en Estados Unidos de América, sin perjuicio del país en que se transen, y/o en otros instrumentos de capitalización cuyo subyacente esté compuesto en su Mayoría por este tipo de instrumentos.	60	100

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

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. : 10% 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 y la NCG N° 376 de la Comisión para el Mercado Financiero. : 100% del activo del Fondo.

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 6 - Efectivo y equivalentes al efectivo

a) La composición de este rubro es la siguiente:

Efectivo y equivalente al efectivo	Saldo al	
	31.12.2022	31.12.2021
	M\$	M\$
Bancos	2.899.335	7.637.488
Total efectivo	2.899.335	7.637.488

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

Efectivo y equivalente al efectivo		Saldo al	
		31.12.2022	31.12.2021
		M\$	M\$
Banco	\$ Chilenos	80.142	2.357.015
Banco	US	2.819.193	5.280.473
Total efectivo		2.899.335	7.637.488

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

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

El saldo de la cartera al 31 de Diciembre de 2022 y 2021 y sus movimientos durante el año, son los siguientes:

a) Composición de la cartera

Instrumento	Al 31 de Diciembre de 2022				Al 31 de Diciembre de 2021			
	Nacional	Extranjero	Total	% de Activo Neto	Nacional	Extranjero	Total	% de Activo Neto
<u>i) Instrumentos Capitalización</u>								
Cuotas de Fondos mutuos	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de capitalización	-	238.032.196	238.032.196	98,60	-	373.300.710	373.300.710	98,32
Subtotal	-	238.032.196	238.032.196	98,60	-	373.300.710	373.300.710	98,32
<u>ii) Títulos de deuda con vencimiento igual o menor a 365 días</u>								
Dep. y/o Pag. Bcos. E Inst. Fin.	1.477.443	-	1.477.443	0,61	-	-	-	-
Pagarés emitidos por Estados y Bcos. Centrales	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos emitidos por Estados y Bcos. Centrales	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	1.477.443	-	1.477.443	0,61	-	-	-	-
Total	1.477.443	238.032.196	239.509.639	99,21	-	373.300.710	373.300.710	98,32

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 7 - Activos 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:

	2022	2021
	M\$	M\$
Saldo de inicio	373.300.710	185.949.071
Intereses y reajustes	49.310	2.843
Aumento(disminución) neto por otros cambios en el valor razonable	(68.598.757)	101.424.727
Compras	46.464.939	154.290.662
Ventas	(109.466.576)	(56.652.178)
Vencimientos, cortes de cupón y otros	(2.239.987)	(11.714.415)
Saldo Final	<u>239.509.639</u>	<u>373.300.710</u>

Nota 8 - Activos financieros a costo amortizado

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021 el Fondo Mutuo no mantiene activos financieros a costo amortizado.

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

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:

4,7880%	para la Serie GLOBAL	IVA incluido
2,0000%	para la Serie B	Exento de IVA
1,6500%	para la serie H	Exento de IVA
3,5700%	para la serie INVERSIONISTA	IVA incluido
3,5700%	para la serie G	IVA incluido
1,3000%	para la serie PATRIMONIAL	IVA incluido
1,0000%	para la serie I2	IVA incluido
0,0000%	para la serie O	IVA incluido
1,6500%	para la serie P	Exento de IVA
1,0900%	para la serie K	Exento de IVA

El total de remuneración por administración del ejercicio ascendió a M\$6.239.986 (M\$5.582.171 en el año 2021) que se presentan en el ítem “Comisión de administración” en el estado de resultados integrales. Adeudándose M\$27.075 (M\$45.420 en el año 2021) 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 USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

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 2022:

Tenedor GLB	%	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	0,228	-	1.081,4980	2.328,3766	2.328,3766	1.081,4980	2.041.887

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	0,139	1.726,3004	1.632,8050	154,4002	2.113,5086	5.318,2138	21.288.459
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,167	-	215.121,9863	208.887,6957	144,9348	6.379,2254	25.535.618

Tenedor H	%	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	0,003	25.325,1014	1.495,5080	26.539,9279	-	280,6815	1.169.542
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	8.944.973,1567	397.953,4444	9.342.926,6011	-	-	12.469
Personal clave de la administración	0,490	-	-	54.367,2049	-	54.367,2049	187.963.636

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	-	14.295,8546	-	7.757,0043	- 6.538,8503	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	-	8.514,2137	8.514,2137	-	-

Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas (continuación)

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

b) Tenencia de cuotas por la Administradora, entidades relacionadas a la misma o su personal al 31 de Diciembre de 2022:

Tenedor INV	%	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	0,075	26.369,4705	5.902,9526	1.488,6152	- 20.216,2568	10.567,5511	31.633.569
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	15.980.003,4012	2.502.703,9052	18.482.701,4030	-	5,9034	17.672
Personal clave de la administración	0,202	-	-	4.027,6179	24.520,3086	28.547,9265	85.457.150

Tenedor G	%	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	96,922	-	12.798.897,2154	3.605.348,8446	-	9.193.548,3708	39.622.737.220
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	-	86.775,6270	-	4.815,4536	- 81.960,1734	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	88.224,5484	16.927,4229	165.903,2120	60.751,2407	-	-

Tenedor PAT	%	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	-	-	39.936,0842	39.936,0842	-	-	-
Personal clave de la administración	0,135	-	10.293,0190	-	-	10.293,0190	23.983.199

Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas (continuación)

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

c) Tenencia de cuotas por la Administradora, entidades relacionadas a la misma o su personal al 31 de Diciembre de 2022:

Tenedor P	%	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	99,975	-	43.409.771,9143	5.021.061,0970	-	38.388.710,8173	35.493.975.528
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

Tenedor K	%	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	0,674	-	121.189,7331	-	-	121.189,7331	110.611.312
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	28.170,6031	28.170,6031	-	-	-
Personal clave de la administración	4,326	-	777.916,3531	-	-	777.916,3531	710.013.513

Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas (continuación)

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

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

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	0,0370	144,9348	5.982,1731	4.400,8075	-	1.726,3004	8.649.318
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	0,1200	52.516,9810	18.384,7467	45.576,6263	-	25.325,1014	131.619.397
Accionistas de la Sociedad Administradora	42,4970	7.793.031,9084	3.726.536,7997	2.574.595,5514	-	8.944.973,1567	46.488.736.669
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	0,3230	15.862,2894	11.141,1469	10.276,4128	-	16.727,0235	80.308.872
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas (continuación)

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

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

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	0,0740	16.663,0169	14.789,5680	5.083,1144	-	26.369,4705	100.364.768
Accionistas de la Sociedad Administradora	44,7440	10.735.326,3735	12.304.441,7253	7.059.764,6976	-	15.980.003,4012	60.821.446.201
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	-	419,3299	-	419,3299	-	-	-
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	5,3720	40.544,5063	49.683,2585	3.452,1378	-	86.775,6270	596.312.182
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	5,4620	53.791,8857	40.985,1780	6.552,5153	-	88.224,5484	606.269.004

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 10 - Cuotas en circulación

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

2022	<u>Serie GLB (ex A)</u>	<u>Serie PLAN1</u>	<u>Serie PLAN2</u>	<u>Serie PLAN3</u>	<u>Serie PLAN4</u>	<u>Serie B</u>	<u>Serie H (ex C)</u>	<u>Serie LP3</u>	<u>Serie INV</u>	<u>Serie G</u>	<u>Serie PAT</u>	<u>Serie O</u>	<u>Serie K</u>	<u>Serie P</u>
	Saldo al 1 de Enero	1.295.227,2647	115.586,8991	75.042,5441	287.425,9864	1.615.240,4957	4.662.384,9346	21.048.340,3944	5.172.844,1337	35.714.147,7782	671.157,1438	3.503.096,1883	21.393.182,9313	-
Cuotas suscritas	1.453.411,2370	34.127,7068	11.314,4911	46.601,6616	483.087,0079	4.030.952,7877	5.684.349,6759	905.963,8028	14.613.805,2690	12.802.309,9407	10.679.022,3181	11.184.785,3933	24.691.595,7484	43.419.733,9075
Cuotas rescatadas	2.274.914,3790	149.714,6059	86.357,0352	334.027,6480	2.098.327,5036	4.862.180,8747	17.526.965,1869	6.078.807,9365	36.192.603,8555	3.987.910,3681	6.577.574,9910	16.328.217,2560	6.709.986,5787	5.021.332,7307
Cuotas entregadas por distribución de beneficios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre	473.724,1227	-	-	-	-	3.831.156,8476	9.205.724,8834	-	14.135.349,1917	9.485.556,7164	7.604.543,5154	16.249.751,0686	17.981.609,1697	38.398.401,1768

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>	<u>Serie LPI</u>	<u>Serie O</u>
	Saldo al 1 de Enero	607.720,0180	94.389,4092	84.681,9396	269.212,9355	1.456.924,8690	3.220.641,8744	17.594.679,7372	2.974.441,2835	20.701.663,5697	602.846,8921	1.827.091,6440
Cuotas suscritas	1.056.015,2480	33.488,6806	12.448,9308	171.992,2215	640.946,6460	2.386.478,1638	10.234.430,0852	3.795.423,6875	28.387.499,1414	335.416,6641	9.758.641,6774	19.382.583,5654
Cuotas rescatadas	368.508,0013	12.291,1907	22.088,3263	153.779,1706	482.631,0193	944.735,1036	6.780.769,4280	1.597.020,8373	13.375.014,9329	267.106,4124	8.082.637,1331	15.205.217,0373
Cuotas entregadas por distribución de beneficios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre	1.295.227,2647	115.586,8991	75.042,5441	287.425,9864	1.615.240,4957	4.662.384,9346	21.048.340,3944	5.172.844,1337	35.714.147,7782	671.157,1438	3.503.096,1883	21.393.182,9313

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 11 - Rentabilidad del Fondo

a) La rentabilidad nominal obtenida por el Fondo es la siguiente:

Mes	Serie GLB EX A	Serie Plan 1	Serie Plan 2	Serie Plan 3	Serie Plan 4	Serie B	Serie H EX C	Serie LP3	Serie INV EX LP180	Serie G	Serie PAT EX LPI	Serie O	Serie K	Serie P
Enero	-11,0596%	-10,8222%	-10,8071%	-10,7919%	-10,7768%	-10,8487%	-10,8222%	-10,8775%	-10,9675%	-11,0152%	-10,7957%	-10,6972%	-	-
Febrero	-3,2262%	-2,9929%	-2,9781%	-2,9632%	-2,9483%	-3,0190%	-2,9929%	-3,0472%	-3,1357%	-3,1826%	-2,9669%	-2,8701%	-	-
Marzo	1,5207%	1,7917%	1,8090%	1,8263%	1,8436%	1,7614%	1,7917%	1,7286%	1,6258%	1,5714%	1,8219%	1,9344%	-	-
Abril	-1,7827%	-	-	-	-	-1,5571%	-1,5288%	-	-1,6842%	-1,7333%	-1,5005%	-1,3951%	-	-
Mayo	-3,8070%	-	-	-	-	-3,5789%	-3,5502%	-	-3,7074%	-3,7091%	-3,5215%	-3,4150%	-	-3,5503%
Junio	3,0076%	-	-	-	-	3,2439%	3,2736%	-	3,1108%	3,1108%	3,3034%	3,4138%	3,3212%	3,2737%
Julio	5,4392%	-	-	-	-	5,6892%	5,7206%	-	5,5483%	5,5483%	5,7520%	5,8689%	5,7709%	5,7206%
Agosto	-4,6046%	-	-	-	-	-4,3784%	-4,3499%	-	-4,5058%	-4,5058%	-4,3215%	-4,2158%	-4,3045%	-4,3499%
Septiembre	-2,6477%	-	-	-	-	-2,4244%	-2,3963%	-	-2,5502%	-2,5502%	-2,3682%	-2,2638%	-2,3514%	-2,3963%
Octubre	4,7077%	-	-	-	-	4,9560%	4,9872%	-	4,8161%	4,8161%	5,0184%	5,1344%	5,0371%	4,9872%
Noviembre	-1,3079%	-	-	-	-	-1,0814%	-1,0530%	-	-1,2090%	-1,2090%	-1,0245%	-0,9187%	-1,0074%	-1,0530%
Diciembre	-9,7073%	-	-	-	-	-9,4932%	-9,4663%	-	-9,6138%	-9,6138%	-9,4393%	-9,3393%	-9,4231%	-9,4663%

b) Rentabilidad en los últimos periodos anuales

Serie	Rentabilidad		
	Último Año	Últimos dos Años	Últimos tres Años
GLB (EX A)	-22,3031%	8,8274%	18,4717%
B	-20,1062%	15,0686%	28,8177%
H (EX C)	-19,8261%	15,8769%	30,1788%
INV (EX LP180)	-21,3509%	11,5113%	22,8854%
G	-21,5138%	10,5806%	21,0914%
PAT (EX LPI)	-19,5450%	16,6909%	31,5541%
O	-18,4922%	19,7647%	36,7910%
K	-	-	-
P	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 11 - Rentabilidad del Fondo (continuación)

c) Rentabilidad real mensual series APV

Año 2022	Serie B	Serie H (EX C)	Serie Plan1	Serie Plan2	Serie Plan3	Serie Plan4	Serie K	Serie P
Enero	-11,4797%	-11,4534%	-11,4534%	-11,4383%	-11,4233%	-11,4082%	-	-
Febrero	-4,0231%	-3,9973%	-3,9973%	-3,9826%	-3,9679%	-3,9531%	-	-
Marzo	1,1567%	1,1868%	1,1868%	1,2040%	1,2212%	1,2384%	-	-
Abril	-2,9300%	-2,9022%	-	-	-	-	-	-
Mayo	-5,0632%	-5,0349%	-	-	-	-	-	-5,0350%
Junio	1,9730%	2,0024%	-	-	-	-	2,0493%	2,0024%
Julio	4,6441%	4,6752%	-	-	-	-	4,7250%	4,6752%
Agosto	-5,5632%	-5,5351%	-	-	-	-	-5,4902%	-5,5351%
Septiembre	-3,6255%	-3,5978%	-	-	-	-	-3,5534%	-3,5978%
Octubre	3,9182%	3,9491%	-	-	-	-	3,9985%	3,9491%
Noviembre	-1,6822%	-1,6540%	-	-	-	-	-1,6087%	-1,6540%
Diciembre	-10,2644%	-10,2377%	-	-	-	-	-10,1949%	-10,2377%

d) Rentabilidad real últimos periodos anuales series APVC

	Último Año	Últimos dos Años (*)	Últimos tres Años (*)
Serie B	-29,4794%	-2,3928%	1,2723%
Serie H (EX C)	-29,2321%	-2,0506%	1,6277%
Serie K	-	-	-
Serie P	-	-	-

(*) Rentabilidades anualizadas según NCG 227

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 12 - Custodia de valores

El detalle de la custodia de valores del Fondo en el año 2022 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) (1)	% sobre total inversiones en instrumentos Emitidos por Emisores Nacionales (2)	% sobre total Activo del Fondo (3)	Monto Custodiado (Miles) (4)	% sobre total inversiones en instrumentos emitidos por emisores Extranjeros (5)	% sobre total Activo del Fondo (6)
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Sociedad Administradora	1.477.443	100,0000%	0,609%	-	-	-
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Entidades Bancarias	-	-	-	-	-	-
Otros Entidades	-	-	-	238.032.196	100,0000%	98,183%
TOTAL CARTERA DE INVERSIONES EN CUSTODIA	1.477.443	100,0000%	0,609%	238.032.196	100,0000%	98,183%

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 12 - Custodia de valores

El detalle de la custodia de valores del Fondo en el año 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						
ENTIDADES	CUSTODIA NACIONAL			CUSTODIA EXTRANJERA		
	Monto Custodiado (Miles) (1)	% sobre total inversiones en instrumentos Emitidos por Emisores Nacionales (2)	% sobre total Activo del Fondo (3)	Monto Custodiado (Miles) (4)	% sobre total inversiones en instrumentos emitidos por emisores Extranjeros (5)	% sobre total Activo del Fondo (6)
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Entidades Bancarias	-	-	-	-	-	-
Otros Entidades	-	-	-	373.300.710	100,0000%	97,9901%
TOTAL CARTERA DE INVERSIONES EN CUSTODIA	-	-	-	373.300.710	100,0000%	97,9901%

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

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 2022 y 2021 el detalle de estas partidas es el siguiente:

	2022 M\$	2021 M\$
Cambios en el valor razonable de instrumentos de capitalización.	(68.596.905)	101.424.633
Cambios en el valor razonable de instrumentos de deuda.	(1.852)	94
Diferencias de cambios neta de activos y pasivos financieros.	352.894	(9.496)
Total	(68.245.863)	101.415.231

Nota 14 – Resultado en venta de instrumentos financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021 el detalle de estas partidas es el siguiente:

	2022 M\$	2021 M\$
Utilidad/Pérdida en venta instrumentos de capitalización.	(30.906)	(20.133)
Utilidad/Pérdida en venta de otros instrumentos.	-	17.502
Total	(30.906)	(2.631)

Nota 15 - Excesos de inversión

Al 31 de Diciembre de 2022 y 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 10.01.2022 Hasta 10.01.2023

Dicha póliza fue renovada para el próximo periodo el 10 de Enero de 2023.

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 17 - Información estadística

La información estadística del Fondo del año 2022 según lo requerido en la Circular N° 1997 de la Comisión para el Mercado Financiero es la siguiente:

a) Serie A

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	2.161,2322	348.463.751	11.773	365
FEBRERO	2.091,5066	329.795.909	9.712	356
MARZO	2.123,3130	321.694.694	10.490	348
ABRIL	-	-	9.364	-

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

(**) La serie cambió de nombre el 30 de Abril de 2022, pasándose a llamar Global O GLB.

b) Serie GBL

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ABRIL	2.085,4661	314.729.058	301	334
MAYO	2.006,0730	297.108.595	3.057	429
JUNIO	2.066,4076	294.583.529	3.447	447
JULIO	2.178,8033	287.410.736	3.545	518
AGOSTO	2.078,4792	275.528.301	3.798	545
SEPTIEMBRE	2.023,4466	265.207.181	3.869	538
OCTUBRE	2.118,7047	271.047.534	4.303	551
NOVIEMBRE	2.090,9952	268.300.387	4.236	526
DICIEMBRE	1.888,0170	242.556.597	3.893	566

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

(**) La serie cambió de nombre el 30 de Abril de 2022, pasándose a llamar Global O GLB.

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 17 – Información estadística (continuación)

c) Serie B

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	4.466,7649	348.463.751	37.352	3.228
FEBRERO	4.331,9138	329.795.909	32.277	3.219
MARZO	4.408,2174	321.694.694	33.853	3.220
ABRIL	4.339,5769	314.729.058	33.559	3.888
MAYO	4.184,2678	297.108.595	31.520	3.571
JUNIO	4.320,0028	294.583.529	27.965	3.531
JULIO	4.565,7757	287.410.736	30.307	3.486
AGOSTO	4.365,8690	275.528.301	30.245	3.452
SEPTIEMBRE	4.260,0238	265.207.181	27.555	3.459
OCTUBRE	4.471,1489	271.047.534	28.308	3.453
NOVIEMBRE	4.422,7977	268.300.387	27.743	3.419
DICIEMBRE	4.002,9340	242.556.597	27.182	3.418

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

(**) Con Fecha 30 de Abril de 2022, serie absorbió ex series Plan1, Plan2, Plan3 y Plan 4.

d) Serie Plan 1

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	5.649,7853	348.463.751	955	62
FEBRERO	5.480,6907	329.795.909	819	60
MARZO	5.578,8874	321.694.694	878	61
ABRIL	-	-	814	-

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

(**) el 30 de Abril de 2022 Serie fue absorbida por Serie B.

e) Serie Plan 2

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	5.720,5553	348.463.751	526	76
FEBRERO	5.550,1938	329.795.909	448	76
MARZO	5.650,5955	321.694.694	487	76
ABRIL	-	-	467	-

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

(**) el 30 de Abril de 2022 Serie fue absorbida por Serie B.

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 17 – Información estadística (continuación)

f) Serie Plan 3

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	6.089,8060	348.463.751	1.941	157
FEBRERO	5.909,3549	329.795.909	1.673	157
MARZO	6.017,2757	321.694.694	1.820	159
ABRIL	-	-	1.740	-

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

(**) el 30 de Abril de 2022 Serie fue absorbida por Serie B.

g) Serie Plan 4

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	6.131,3189	348.463.751	9.132	478
FEBRERO	5.950,5505	329.795.909	7.906	475
MARZO	6.060,2530	321.694.694	8.583	475
ABRIL	-	-	8.214	-

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

(**) el 30 de Abril de 2022 Serie fue absorbida por Serie B.

h) Serie C

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	4.634,7403	348.463.751	143.241	1.008
FEBRERO	4.496,0254	329.795.909	123.761	986
MARZO	4.576,5803	321.694.694	132.030	993
ABRIL	-	-	125.758	-

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

(**) La serie cambió de nombre el 30 de Abril de 2022, pasándose a llamar Serie H.

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 17 – Información estadística (continuación)

i) Serie H

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ABRIL	4.506,6146	314.729.058	4.243	981
MAYO	4.346,6195	297.108.595	69.691	1.150
JUNIO	4.488,9120	294.583.529	63.442	1.138
JULIO	4.745,7051	287.410.736	66.505	1.121
AGOSTO	4.539,2694	275.528.301	64.971	1.118
SEPTIEMBRE	4.430,4947	265.207.181	58.340	1.131
OCTUBRE	4.651,4509	271.047.534	59.822	1.123
NOVIEMBRE	4.602,4734	268.300.387	57.925	1.117
DICIEMBRE	4.166,7916	242.556.597	56.548	1.108

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

(**) La serie cambió de nombre el 30 de Abril de 2022.

j) Serie LP3

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	4.278,9016	348.463.751	49.105	1.395
FEBRERO	4.148,5129	329.795.909	40.135	1.325
MARZO	4.220,2255	321.694.694	33.263	1.299
ABRIL	-	-	30.512	-

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

(**) La serie cambió de nombre el 30 de Abril de 2022, pasándose a llamar Serie INV.

k) Serie LP180

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	3.388,6623	348.463.751	391.240	3.626
FEBRERO	3.282,4034	329.795.909	328.367	3.520
MARZO	3.335,7696	321.694.694	336.896	3.464
ABRIL	-	-	324.724	-

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

(**) La serie cambió de nombre el 30 de Abril de 2022, pasándose a llamar Serie INV

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 17 – Información estadística (continuación)

l) Serie INV

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ABRIL	3.279,5933	314.729.058	10.928	4.398
MAYO	3.158,0057	297.108.595	184.700	4.195
JUNIO	3.256,2445	294.583.529	161.831	4.016
JULIO	3.436,9119	287.410.736	170.716	3.881
AGOSTO	3.282,0511	275.528.301	167.342	3.780
SEPTIEMBRE	3.198,3514	265.207.181	149.863	3.705
OCTUBRE	3.352,3870	271.047.534	149.889	3.636
NOVIEMBRE	3.311,8573	268.300.387	144.038	3.498
DICIEMBRE	2.993,4626	242.556.597	135.853	3.404

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

(**) Serie cambió de nombre el 30 de Abril de 2022, absorbió serie LP3 y LP180.

m) Serie LPI

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	2.583,4329	348.463.751	10.041	23
FEBRERO	2.506,7852	329.795.909	6.940	21
MARZO	2.552,4572	321.694.694	7.200	22
ABRIL	-	-	7.590	-

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

(**) La serie cambió de nombre el 30 de Abril de 2022, pasándose a llamar Serie PAT.

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 17 – Información estadística (continuación)

n) Serie PAT

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ABRIL	2.514,1587	314.729.058	270	23
MAYO	2.425,6214	297.108.595	22.363	121
JUNIO	2.505,7482	294.583.529	21.645	123
JULIO	2.649,8798	287.410.736	22.308	127
AGOSTO	2.535,3651	275.528.301	22.788	126
SEPTIEMBRE	2.475,3219	265.207.181	20.267	128
OCTUBRE	2.599,5430	271.047.534	20.955	127
NOVIEMBRE	2.572,9110	268.300.387	20.449	130
DICIEMBRE	2.330,0452	242.556.597	20.070	127

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

(**) Serie cambió de nombre el 30 de Abril de 2022.

o) Serie G

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	4.886,3401	348.463.751	12.186	300
FEBRERO	4.730,8284	329.795.909	10.300	299
MARZO	4.805,1682	321.694.694	10.183	297
ABRIL	4.721,8792	314.729.058	9.619	296
MAYO	4.546,7419	297.108.595	154.525	292
JUNIO	4.688,1814	294.583.529	139.418	289
JULIO	4.948,2976	287.410.736	146.797	289
AGOSTO	4.725,3369	275.528.301	144.385	288
SEPTIEMBRE	4.604,8305	265.207.181	133.414	282
OCTUBRE	4.826,6032	271.047.534	136.099	280
NOVIEMBRE	4.768,2506	268.300.387	132.315	276
DICIEMBRE	4.309,8416	242.556.597	128.623	275

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 17 – Información estadística (continuación)

p) Serie K

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Participes
MAYO	948,9811	297.108.595	13.802	81
JUNIO	980,4985	294.583.529	14.321	82
JULIO	1.037,0818	287.410.736	17.068	101
AGOSTO	992,4411	275.528.301	18.744	104
SEPTIEMBRE	969,1052	265.207.181	17.508	105
OCTUBRE	1.017,9201	271.047.534	17.642	104
NOVIEMBRE	1.007,6657	268.300.387	16.725	104
DICIEMBRE	912,7119	242.556.597	16.109	100

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

q) Serie P

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Participes
ABRIL	1.000,0000	314.729.058	0	1
MAYO	964,4973	297.108.595	53.486	1
JUNIO	996,0716	294.583.529	49.757	1
JULIO	1.053,0528	287.410.736	55.924	1
AGOSTO	1.007,2457	275.528.301	56.274	1
SEPTIEMBRE	983,1089	265.207.181	51.944	1
OCTUBRE	1.032,1382	271.047.534	53.563	1
NOVIEMBRE	1.021,2701	268.300.387	52.605	2
DICIEMBRE	924,5941	242.556.597	52.028	2

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 17 – Información estadística (continuación)

r) Serie O

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	2.292,1540	348.463.751	0	4
FEBRERO	2.226,3674	329.795.909	0	4
MARZO	2.269,4350	321.694.694	0	4
ABRIL	2.237,7732	314.729.058	0	4
MAYO	2.161,3536	297.108.595	0	4
JUNIO	2.235,1379	294.583.529	0	4
JULIO	2.366,3153	287.410.736	0	4
AGOSTO	2.266,5561	275.528.301	0	4
SEPTIEMBRE	2.215,2449	265.207.181	0	4
OCTUBRE	2.328,9843	271.047.534	0	4
NOVIEMBRE	2.307,5889	268.300.387	0	4
DICIEMBRE	2.092,0762	242.556.597	0	4

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 17 - Información estadística (continuación)

La información estadística del Fondo del año 2021 según lo requerido en la Circular N° 1997 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	1.783,9980	184.640.459	4.484	232
FEBRERO	1.790,6695	189.740.855	4.274	240
MARZO	1.833,6735	198.547.726	4.835	248
ABRIL	1.891,4890	215.400.331	5.008	265
MAYO	1.918,2853	229.738.189	5.543	273
JUNIO	1.970,9641	249.045.636	5.828	283
JULIO	2.078,6004	277.197.245	7.384	305
AGOSTO	2.169,5141	304.115.451	8.824	318
SEPTIEMBRE	2.169,7313	308.301.290	9.432	328
OCTUBRE	2.288,3752	339.402.038	10.582	350
NOVIEMBRE	2.331,9752	356.714.180	11.246	369
DICIEMBRE	2.429,9776	380.954.421	12.059	374

(*) 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	3.585,7249	184.640.459	19.972	2.615
FEBRERO	3.606,8403	189.740.855	18.685	2.631
MARZO	3.702,2177	198.547.726	20.681	2.629
ABRIL	3.827,7103	215.400.331	20.743	2.655
MAYO	3.891,1401	229.738.189	22.160	2.683
JUNIO	4.007,1688	249.045.636	23.217	2.739
JULIO	4.236,0237	277.197.245	26.557	2.839
AGOSTO	4.431,7813	304.115.451	29.287	2.905
SEPTIEMBRE	4.442,3941	308.301.290	29.634	2.926
OCTUBRE	4.696,4182	339.402.038	32.922	3.018
NOVIEMBRE	4.796,8787	356.714.180	34.729	3.078
DICIEMBRE	5.010,3205	380.954.421	37.845	3.199

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 17 - Información estadística (continuación)

c) Serie C

2021 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	3.707,5678	184.640.459	92.673	895
FEBRERO	3.730,4025	189.740.855	85.420	893
MARZO	3.830,1857	198.547.726	94.525	893
ABRIL	3.961,1552	215.400.331	94.875	901
MAYO	4.027,9939	229.738.189	100.546	915
JUNIO	4.149,2970	249.045.636	103.893	920
JULIO	4.387,5732	277.197.245	115.722	947
AGOSTO	4.591,6989	304.115.451	125.091	960
SEPTIEMBRE	4.604,0192	308.301.290	123.731	959
OCTUBRE	4.868,7322	339.402.038	134.776	982
NOVIEMBRE	4.974,3094	356.714.180	138.497	998
DICIEMBRE	5.197,1913	380.954.421	148.937	1.020

(*) 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	3.447,9944	184.640.459	19.495	923
FEBRERO	3.467,2879	189.740.855	18.319	941
MARZO	3.557,8264	198.547.726	20.574	962
ABRIL	3.677,2758	215.400.331	20.636	975
MAYO	3.737,0066	229.738.189	22.290	1.010
JUNIO	3.847,2375	249.045.636	24.231	1.055
JULIO	4.065,6459	277.197.245	28.017	1.141
AGOSTO	4.252,1572	304.115.451	33.906	1.225
SEPTIEMBRE	4.261,0088	308.301.290	34.334	1.239
OCTUBRE	4.503,2069	339.402.038	37.049	1.312
NOVIEMBRE	4.598,0981	356.714.180	41.366	1.368
DICIEMBRE	4.801,1454	380.954.421	46.841	1.404

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 17 - Información estadística (continuación)

e) Serie LP180

2021 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	2.763,3191	184.640.459	172.546	2.214
FEBRERO	2.776,2459	189.740.855	160.061	2.307
MARZO	2.845,8618	198.547.726	182.478	2.379
ABRIL	2.938,5323	215.400.331	189.759	2.494
MAYO	2.983,2467	229.738.189	211.149	2.614
JUNIO	3.068,2410	249.045.636	224.884	2.823
JULIO	3.239,1501	277.197.245	269.931	3.062
AGOSTO	3.384,3234	304.115.451	305.767	3.230
SEPTIEMBRE	3.388,0530	308.301.290	310.880	3.301
OCTUBRE	3.577,0146	339.402.038	339.679	3.436
NOVIEMBRE	3.648,8183	356.714.180	363.661	3.546
DICIEMBRE	3.806,0972	380.954.421	395.933	3.612

(*) 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	4.009,8292	184.640.459	8.616	313
FEBRERO	4.026,6377	189.740.855	7.755	312
MARZO	4.125,3973	198.547.726	8.565	310
ABRIL	4.257,5257	215.400.331	8.503	307
MAYO	4.319,9957	229.738.189	8.768	303
JUNIO	4.440,7723	249.045.636	8.848	301
JULIO	4.685,6243	277.197.245	9.339	303
AGOSTO	4.893,0042	304.115.451	9.639	303
SEPTIEMBRE	4.895,8571	308.301.290	9.996	302
OCTUBRE	5.166,1449	339.402.038	10.137	301
NOVIEMBRE	5.267,1163	356.714.180	11.858	301
DICIEMBRE	5.491,2083	380.954.421	12.978	301

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

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	4.519,5552	184.640.459	594	62
FEBRERO	4.547,3904	189.740.855	543	63
MARZO	4.669,0268	198.547.726	599	62
ABRIL	4.828,6797	215.400.331	596	62
MAYO	4.910,1566	229.738.189	644	63
JUNIO	5.058,0263	249.045.636	669	64
JULIO	5.348,4868	277.197.245	852	63
AGOSTO	5.597,3177	304.115.451	931	64
SEPTIEMBRE	5.612,3362	308.301.290	906	63
OCTUBRE	5.935,0235	339.402.038	976	62
NOVIEMBRE	6.063,7232	356.714.180	989	62
DICIEMBRE	6.335,4178	380.954.421	1.031	62

(*) 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	4.567,0243	184.640.459	461	72
FEBRERO	4.595,8570	189.740.855	405	73
MARZO	4.719,5916	198.547.726	436	73
ABRIL	4.881,7758	215.400.331	404	71
MAYO	4.964,9921	229.738.189	421	73
JUNIO	5.115,3538	249.045.636	427	74
JULIO	5.410,0254	277.197.245	468	75
AGOSTO	5.662,6812	304.115.451	491	75
SEPTIEMBRE	5.678,8087	308.301.290	484	76
OCTUBRE	6.006,3381	339.402.038	531	75
NOVIEMBRE	6.137,5931	356.714.180	537	74
DICIEMBRE	6.413,6867	380.954.421	573	77

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

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	4.852,1018	184.640.459	1.347	141
FEBRERO	4.883,4838	189.740.855	1.192	144
MARZO	5.015,8139	198.547.726	1.372	143
ABRIL	5.189,0306	215.400.331	1.367	143
MAYO	5.278,3812	229.738.189	1.305	144
JUNIO	5.439,1277	249.045.636	1.295	147
JULIO	5.753,4276	277.197.245	1.475	150
AGOSTO	6.023,1442	304.115.451	1.566	152
SEPTIEMBRE	6.041,2912	308.301.290	1.599	154
OCTUBRE	6.390,8127	339.402.038	1.780	155
NOVIEMBRE	6.531,5431	356.714.180	1.879	154
DICIEMBRE	6.826,5180	380.954.421	2.004	157

(*) 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	4.875,4173	184.640.459	6.348	436
FEBRERO	4.907,7031	189.740.855	5.968	435
MARZO	5.041,5459	198.547.726	6.625	438
ABRIL	5.216,5091	215.400.331	6.843	449
MAYO	5.307,2337	229.738.189	7.284	456
JUNIO	5.469,7578	249.045.636	7.545	455
JULIO	5.786,8107	277.197.245	8.258	455
AGOSTO	6.059,1214	304.115.451	8.912	461
SEPTIEMBRE	6.078,3759	308.301.290	8.545	456
OCTUBRE	6.431,1350	339.402.038	9.002	461
NOVIEMBRE	6.573,8338	356.714.180	9.011	466
DICIEMBRE	6.871,8856	380.954.421	9.542	476

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 17 - Información estadística (continuación)

k) Serie LPI

2021 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	2.059,4007	184.640.459	3.941	16
FEBRERO	2.072,6407	189.740.855	3.565	18
MARZO	2.128,7139	198.547.726	4.633	18
ABRIL	2.202,1372	215.400.331	6.395	18
MAYO	2.239,9605	229.738.189	6.734	17
JUNIO	2.308,0806	249.045.636	7.491	21
JULIO	2.441,3494	277.197.245	9.280	22
AGOSTO	2.555,6895	304.115.451	11.152	21
SEPTIEMBRE	2.563,2840	308.301.290	11.438	25
OCTUBRE	2.711,4687	339.402.038	12.269	26
NOVIEMBRE	2.771,0632	356.714.180	12.354	26
DICIEMBRE	2.896,0856	380.954.421	12.482	22

(*) 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	1.803,6059	184.640.459	-	4
FEBRERO	1.817,0125	189.740.855	-	4
MARZO	1.868,2311	198.547.726	-	4
ABRIL	1.934,7356	215.400.331	-	4
MAYO	1.970,1404	229.738.189	-	4
JUNIO	2.032,2255	249.045.636	-	4
JULIO	2.151,9410	277.197.245	-	4
AGOSTO	2.255,2152	304.115.451	-	4
SEPTIEMBRE	2.264,3349	308.301.290	-	4
OCTUBRE	2.397,8830	339.402.038	-	4
NOVIEMBRE	2.453,2056	356.714.180	-	4
DICIEMBRE	2.566,7203	380.954.421	-	4

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 18 - Sanciones

Durante el ejercicio 2022 y 2021, 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 2022 y 2021 no hubo distribución de beneficios a los partícipes.

Nota 20 - Operaciones de compra con retroventa

Durante el ejercicio 2022 y 2021 no se efectuaron operaciones de compra con retroventa.

Nota 21 - Hechos relevantes

Durante el ejercicio 2022 y 2021 no hay hechos relevantes que informar.

Nota 22 - Hechos posteriores

A juicio de la Administración, entre el 31 de Diciembre de 2022 y la fecha de presentación de estos estados financieros, no han ocurrido hechos posteriores significativos que afecten la presentación de los mismos.