

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Santiago, Chile

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Informe del Auditor Independiente

Señores
Partícipes de
Fondo Mutuo Principal Cartera Audaz

Opinión

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros del Fondo Mutuo Principal Cartera Audaz, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y 2022 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.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera del Fondo Mutuo Principal Cartera Audaz al 31 de diciembre de 2023 y 2022 y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Base para la opinión

Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile. Nuestras responsabilidades de acuerdo con tales normas se describen, posteriormente, en los párrafos bajo la sección “Responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros” del presente informe. De acuerdo con los requerimientos éticos pertinentes para nuestras auditorías de los estados financieros se nos requiere ser independientes del Fondo Mutuo Principal Cartera Audaz y cumplir con las demás responsabilidades éticas de acuerdo con tales requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidades 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 los estados financieros de acuerdo con 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.

Al preparar los estados financieros, la Administración es requerida que evalúe si existen hechos o circunstancias, que considerados como un todo, originen una duda sustancial acerca de la capacidad del Fondo Mutuo Principal Cartera Audaz para continuar como una empresa en marcha al menos por los doce meses siguientes a partir del final del período sobre el que se informa, sin limitarse a dicho período.

Responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros como un todo, están exentos de representaciones incorrectas significativas, debido a fraude o error, y emitir un informe del auditor que incluya nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto, pero no absoluto, nivel de seguridad y, por lo tanto, no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile siempre detectará una representación incorrecta significativa cuando ésta exista. El riesgo de no detectar una representación incorrecta significativa debido a fraude es mayor que el riesgo de no detectar una representación incorrecta significativa debido a un error, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones intencionales, ocultamiento, representaciones inadecuadas o hacer caso omiso de los controles por parte de la Administración del Fondo. Una representación incorrecta se considera significativa sí, individualmente, o en su sumatoria, éstas podrían influir el juicio que un usuario razonable realiza a base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría realizada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile, nosotros:

- Ejercemos nuestro juicio profesional y mantenemos nuestro escepticismo profesional durante toda la auditoría.
- Identificamos y evaluamos los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros, ya sea, debido a fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría en respuesta a tales riesgos. Tales procedimientos incluyen el examen, a base de pruebas, de la evidencia con respecto a los montos y revelaciones en los estados financieros.
- Obtenemos un entendimiento del control interno pertinente para una auditoría 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 del Fondo Mutuo Principal Cartera Audaz. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión.
- Evaluamos lo apropiado que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por el Fondo, así como evaluamos lo apropiado de la presentación general de los estados financieros.



- Concluimos si a nuestro juicio existen hechos o circunstancias, que considerados como un todo, originen una duda sustancial acerca de la capacidad del Fondo para continuar como una empresa en marcha por un período de tiempo razonable.

Se nos requiere comunicar a los responsables del Gobierno Corporativo, entre otros asuntos, la oportunidad y el alcance planificados de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, incluyendo, cualquier deficiencia significativa y debilidad importante del control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Daniel Zacharow Milleo'.

Daniel Zacharow Milleo
EY Audit Ltda.

Santiago, 27 de marzo de 2024

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Santiago, Chile

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Estados de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

	Nota	2023 M\$	2022 M\$
Activo			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	97.094	1.436.155
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	68.772.148	70.605.524
Cuentas por cobrar a intermediarios		274.701	212.229
Otras cuentas por cobrar		3.896	3.738
Otros activos		-	1.852
Total activo		69.147.839	72.259.498
Pasivo			
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	26.690	319.731
Rescates por pagar		143.619	273.952
Remuneraciones Sociedad Administradora	9	11.475	8.052
Otros documentos y cuentas por pagar		7.631	12.673
Total pasivo (excluido el activo neto atribuible a partícipes)		189.415	614.408
Activo neto atribuible a los partícipes		68.958.424	71.645.090

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Estados de Resultados Integrales

Por los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

	Nota	2023 M\$	2022 M\$
<u>Ingresos/pérdidas de la operación</u>			
Intereses y reajustes	7	268.176	554.539
Ingresos por dividendos		382.023	561.660
Diferencias de cambio neta sobre efectivo y efectivo equivalente		(51.273)	1.475
Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	13	10.440.960	(11.208.703)
Resultado en venta de instrumentos financieros	14	(97.280)	(525.564)
Otros		(529)	(231)
Total ingresos/pérdidas netos de la operación.		10.942.077	(10.616.824)
<u>Gastos</u>			
Comisión de administración	9	(1.372.950)	(1.854.931)
Otros gastos de operación		(20.578)	(28.293)
Total gastos de operación		(1.393.528)	(1.883.224)
Utilidad de la operación antes de impuesto		9.548.549	(12.500.048)
Impuesto a las ganancias por inversiones en el exterior		-	-
Utilidad de la operación después de impuesto		9.548.549	(12.500.048)
Aumento de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de distribución de beneficios.		9.548.549	(12.500.048)
Distribución de beneficios		-	-
Aumento de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación después de distribución de beneficios.		9.548.549	(12.500.048)

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Participes

Por los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

2023	Serie <u>B</u> M\$	Serie <u>G</u> M\$	Serie <u>GLB</u> M\$	Serie <u>H</u> M\$	Serie <u>INV</u> M\$	Serie <u>K</u> M\$	Serie <u>P</u> M\$	Serie <u>PAT</u> M\$	Total General M\$
Activo Neto atribuible a los participes al 1° de enero de 2023	7.737.253	13.820.731	224.080	14.332.749	13.356.275	6.799.318	8.624.689	6.749.995	71.645.090
Aporte de Cuotas	1.508.474	1.623.106	358.764	2.416.475	1.687.697	977.853	1.087.907	1.844.828	11.505.104
Rescate de Cuotas	(2.176.539)	(3.729.071)	(247.023)	(3.554.551)	(6.261.848)	(2.140.113)	(1.987.418)	(3.643.756)	(23.740.319)
Aumento Neto Originado por transacciones de cuotas	(668.065)	(2.105.965)	111.741	(1.138.076)	(4.574.151)	(1.162.260)	(899.511)	(1.798.928)	(12.235.215)
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a participes originadas por actividades de la operación antes de la distribución de beneficios	1.137.554	1.791.916	33.330	2.165.713	1.445.859	948.134	1.254.863	771.180	9.548.549
Activo Neto atribuible a los participes al 31 de diciembre de 2023	8.206.742	13.506.682	369.151	15.360.386	10.227.983	6.585.192	8.980.041	5.722.247	68.958.424

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Participes

Por los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

2022	Serie <u>B</u> <u>M\$</u>	Serie <u>G</u> <u>M\$</u>	Serie <u>GLB (ex A)</u> <u>M\$</u>	Serie <u>H (ex C)</u> <u>M\$</u>	Serie <u>INV (ex LP180)</u> <u>M\$</u>	Serie <u>K</u> <u>M\$</u>	Serie <u>P</u> <u>M\$</u>	Serie <u>PAT (ex LPI)</u> <u>M\$</u>	Serie <u>LP3</u> <u>M\$</u>	Serie <u>PLAN1</u> <u>M\$</u>	Serie <u>PLAN2</u> <u>M\$</u>	Serie <u>PLAN3</u> <u>M\$</u>	Serie <u>PLAN4</u> <u>M\$</u>	Total <u>General</u> <u>M\$</u>
Activo Neto atribuible a los participes al 1° de Enero de 2022	11.398.854	5.306.106	1.178.742	25.045.140	44.621.026	6.130.288	-	2.441.246	4.475.294	281.989	77.073	578.753	2.933.388	104.467.899
Aporte de Cuotas	5.559.845	19.213.747	415.043	8.728.923	11.500.274	1.869.460	10.377.479	8.011.174	291.904	8.776	30.106	257.624	643.624	66.907.979
Rescate de Cuotas	(7.923.522)	(9.598.119)	(1.243.912)	(16.718.622)	(37.755.853)	(453.421)	(1.443.323)	(3.274.035)	(4.357.695)	(265.454)	(100.145)	(783.186)	(3.313.453)	(87.230.740)
Aumento Neto originado por transacciones de cuotas	(2.363.677)	9.615.628	(828.869)	(7.989.699)	(26.255.579)	1.416.039	8.934.156	4.737.139	(4.065.791)	(256.678)	(70.039)	(525.562)	(2.669.829)	(20.322.761)
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a participes originadas por actividades de la operación antes de la distribución de beneficios	(1.297.924)	(1.101.003)	(125.793)	(2.722.692)	(5.009.172)	(747.009)	(309.467)	(428.390)	(409.503)	(25.311)	(7.034)	(53.191)	(263.559)	(12.500.048)
Activo Neto atribuible a los participes al 31 de Diciembre de 2022	7.737.253	13.820.731	224.080	14.332.749	13.356.275	6.799.318	8.624.689	6.749.995	0	0	0	0	0	71.645.090

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Estados de Flujos de Efectivo

Por los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

	2023	2022
	M\$	M\$
Flujos de efectivo originado por actividades de la operación		
Compra de activos financieros	(44.184.728)	(59.195.853)
Venta/cobro de activos financieros	56.637.776	79.986.102
Liquidación de instrumentos financieros derivados	(342.063)	(336.685)
Dividendos recibidos	381.618	561.642
Montos pagados a sociedad administradora e intermediarios	(1.414.843)	(1.812.695)
Flujo neto originado por actividades de la operación	11.077.760	19.202.511
Flujos de efectivo originado por actividades de financiamiento		
Colocación de cuotas en circulación	11.505.104	66.907.979
Rescate de cuotas en circulación	(23.870.652)	(87.107.494)
Flujo neto originado por actividades de financiamiento	(12.365.548)	(20.199.515)
Aumento (disminución) de efectivo y efectivo equivalente	(1.287.788)	(997.004)
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente	1.436.155	2.431.684
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente	(51.273)	1.475
Saldo final efectivo y efectivo equivalente	97.094	1.436.155

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 1 - Información general	7
Nota 2 - Resumen de las principales políticas contables	9
Nota 3 - Cambios contables	15
Nota 4 - Riesgos financieros	16
Nota 5 - Política de inversión del Fondo.....	24
Nota 6 - Efectivo y equivalentes al efectivo	27
Nota 7 - Activos y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultado	28
Nota 8 - Activos financieros a costo amortizado	30
Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas.....	30
Nota 10 - Cuotas en circulación	36
Nota 11 - Rentabilidad del Fondo	37
Nota 12 - Custodia de valores	39
Nota 13 - Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	41
Nota 14 - Resultado en venta de instrumentos financieros	41
Nota 15 - Excesos de inversión	41
Nota 16 - Garantía constituida por la Sociedad Administradora en beneficio del Fondo....	41
Nota 17 - Información estadística	42
Nota 18 - Sanciones.....	54
Nota 19 - Distribución de beneficios a los partícipes.....	54
Nota 20 – Operaciones de compra con retroventa	54
Nota 21 - Hechos relevantes.....	54
Nota 22 - Hechos posteriores	55

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 1 - Información general

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

El objetivo del Fondo es ofrecer una alternativa de inversión para personas naturales y/o jurídicas que quieran invertir sus activos tanto en instrumentos de deuda como capitalización, emitidos por emisores nacionales y extranjeros. El Fondo podrá invertir hasta un 100% en instrumentos de capitalización.

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

El Fondo Mutuo Principal Cartera Audaz inició sus operaciones con fecha 10 Abril de 2018. 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 2023 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 CARTERA AUDAZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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 CARTERA AUDAZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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 Cartera Audaz al 31 de Diciembre de 2023 y 2022 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

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

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

El Directorio de la Administradora del Fondo ha autorizado la emisión de los presentes Estados Financieros en su sesión N° 712 del 27 de Marzo de 2024.

b) Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional del Fondo Mutuo Principal Cartera Audaz 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 CARTERA AUDAZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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.

	31.12.2023	31.12.2022
	\$	\$
Dólar observado	877,12	855,86
Euro	970,05	915,95
Unidad de Fomento	36.789,36	35.110,98

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 CARTERA AUDAZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

2.2 Periodo cubierto

Los presentes estados financieros comparativos cubren los siguientes ejercicios:

Estado de Situación Financiera: Estado de situación financiera: Por los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 2023 y 2022, respectivamente.

Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Partícipes y Estado de Flujos de Efectivo: Por los ejercicios comprendidos entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de 2023 y 2022.

2.3 Nuevas normas e interpretaciones emitidas y no vigentes

Los siguientes pronunciamientos contables modificados son de aplicación obligatoria a partir de los períodos iniciados el 01 de Enero de 2023:

Modificaciones a las NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
IAS 8 Definición de la estimación contable	01 de Enero de 2023
IAS 1 Revelación de Políticas contables	01 de Enero de 2023

a) Pronunciamientos contables emitidos aún no vigentes

Los siguientes pronunciamientos contables emitidos son aplicables a los períodos anuales que comienzan después del 01 de Enero de 2024, y no han sido aplicados en la preparación de estos Estados financieros. El Grupo tiene previsto adoptar los pronunciamientos contables que les correspondan en sus respectivas fechas de aplicación y no anticipadamente.

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 2 - Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

2.3 Nuevas normas e interpretaciones emitidas y no vigentes (continuación)

a) Pronunciamientos contables emitidos aún no vigentes (continuación)

Nueva NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
Modificaciones a las NIIF	
IAS 1 Clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes.	01 de Enero de 2024

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

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 CARTERA AUDAZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

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

b) Reconocimiento, baja y medición

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

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

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

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

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.

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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)

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

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

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

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

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

2.7 Cuotas en circulación

El Fondo emite cuotas, las cuales se pueden recuperar a opción del partícipe. El Fondo ha emitido 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.

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 cambios de criterio o clasificación que informar.

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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 Cartera Audaz, es definido como un Fondo Mutuo mixto extranjero con derivados, tal como se señala en Nota 1 de Información general.

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

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

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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	31.12.2023	31.12.2022
	%	%
AAA – AA ó N-1	0,39	-
BC o emitidos por el Estado de Chile	99,61	100,00
Total	100,00	100,00

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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	31.12.2023	31.12.2022
	%	%
Emisores nacionales		
C.F.I. y derechos preferentes	1,89	0,96
Bonos emitidos por el Estado y Banco Central de Chile	7,40	5,21
Cuotas Fondos mutuos	60,70	61,43
Dep. y/o Pag. Bcos. e Inst. Fin.	0,03	
Total emisores nacionales	70,02	67,60
Emisores extranjeros		
Cuotas de Fondos mutuos	29,98	32,40
Total emisores extranjeros	29,98	32,40
Total	100,00	100,00

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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 Mutuo Principal Cartera Audaz, los valores no consideran garantías asociadas:

Instrumentos de deuda al:	31.12.2023	31.12.2022
	M\$	M\$
Dep. y/o Pag. Bcos. e Inst. Fin.	19.708	-
Bonos emitidos por el Estado y Banco Central de Chile	5.086.453	3.648.161
Pagarés de Empresas	-	-
Sub-Total	5.106.161	3.648.161
Derivados		
Activos Financieros		
Derivados (Forward de moneda)	70.276	591.825
Pasivos Financieros		
Derivados (Forward de moneda)	(26.690)	(319.731)
Exposición máxima al riesgo de crédito	5.149.747	3.920.255

b) Riesgo de liquidez

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

b) Riesgo de liquidez (continuación)

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

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

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

Al respecto se presenta el siguiente cuadro referido al 31 de Diciembre de 2023:

Tipo de Instrumento	Emisor/Fondo	M\$	%
CUOTAS DE FONDOS MUTUOS (CFM)	Principal Fondo Mutuo USA Equity	15.674.216	22,81%
CUOTAS DE FONDOS MUTUOS (CFM)	Principal Fondo Mutuo Capitales ACC. CHI.	6.737.467	9,81%
CUOTAS DE FONDOS MUTUOS EXTRANJEROS (CFME)	Principal Global Investors Fun	5.603.868	8,16%
CUOTAS DE FONDOS MUTUOS (CFM)	Principal Fondo Mutuo ASIA Equity	5.480.229	7,98%
BONO TESORERIA GRAL. REP DE CHILE (BT)	TESORERIA GRAL DE LA REPUBLICA	5.086.453	7,40%
Otros Instrumentos	Varios (*)	30.119.639	43,84%
Total		68.701.872	100,00%

(*) Corresponde a un total de 21 emisores y distintos tipos de instrumentos.

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

b) Riesgo de liquidez (continuación)

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.

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

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

Para la mitigación del riesgo de tipo de cambio, la política de inversión establece que el Fondo podrá celebrar contratos de derivados, específicamente contratos de futuros y forwards sobre moneda extranjera. En particular durante el año 2023 el Fondo efectuó contratos de derivados para la mitigación de este riesgo.

Al cierre de los estados financieros el valor en libros de los activos financieros del Fondo mantenidos en monedas extranjeras como porcentaje de sus inversiones financieras representan un 29,95% y todas ellas corresponden a dólares, Euros.

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

c) Riesgo de mercado (continuación)

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

Tipos de instrumentos y su origen	31.12.2023	31.12.2022
	%	%
Instrumentos de deuda nacionales	7,43	5,21
Instrumentos de Capitalización emisores Nacionales	62,58	62,39
Cuotas de fondos Mutuos e inversión extranjeros	29,99	32,40
Total	100,00	100,00

Análisis de Sensibilidad

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

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

	Monto M\$	Monto modificado M\$	Diferencia
Instrumentos de Capitalización Nacionales y Extranjeros	63.595.711	57.236.140	-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	5.106.161	4.965.231	-2,76%

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

c) Riesgo de mercado (continuación)

Clasificación por niveles de los instrumentos financieros:

Activos	Nivel 1	Nivel 2	Total
Activos Financieros a valor razonable con efecto en resultados			
C.F.I. y derechos preferentes	1.299.007	-	1.299.007
Cuotas de Fondos Mutuos	62.296.704	-	62.296.704
Dep. y/o Pag. Bcos. e Inst. Fin.	19.708	-	19.708
Bonos emitidos por Estados y Bcos. Centrales	5.086.453	-	5.086.453
Derivados	-	70.276	70.276
Total Activos	68.701.872	70.276	68.772.148
Pasivos			
Derivados	-	(26.690)	(26.690)
Total Pasivos	-	(26.690)	(26.690)

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 CARTERA AUDAZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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 emitidos por emisores nacionales	0	10
1.a) Instrumentos emitidos o garantizados por el Estado o el Banco Central de Chile.	0	10
1.b) Instrumentos emitidos o garantizados por bancos e instituciones financieras nacionales	0	10
1.c) Instrumentos inscritos en el Registro de Valores, emitidos por sociedades anónimas u otras entidades, registradas en el mismo Registro	0	10
1.d) Títulos de deuda de securitización a que se refiere el Título XVIII de la Ley N°18.045.	0	10
1.e) Otros valores de oferta pública, de deuda, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	0	10
1.f) Efectos de Comercio.	0	10
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	100
2.1.a) Acciones emitidas por Sociedades anónimas abiertas, que cumplen con las condiciones para ser consideradas de transacción bursátil, y que tengan presencia igual o superior al 90%, o que cuenten con Market Maker según lo establecido en la NCG N°327	0	10

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 5 - Política de inversión del Fondo (continuación)

Tipo de instrumento	%Mínimo	%Máximo
2.1.b) Acciones de sociedades anónimas abiertas, que no cumplan con las condiciones para ser consideradas de transacción bursátil, siempre que se encuentren registradas en la 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
2.1.d) Cuotas de participación emitidas por Fondos de inversión, de los regulados por la Ley N°20.712	0	70
2.1.e) Cuotas de Fondos Mutuos de deuda administrados por la Administradora del tipo 1, 2 o 3 de conformidad a las definiciones de tipos de Fondos mutuos contenidas en la circular N°1.578 del año 2002 de la Comisión para el Mercado Financiero.	0	30
2.1.f) Cuotas de Fondos Mutuos administrados por la Administradora del tipo 4, 5, 6, 7 o 8 de conformidad a las definiciones de tipos de Fondos mutuos contenidas en la circular N°1.578 del año 2002 de la Comisión para el Mercado Financiero.	0	70
2.1.g) Títulos representativos de índices accionarios.	0	10
2.2 Emisores Extranjeros	0	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) Cuotas de Fondos mutuos extranjeros o vehículos de inversión colectiva extranjeros cuyo objetivo sea la inversión en instrumentos de deuda que contemplen periodos de pago de rescate no superiores 10 días de corrido.	0	100

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 5 - Política de inversión del Fondo (continuación)

2.2.g) Cuotas de Fondos mutuos extranjeros o vehículos de inversión colectiva extranjeros cuyo objetivo sea la inversión en instrumentos de capitalización que contemplen periodos de pago de rescate no superiores 10 días de corrido.	0	100
2.2.h) 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

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 títulos de deuda de securitización correspondientes a un patrimonio de los referidos en el Título XVIII de la Ley No. 18.045. : 25% del activo del Fondo

Límite máximo de inversión por grupo empresarial y sus personas relacionadas. : 30% del activo del Fondo

Límite máximo de inversión en instrumentos emitidos o garantizados por personas relacionadas a la Administradora, que cumplan con lo dispuesto en el artículo 62, letra b) de la Ley N°20.712 y la NCG N° 376 de la Comisión para el Mercado Financiero. : 25% del activo del Fondo

Límite máximo de inversión en cuotas de Fondos nacionales o vehículos de inversión colectiva extranjeros, administrados por la misma Administradora o personas relacionadas, que cumplan con lo dispuesto en el artículo 61 de la Ley N° 20.712 y la NCG N° 376 de la Comisión para el Mercado Financiero. : 100% del activo del Fondo

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 6 - Efectivo y equivalentes al efectivo

a) La composición de este rubro es la siguiente:

Efectivo y Equivalente al Efectivo	Saldo al	Saldo al
	2023	2022
	M\$	M\$
Saldos en bancos	97.094	1.436.155
Total	97.094	1.436.155

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

Efectivo y Equivalente al Efectivo		Saldo al	Saldo al
		2023	2022
		M\$	M\$
Banco	\$ Chileno	95.551	104.506
Banco	US\$	1.543	1.331.649
Total efectivo		97.094	1.436.155

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

El saldo de la cartera al 31 de Diciembre de 2023 y 2022 y sus movimientos durante cada año, son los siguientes:

a) Composición de la cartera

Activos Financieros a valor razonable con efecto en resultados	Al 31 de Diciembre de 2023				Al 31 de Diciembre de 2022			
	Nacional	Extranjero	Total	% de Activos netos	Nacional	Extranjero	Total	% de Activo netos
i) Instrumentos Capitalización								
C.F.I. y derechos preferentes	1.299.007	-	1.299.007	1,88	674.400	-	674.400	0,94
Cuotas de fondos mutuos	41.697.276	20.599.428	62.296.704	90,34	43.007.012	22.684.126	65.691.138	91,69
Subtotal	42.996.283	20.599.428	63.595.711	92,22	43.681.412	22.684.126	66.365.538	92,63
ii) Títulos de deuda con vencimiento igual o menor a 365 días								
Dep. y/o Pag. Bcos. e Inst. Fin.	19.708	-	19.708	0,03	-	-	-	-
Bonos emitidos por Estados y Bcos. Centrales	-	-	-	-	244.974	-	244.974	0,34
Subtotal	19.708	-	19.708	0,03	244.974	-	244.974	0,34
iii) Títulos de deuda con vencimiento igual o mayor a 365 días								
Bonos emitidos por Estados y Bcos. Centrales	5.086.453	-	5.086.453	7,38	3.403.187	-	3.403.187	4,75
Subtotal	5.086.453	-	5.086.453	7,38	3.403.187	-	3.403.187	4,75
iv) Otros instrumentos e inversiones financieras (Activo)								
Derivados	70.276	-	70.276	0,10	591.825	-	591.825	0,83
Subtotal	70.276	-	70.276	0,10	591.825	-	591.825	0,83
Total Activos Financieros	48.172.720	20.599.428	68.772.148	99,73	47.921.398	22.684.126	70.605.524	98,55
v) Otros instrumentos e inversiones financieras (Pasivo)								
Derivados	(26.690)	-	(26.690)	-	(319.731)	-	(319.731)	-
Subtotal	(26.690)	-	(26.690)	-	(319.731)	-	(319.731)	-
Total Pasivos Financieros	(26.690)	-	(26.690)	-	(319.731)	-	(319.731)	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

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

	2023 M\$	2022 M\$
Saldo de inicio	70.605.524	101.947.214
Intereses y Reajustes	268.176	554.539
Aumento(disminución) neto por otros cambios en el valor razonable	10.440.960	(11.344.836)
Compras	44.184.740	59.194.499
Ventas	(55.303.356)	(78.682.904)
Vencimientos, cortes de cupón y otros	(1.494.172)	(1.654.813)
Saldo final	68.701.872	70.013.699
Derivados Activos (Saldo de inicio)	591.825	175.091
Devengo	791.013	1.334.326
Vencimientos	(1.312.562)	(917.592)
Derivados Activos (Saldo final)	70.276	591.825
Total activo financiero a valor razonable	68.772.148	70.605.524
Derivados Pasivos (Saldo de inicio)	(319.731)	(304.860)
Devengo	(677.458)	(1.269.148)
Vencimientos	970.499	1.254.277
Derivados Pasivos (Saldo final)	(26.690)	(319.731)
Total Derivados Netos	43.586	272.094

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

	2023 M\$		2022 M\$	
	Sub-Total	Total	Sub-Total	Total
Saldo de inicio		272.094		(129.769)
Compensaciones positivas recibidas por derivados	1.312.562		917.592	
Compensaciones negativas pagadas por derivados	(970.499)		(1.254.277)	
Total compensaciones pagadas-recibidas		(342.063)		336.685
Aumento(disminución) neto por otros cambios en el valor razonable		113.555		65.178
Saldo final (Neto)		43.586		272.094

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 8 - Activos financieros a costo amortizado

Al 31 de Diciembre de 2023 el Fondo Mutuo no mantiene activos financieros a costo amortizado.

Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas

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

a) Remuneración por administración

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

3,7700%	para la Serie GLB	IVA incluido
1,8700%	para la Serie B	Exento de IVA
1,6700%	para la serie H	Exento de IVA
0,8200%	para la serie K	Exento de IVA
2,9200%	para la serie INV	IVA incluido
2,9200%	para la serie G	IVA incluido
1,3200%	para la serie PAT	IVA incluido
1,0700%	para la serie I2	IVA incluido
0,0000%	para la serie O	IVA incluido
1,6700%	para la serie P	Exento de IVA

El total de remuneración por administración del ejercicio ascendió a M\$1.372.950 para el año 2023(M\$1.854.931 en el año 2022) que se presentan en el ítem “Comisión de administración” en el estado de resultados integrales, adeudándose M\$11.475 para el año 2023 (M\$8.052 en el año 2022) 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 CARTERA AUDAZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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 2023

Tenedor B	%	N° de cuotas comienzo ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	N° de cuotas movimientos alta/baja	N° de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,7830	41.421,8656	9.846,2469	6.859,7677	(131,1949)	44.277,1499	64.256.120
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,7830	23.272,9772	571,6628	23.472,5156	(372,1244)	-	-

Tenedor G	%	N° de cuotas comienzo ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	N° de cuotas movimientos alta/baja	N° de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	90,4100	10.863.333,3902	434.572,3078	2.000.719,2981	-	9.297.186,3999	12.211.413.650
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

Tenedor GLB	%	N° de cuotas comienzo ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	N° de cuotas movimientos alta/baja	N° de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	1,0150	-	2.821,1723	-	-	2.821,1723	3.747.198
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,4860	4,5087	1.486,5637	140,2861	-	1.350,7863	1.794.171

Tenedor H	%	N° de cuotas comienzo ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	N° de cuotas movimientos alta/baja	N° de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	1,8130	173.870,1192	16.218,4972	-	-	190.088,6164	278.490.506
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,5560	1.380,0628	144.229,7584	87.300,0256	-	58.309,7956	85.427.128

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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 2023 (continuación)

Tenedor INV	%	Nº de cuotas comienzo ejercicio	Nº de cuotas adquiridas en el año	Nº de cuotas rescatadas en el año	Nº de cuotas movimientos alta/baja	Nº de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	1,4020	92.624,7706	45.212,9764	32.655,3810	-	105.182,3660	143.395.709
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,1220	24.326,7629	11.366,9033	19.680,1964	(6.851,9427)	9.161,5271	12.489.961

Tenedor K	%	Nº de cuotas comienzo ejercicio	Nº de cuotas adquiridas en el año	Nº de cuotas rescatadas en el año	Nº de cuotas movimientos alta/baja	Nº de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	1,1380	96.807,0685	87.262,6562	41.407,3846	(91.587,4661)	51.074,8740	74.946.443

Tenedor P	%	Nº de cuotas comienzo ejercicio	Nº de cuotas adquiridas en el año	Nº de cuotas rescatadas en el año	Nº de cuotas movimientos alta/baja	Nº de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	100,0000	8.920.219,4189	1.099.626,3850	2.015.257,2826	-	8.004.588,5213	8.980.041.286
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

Tenedor PAT	%	Nº de cuotas comienzo ejercicio	Nº de cuotas adquiridas en el año	Nº de cuotas rescatadas en el año	Nº de cuotas movimientos alta/baja	Nº de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	1,7460	39.503,3935	28.898,6734	-	-	68.402,0669	99.901.506

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas (continuación)

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

Tenedor B	%	N° de cuotas comienzo ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	N° de cuotas movimientos alta/baja	N° de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,671	133.352,0562	29.832,5384	124.844,9120	3.082,1830	41.421,8656	51.911.261
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,377	-	60.212,4108	36.322,6517	(616,7819)	23.272,9772	29.166.470

Tenedor G	%	N° de cuotas comienzo ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	N° de cuotas movimientos alta/baja	N° de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	90,096	-	14.736.777,9609	3.873.444,5707	-	10.863.333,3902	12.451.876.459
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

Tenedor GLB	%	N° de cuotas comienzo ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	N° de cuotas movimientos alta/baja	N° de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,002	-	485,9454	481,4367	-	4,5087	5.271

Tenedor H	%	N° de cuotas comienzo ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	N° de cuotas movimientos alta/baja	N° de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	1,532	108.782,5280	144.030,2130	92.338,3981	13.395,7763	173.870,1192	219.536.793
Accionistas de la sociedad administradora	-	7.842.909,8016	523.276,5113	8.366.186,3129	-	-	-
Personal clave de la administración	0,012	-	49.134,6871	47.754,6243	-	1.380,0628	1.742.534

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas (continuación)

- c) Tenencia de cuotas por la administradora, entidades relacionadas a la misma o su personal al 31 de Diciembre de 2022 (continuación)

Tenedor INV	%	Nº de cuotas comienzo ejercicio	Nº de cuotas adquiridas en el año	Nº de cuotas rescatadas en el año	Nº de cuotas movimientos alta/baja	Nº de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,825	10.890,6915	53.626,0935	-	28.107,9856	92.624,7706	110.199.033
Accionistas de la sociedad administradora	-	14.453.114,4711	1.285.405,8901	15.738.520,3612	-	-	-
Personal clave de la administración	0,217	9.618,5039	42.925,2260	46.457,6766	18.240,7096	24.326,7629	28.942.428

Tenedor K	%	Nº de cuotas comienzo ejercicio	Nº de cuotas adquiridas en el año	Nº de cuotas rescatadas en el año	Nº de cuotas movimientos alta/baja	Nº de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	1,785	-	99.502,2476	2.695,1791	-	96.807,0685	121.391.282

Tenedor P	%	Nº de cuotas comienzo ejercicio	Nº de cuotas adquiridas en el año	Nº de cuotas rescatadas en el año	Nº de cuotas movimientos alta/baja	Nº de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	100	-	10.379.399,9296	1.459.180,5107	-	8.920.219,4189	8.624.688.981
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

Tenedor PAT	%	Nº de cuotas comienzo ejercicio	Nº de cuotas adquiridas en el año	Nº de cuotas rescatadas en el año	Nº de cuotas movimientos alta/baja	Nº de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,734	-	39.503,3935	-	-	39.503,3935	49.550.197

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas (continuación)

- c) Tenencia de cuotas por la administradora, entidades relacionadas a la misma o su personal al 31 de Diciembre de 2022 (continuación)

Tenedor LP3	%	N° de cuotas comienzo ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	N° de cuotas movimientos alta/baja	N° de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	61.423,2998	-	50.758,8573	(10.664,4425)	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	30.013,5350	107,3821	40.785,3596	10.664,4425	-	-

Tenedor PLAN4	%	N° de cuotas comienzo ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	N° de cuotas movimientos alta/baja	N° de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	33.911,7982	9.374,4563	24.967,3401	(18.318,9144)	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	10.115,8694	30.003,3119	61.986,5515	21.867,3702	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 10 - Cuotas en circulación

Durante los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 2023 y 2022, los números de cuotas suscritas, rescatadas y en circulación fueron los siguientes:

	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>
2023	<u>B</u>	<u>G</u>	<u>GLB</u>	<u>H</u>	<u>INV</u>	<u>K</u>	<u>P</u>	<u>PAT</u>
Saldo al 1 de Enero	6.173.832,9058	12.057.557,2759	191.679,2320	11.351.340,3774	11.226.250,1094	5.422.317,1518	8.920.219,4189	5.381.365,3242
Cuotas suscritas	1.137.245,4272	1.348.263,8577	291.177,4729	1.791.847,2195	1.335.514,8887	693.738,3478	1.099.626,3852	1.330.109,2794
Cuotas rescatadas	1.656.035,1136	3.122.479,1038	204.932,4349	2.658.684,3460	5.059.424,5418	1.628.346,2599	2.015.257,2828	2.793.480,4122
Cuotas entregadas por distribución de beneficios	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre	5.655.043,2194	10.283.342,0298	277.924,2700	10.484.503,2509	7.502.340,4563	4.487.709,2397	8.004.588,5213	3.917.994,1914

2022	<u>Serie B</u>	<u>Serie G</u>	<u>Serie GLB (ex A)</u>	<u>Serie H (ex C)</u>	<u>Serie INV</u>	<u>Serie K</u>	<u>Serie P</u>	<u>Serie PAT</u>	<u>Serie LP3</u>	<u>PLAN1</u>	<u>PLAN2</u>	<u>PLAN3</u>	<u>PLAN4</u>
Saldo al 1 de Enero	7.977.261,1129	4.011.677,4864	867.691,7605	17.431.489,4564	32.550.174,2410	4.332.970,7617	-	1.716.383,6579	3.114.562,8864	200.867,6114	57.685,1269	409.322,6510	1.994.445,4694
Cuotas suscritas	4.262.581,8166	16.045.417,1702	337.786,2999	6.607.611,1985	9.039.729,4790	1.436.589,1821	10.379.399,9298	6.168.882,5435	216.561,7370	6.865,0160	24.725,7094	199.296,8121	480.245,4300
Cuotas rescatadas	6.066.010,0237	7.999.537,3807	1.013.798,8284	12.687.760,2775	30.363.653,6106	347.242,7920	1.459.180,5109	2.503.900,8772	3.331.124,6234	207.732,6274	82.410,8363	608.619,4631	2.474.690,8994
Cuotas entregadas por distribución de beneficios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre	6.173.832,9058	12.057.557,2759	191.679,2320	11.351.340,3774	11.226.250,1094	5.422.317,1518	8.920.219,4189	5.381.365,3242	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 11 - Rentabilidad del Fondo

La rentabilidad nominal obtenida por el Fondo es la siguiente:

a) Rentabilidad Mensual 2023

Mes	Serie B	Serie G	Serie GLB	Serie H	Serie INV	Serie K	Serie P	Serie PAT
Enero	1,0067%	0,9166%	0,8438%	1,0239%	0,9166%	1,0968%	1,0238%	1,0539%
Febrero	-0,3449%	-0,4251%	-0,4900%	-0,3295%	-0,4251%	-0,2645%	-0,3296%	-0,3028%
Marzo	-1,8160%	-1,9036%	-1,9743%	-1,7993%	-1,9035%	-1,7284%	-1,7994%	-1,7701%
Abril	1,2442%	1,1569%	1,0862%	1,2609%	1,1569%	1,3317%	1,2609%	1,2900%
Mayo	0,6728%	0,5831%	0,5105%	0,6899%	0,5831%	0,7627%	0,6899%	0,7199%
Junio	3,2478%	3,1588%	3,0867%	3,2648%	3,1588%	3,3370%	3,2648%	3,2945%
Julio	7,0484%	6,9530%	6,8758%	7,0666%	6,9530%	7,1439%	7,0666%	7,0985%
Agosto	-2,3372%	-2,4243%	-2,4947%	-2,3206%	-2,4242%	-2,2500%	-2,3206%	-2,2915%
Septiembre	-0,2455%	-0,3316%	-0,4012%	-0,2291%	-0,3316%	-0,1594%	-0,2291%	-0,2004%
Octubre	-3,1017%	-3,1880%	-3,2579%	-3,0852%	-3,1880%	-3,0152%	-3,0852%	-3,0564%
Noviembre	4,8230%	4,7326%	4,6595%	4,8403%	4,7326%	4,9136%	4,8402%	4,8704%
Diciembre	5,1076%	5,0139%	4,9381%	5,1254%	5,0139%	5,2013%	5,1254%	5,1567%

b) Rentabilidad en los últimos periodos anuales

Serie	Rentabilidad		
	Último Año	Últimos dos Años	Últimos tres Años
B	15,7985%	1,5611%	18,8514%
G	14,5889%	-0,6965%	14,4792%
GLB	13,6189%	-2,2259%	12,7322%
H	16,0304%	1,9683%	19,5669%
INV	14,5889%	-0,5495%	15,1658%
K	17,0209%	3,7167%	22,6552%
P	16,0303%	-	-
PAT	16,4372%	2,6847%	20,8290%

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 11 - Rentabilidad del Fondo (continuación)

c) Rentabilidad real mensual Series APV

Año 2023	Serie B	Serie H	Serie K	Serie P
Enero	0,5014%	0,5185%	0,5911%	0,5185%
Febrero	-0,9684%	-0,9532%	-0,8886%	-0,9532%
Marzo	-1,9976%	-1,9810%	-1,9102%	-1,9810%
Abril	0,5011%	0,5176%	0,5878%	0,5176%
Mayo	0,1299%	0,1469%	0,2192%	0,1469%
Junio	3,0860%	3,1029%	3,1750%	3,1029%
Julio	7,1685%	7,1867%	7,2641%	7,1867%
Agosto	-2,5568%	-2,5403%	-2,4699%	-2,5403%
Septiembre	-0,4308%	-0,4144%	-0,3448%	-0,4144%
Octubre	-3,6090%	-3,5927%	-3,5230%	-3,5927%
Noviembre	4,3190%	4,3362%	4,4091%	4,3362%
Diciembre	4,4633%	4,4811%	4,5565%	4,4811%

d) Rentabilidad real últimos periodos anuales Series APV

	Último Año	Últimos dos Años (*)	Últimos tres Años (*)
Serie B	10,5156%	-7,5034%	-2,0711%
Serie H	10,7370%	-7,3182%	-1,8750%
Serie K	11,6822%	-6,5270%	-1,0374%
Serie P	10,7368%	-	-

(*) Rentabilidades anualizadas según NCG 227

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 12 - Custodia de valores

El detalle de la custodia de valores del Fondo 2023 en los términos solicitados en el título VI de la Norma de Carácter General N°235 de la Comisión para el Mercado Financiero es el siguiente:

INFORMACIÓN DE CUSTODIA DE LAS INVERSIONES REALIZADAS POR FONDOS MUTUOS, FONDOS DE INVERSIÓN Y FONDOS PARA LA VIVIENDA						
CUSTODIA DE VALORES						
ENTIDADES	CUSTODIA NACIONAL			CUSTODIA EXTRANJERA		
	Monto Custodiado (Miles)	% sobre total inversiones en instrumentos Emitidos por Emisores Nacionales	% sobre total Activo del Fondo	Monto Custodiado (Miles)	% sobre total inversiones en instrumentos emitidos por emisores Extranjeros	% sobre total Activo del Fondo
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Sociedad Administradora	48.102.444	100,0000%	69,5646%	-	-	-
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Entidades Bancarias	-	-	-	-	-	-
Otros Entidades	-	-	-	20.599.428	100,0000%	29,7904%
TOTAL CARTERA DE INVERSIONES EN CUSTODIA	48.102.444	100,0000%	69,5646%	20.599.428	100,0000%	29,7904%

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 12 - Custodia de valores (continuación)

El detalle de la custodia de valores del Fondo 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)	% sobre total inversiones en instrumentos Emitidos por Emisores Nacionales	% sobre total Activo del Fondo	Monto Custodiado (Miles)	% sobre total inversiones en instrumentos emitidos por emisores Extranjeros	% sobre total Activo del Fondo
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Sociedad Administradora	47.329.573	100,0000%	65,4994%	-	-	-
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Entidades Bancarias	-	-	-	-	-	-
Otros Entidades	-	-	-	22.684.126	100,0000%	31,3926%
TOTAL CARTERA DE INVERSIONES EN CUSTODIA	47.329.573	100,0000%	65,4994%	22.684.126	100,0000%	31,3926%

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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 2023 y 2022 el detalle de estas partidas es el siguiente:

	31.12.2023	31.12.2022
	M\$	M\$
Cambios en el valor razonable de instrumentos de capitalización.	10.320.172	(11.240.624)
Cambios en el valor razonable de instrumentos de deuda.	(11.806)	(104.212)
Diferencias de cambios netas de activos y pasivos financieros.	132.594	136.133
Total	10.440.960	(11.208.703)

Nota 14 - Resultado en venta de instrumentos financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022 el detalle de estas partidas es el siguiente:

	31.12.2023	31.12.2022
	M\$	M\$
Utilidad en venta instrumentos de capitalización.	(224.607)	(808.116)
Utilidad en venta de otros instrumentos.	127.327	282.552
Total	(97.280)	(525.564)

Nota 15 - Excesos de inversión

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022, 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	23.000,00	Desde 10.01.2023 Hasta 10.01.2024

Dicha póliza fue renovada para el próximo periodo el 10 de Enero de 2024.

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 - Información estadística

La información estadística del Fondo del año 2023 según lo requerido en la Circular N°.997 de la Comisión para el Mercado Financiero es la siguiente:

a) Serie B

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	1.265,8493	72.480.274	12.371	959
FEBRERO	1.261,4840	71.380.475	11.042	947
MARZO	1.238,5749	67.194.613	11.824	938
ABRIL	1.253,9858	66.473.392	11.374	935
MAYO	1.262,4230	65.916.437	11.683	927
JUNIO	1.303,4246	65.911.755	11.580	920
JULIO	1.395,2953	69.575.054	12.426	915
AGOSTO	1.362,6848	67.407.947	12.632	907
SEPTIEMBRE	1.359,3391	66.775.923	12.078	903
OCTUBRE	1.317,1771	62.427.156	12.315	901
NOVIEMBRE	1.380,7050	67.540.619	11.916	901
DICIEMBRE	1.451,2253	69.147.839	12.726	902

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

b) Serie G

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	1.156,7367	72.480.274	34.285	1.859
FEBRERO	1.151,8194	71.380.475	30.060	1.829
MARZO	1.129,8939	67.194.613	32.208	1.787
ABRIL	1.142,9657	66.473.392	30.917	1.814
MAYO	1.149,6301	65.916.437	31.690	1.794
JUNIO	1.185,9444	65.911.755	31.388	1.803
JULIO	1.268,4032	69.575.054	33.200	1.797
AGOSTO	1.237,6538	67.407.947	33.173	1.823
SEPTIEMBRE	1.233,5499	66.775.923	31.925	1.878
OCTUBRE	1.194,2239	62.427.156	32.265	1.853
NOVIEMBRE	1.250,7418	67.540.619	31.053	1.863
DICIEMBRE	1.313,4526	69.147.839	32.846	1.904

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

c) Serie GLB

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.178,8961	72.480.274	719	120
FEBRERO	1.173,1196	71.380.475	674	116
MARZO	1.149,9584	67.194.613	685	110
ABRIL	1.162,4498	66.473.392	671	110
MAYO	1.168,3838	65.916.437	703	101
JUNIO	1.204,4484	65.911.755	646	103
JULIO	1.287,2638	69.575.054	817	111
AGOSTO	1.255,1507	67.407.947	954	119
SEPTIEMBRE	1.250,1149	66.775.923	992	123
OCTUBRE	1.209,3876	62.427.156	1.018	122
NOVIEMBRE	1.265,7386	67.540.619	896	122
DICIEMBRE	1.328,2416	69.147.839	1.030	128

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

d) Serie H

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.275,5760	72.480.274	20.204	283
FEBRERO	1.271,3724	71.380.475	18.173	279
MARZO	1.248,4961	67.194.613	19.363	273
ABRIL	1.264,2381	66.473.392	18.786	262
MAYO	1.272,9606	65.916.437	19.260	258
JUNIO	1.314,5204	65.911.755	19.223	263
JULIO	1.407,4125	69.575.054	20.731	262
AGOSTO	1.374,7522	67.407.947	21.192	262
SEPTIEMBRE	1.371,6023	66.775.923	20.539	261
OCTUBRE	1.329,2857	62.427.156	20.700	255
NOVIEMBRE	1.393,6267	67.540.619	20.118	258
DICIEMBRE	1.465,0562	69.147.839	21.556	262

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

e) Serie INV

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.200,6415	72.480.274	32.767	894
FEBRERO	1.195,5376	71.380.475	28.281	874
MARZO	1.172,7802	67.194.613	29.445	843
ABRIL	1.186,3480	66.473.392	27.629	822
MAYO	1.193,2655	65.916.437	27.408	793
JUNIO	1.230,9578	65.911.755	26.455	781
JULIO	1.316,5466	69.575.054	26.938	760
AGOSTO	1.284,6304	67.407.947	27.251	749
SEPTIEMBRE	1.280,3708	66.775.923	25.612	734
OCTUBRE	1.239,5520	62.427.156	25.841	724
NOVIEMBRE	1.298,2149	67.540.619	24.777	722
DICIEMBRE	1.363,3056	69.147.839	25.645	703

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

f) Serie K

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.267,7036	72.480.274	4.776	42
FEBRERO	1.264,3499	71.380.475	4.259	41
MARZO	1.242,4965	67.194.613	4.618	39
ABRIL	1.259,0424	66.473.392	4.405	39
MAYO	1.268,6446	65.916.437	4.298	35
JUNIO	1.310,9793	65.911.755	4.034	34
JULIO	1.404,6350	69.575.054	4.090	36
AGOSTO	1.373,0301	67.407.947	4.093	38
SEPTIEMBRE	1.370,8415	66.775.923	4.061	40
OCTUBRE	1.329,5079	62.427.156	4.052	39
NOVIEMBRE	1.394,8340	67.540.619	3.957	40
DICIEMBRE	1.467,3838	69.147.839	4.266	41

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

g) Serie P

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	976,7687	72.480.274	12.636	1
FEBRERO	973,5497	71.380.475	11.560	1
MARZO	956,0321	67.194.613	12.210	1
ABRIL	968,0868	66.473.392	11.263	1
MAYO	974,7660	65.916.437	11.635	1
JUNIO	1.006,5903	65.911.755	11.413	1
JULIO	1.077,7222	69.575.054	12.125	1
AGOSTO	1.052,7124	67.407.947	12.340	1
SEPTIEMBRE	1.050,3003	66.775.923	12.012	1
OCTUBRE	1.017,8966	62.427.156	12.244	1
NOVIEMBRE	1.067,1653	67.540.619	11.779	1
DICIEMBRE	1.121,8617	69.147.839	12.517	1

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

h) Serie PAT

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.267,5466	72.480.274	7.357	38
FEBRERO	1.263,7089	71.380.475	6.547	38
MARZO	1.241,3394	67.194.613	6.637	38
ABRIL	1.257,3530	66.473.392	5.819	37
MAYO	1.266,4044	65.916.437	5.889	35
JUNIO	1.308,1261	65.911.755	5.668	35
JULIO	1.400,9828	69.575.054	5.820	38
AGOSTO	1.368,8788	67.407.947	5.901	42
SEPTIEMBRE	1.366,1352	66.775.923	5.810	41
OCTUBRE	1.324,3808	62.427.156	5.107	38
NOVIEMBRE	1.388,8838	67.540.619	5.062	39
DICIEMBRE	1.460,5042	69.147.839	6.014	40

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 - Información estadística (continuación)

La información estadística del Fondo del año 2022 según lo requerido en la Circular N°.997 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\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.263,0077	99.972.582	3.672	89
FEBRERO	1.229,3093	96.552.672	3.194	86
MARZO	1.235,9967	93.876.381	3.275	85
ABRIL	-	-	3.124	-

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

b) Serie B

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.330,6406	99.972.582	17.471	874
FEBRERO	1.297,0268	96.552.672	15.470	882
MARZO	1.306,1885	93.876.381	16.737	888
ABRIL	1.297,9189	91.815.783	16.417	1.155
MAYO	1.285,6385	89.247.521	15.036	1.029
JUNIO	1.302,6615	88.991.510	14.056	1.017
JULIO	1.324,3776	83.950.742	14.164	998
AGOSTO	1.303,9820	80.988.228	13.857	993
SEPTIEMBRE	1.266,7418	77.483.781	12.945	987
OCTUBRE	1.274,5763	76.291.881	13.011	987
NOVIEMBRE	1.309,8498	76.946.933	12.681	974
DICIEMBRE	1.253,2333	72.261.502	12.691	965

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

c) Serie C

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.338,1849	99.972.582	33.400	205
FEBRERO	1.304,5806	96.552.672	29.317	204
MARZO	1.314,0191	93.876.381	31.042	200
ABRIL	-	-	29.618	-

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

d) Serie LP3

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.338,2943	99.972.582	6.106	327
FEBRERO	1.304,6874	96.552.672	5.360	327
MARZO	1.314,1265	93.876.381	5.754	320
ABRIL	-	-	5.326	-

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

e) Serie LP180

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.275,4176	99.972.582	110.376	1.090
FEBRERO	1.242,1976	96.552.672	98.629	1.053
MARZO	1.249,8571	93.876.381	99.457	1.029
ABRIL	-	-	92.325	-

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

f) Serie PLAN 1

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.307,5249	99.972.582	384	7
FEBRERO	1.274,6905	96.552.672	319	7
MARZO	1.283,9126	93.876.381	245	7
ABRIL	-	-	230	-

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

g) Serie PLAN 2

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.244,6208	99.972.582	93	7
FEBRERO	1.213,5524	96.552.672	82	7
MARZO	1.222,5396	93.876.381	88	7
ABRIL	-	-	85	-

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

h) Serie PLAN 3

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.317,3542	99.972.582	611	88
FEBRERO	1.284,6672	96.552.672	560	88
MARZO	1.294,4013	93.876.381	601	87
ABRIL	-	-	575	-

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

i) Serie PLAN 4

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	1.370,5534	99.972.582	2.563	182
FEBRERO	1.336,7515	96.552.672	2.246	181
MARZO	1.347,1091	93.876.381	2.241	181
ABRIL	-	-	2.161	-

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

j) Serie G

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	1.230,1272	99.972.582	14.365	2.647
FEBRERO	1.197,6736	96.552.672	10.782	2.476
MARZO	1.204,5979	93.876.381	8.916	2.341
ABRIL	1.195,5111	91.815.783	8.050	2.271
MAYO	1.183,1295	89.247.521	47.696	2.193
JUNIO	1.197,7608	88.991.510	43.870	2.122
JULIO	1.216,6428	83.950.742	43.463	2.075
AGOSTO	1.196,8387	80.988.228	40.931	2.018
SEPTIEMBRE	1.161,6551	77.483.781	37.906	2.030
OCTUBRE	1.167,7978	76.291.881	38.356	1.968
NOVIEMBRE	1.199,0809	76.946.933	36.885	1.897
DICIEMBRE	1.146,2298	72.261.502	35.857	1.879

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

k) Serie LPI

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.325,1152	99.972.582	2.630	4
FEBRERO	1.292,1862	96.552.672	2.297	4
MARZO	1.301,9218	93.876.381	2.511	5
ABRIL	-	-	2.245	-

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

l) Serie K

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.318,6692	99.972.582	4.096	23
FEBRERO	1.286,3937	96.552.672	3.589	23
MARZO	1.296,6367	93.876.381	3.840	24
ABRIL	1.289,5400	91.815.783	3.783	24
MAYO	1.278,4787	89.247.521	4.530	36
JUNIO	1.296,5254	88.991.510	4.517	36
JULIO	1.319,3154	83.950.742	5.038	39
AGOSTO	1.300,1571	80.988.228	5.137	41
SEPTIEMBRE	1.264,1165	77.483.781	4.867	43
OCTUBRE	1.273,0694	76.291.881	4.920	42
NOVIEMBRE	1.309,4308	76.946.933	4.844	42
DICIEMBRE	1.253,9506	72.261.502	4.872	42

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

m) Serie GLB

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ABRIL	1.226,2549	91.815.783	103	77
MAYO	1.212,6940	89.247.521	477	92
JUNIO	1.226,8337	88.991.510	377	89
JULIO	1.245,2748	83.950.742	396	94
AGOSTO	1.224,1204	80.988.228	507	111
SEPTIEMBRE	1.187,3053	77.483.781	585	109
OCTUBRE	1.192,7222	76.291.881	603	110
NOVIEMBRE	1.223,8175	76.946.933	677	111
DICIEMBRE	1.169,0319	72.261.502	711	120

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

n) Serie H

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ABRIL	1.305,9145	91.815.783	1.026	201
MAYO	1.293,7781	89.247.521	22.054	306
JUNIO	1.311,1244	88.991.510	21.845	300
JULIO	1.333,2084	83.950.742	23.375	303
AGOSTO	1.312,9001	80.988.228	22.809	296
SEPTIEMBRE	1.275,6144	77.483.781	21.092	293
OCTUBRE	1.283,7220	76.291.881	21.385	293
NOVIEMBRE	1.319,4654	76.946.933	20.611	288
DICIEMBRE	1.262,6482	72.261.502	20.727	286

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

o) Serie INV

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ABRIL	1.240,8725	91.815.783	3.130	1.242
MAYO	1.228,0363	89.247.521	49.587	1.178
JUNIO	1.243,2234	88.991.510	45.763	1.127
JULIO	1.262,8223	83.950.742	44.026	1.081
AGOSTO	1.242,2663	80.988.228	41.659	1.040
SEPTIEMBRE	1.205,7472	77.483.781	37.258	1.019
OCTUBRE	1.212,1229	76.291.881	36.792	1.000
NOVIEMBRE	1.244,5933	76.946.933	35.295	948
DICIEMBRE	1.189,7361	72.261.502	34.566	923

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

p) Serie PAT

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ABRIL	1.294,2644	91.815.783	65	5
MAYO	1.282,6178	89.247.521	7.983	36
JUNIO	1.300,1885	88.991.510	8.083	37
JULIO	1.322,4816	83.950.742	8.758	41
AGOSTO	1.302,7237	80.988.228	8.707	41
SEPTIEMBRE	1.266,0915	77.483.781	8.184	41
OCTUBRE	1.274,5170	76.291.881	7.543	38
NOVIEMBRE	1.310,3810	76.946.933	7.238	37
DICIEMBRE	1.254,3276	72.261.502	7.399	39

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

q) Serie P

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ABRIL	1.000,0000	91.815.783	-	1
MAYO	990,7069	89.247.521	14.041	1
JUNIO	1.003,9897	88.991.510	12.928	1
JULIO	1.020,9006	83.950.742	13.812	1
AGOSTO	1.005,3496	80.988.228	13.804	1
SEPTIEMBRE	976,7984	77.483.781	12.690	1
OCTUBRE	983,0068	76.291.881	12.655	1
NOVIEMBRE	1.010,3774	76.946.933	12.518	1
DICIEMBRE	966,8696	72.261.502	12.699	1

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 18 - Sanciones

Con fecha 13 de Julio de 2023, mediante Resolución Exenta N°5056, la Comisión para el Mercado Financiero (CMF) aplicó una multa de UF1.000 a Principal Administradora General de Fondos S.A., por no informar a la totalidad de aportantes de los Fondos Mutuos Principal Visión Money Market, Principal Deuda Corto Plazo y Principal Deuda Mediano Plazo, el procedimiento de reorganización concursal de Enjoy S.A., sociedad en que los fondos mencionados mantenían inversiones en sus carteras, que implicaron ajustes en su valorización, por un lado, y por el otro, las modificaciones realizadas en sus reglamentos internos.

Durante el 2022, la Sociedad Administradora, sus Directores y Administradores no fueron objeto de sanciones por parte de ningún organismo fiscalizador.

Nota 19 - Distribución de beneficios a los partícipes

Durante el ejercicio 2023 y 2022 no hubo distribución de beneficios a los partícipes.

Nota 20 – Operaciones de compra con retroventa

Durante el ejercicio 2023 y 2022 no hubo operaciones de compra con retroventa

Nota 21 - Hechos relevantes

Con fecha 28 de abril de 2023, en junta ordinaria de accionistas se acordó renovar la totalidad del directorio de Principal Administradora General de Fondos S.A., en esa oportunidad fueron elegidos en conformidad con los estatutos sociales, por un período de 3 años, las siguientes personas:

DIRECTORES	DIRECTORES SUPLENTE
Roberto Walker Hitschfeld	Fernando Torres Karmy
José Antonio Llana Torrealba	José Luis Silva Carramiñana
María Eugenia Norambuena Bucher	Valentín Carril Muñoz
Hugo Lavados Montes	Horacio Morandé Contardo
Rodrigo Álvarez Zenteno	Carlos Larraín Gómez

FONDO MUTUO PRINCIPAL CARTERA AUDAZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 21 - Hechos relevantes (continuación)

Con fecha 28 de Junio de 2023, presentó su renuncia don Roberto Walker Hitschfeld al cargo de director titular, renuncia que se hizo efectiva a partir del 30 de Junio de 2023.

Con fecha 30 de Agosto de 2023, en sesión extraordinaria de directorio, se aceptó la renuncia de don Mariano Ugarte del Solar al cargo de Gerente General, la cual se hizo efectiva a partir del 15 de Septiembre de 2023. En su reemplazo, fue designado don Horacio Morandé Contardo, quien asumió su cargo con fecha 16 de septiembre de 2023.

Con fecha 8 de Septiembre de 2023, en sesión extraordinaria de directorio, se aceptó la renuncia de don Horacio Morandé Contardo al cargo de director suplente, debido a las nuevas responsabilidades que asumió con fecha 16 de septiembre de 2023, indicadas anteriormente.

Al 31 de Diciembre de 2023, a juicio de la Administración, no se han registrado otros hechos relevantes de informar.

Nota 22 - Hechos posteriores

Con fecha 10 de Enero de 2024, la Sociedad Administradora designó al Banco Santander como representante de los beneficiarios de las garantías constituidas, de acuerdo a lo establecido en el Artículo 12 de la Ley 20.712.

La garantía constituida para este Fondo es mediante Póliza de Seguro del Banco Santander N° 224100225 por UF 19.000 con vencimiento el 10 de Enero de 2025.

A juicio de la Administración, entre el 31 de Diciembre de 2023 y la fecha de presentación de estos estados financieros, no han ocurrido hechos posteriores significativos que afecten la presentación de los mismos.