

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Santiago, Chile

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Informe del Auditor Independiente

Señores
Partícipes de
Fondo Mutuo Principal Gestion Estrategica C

Opinión

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros del Fondo Mutuo Principal Gestion Estrategica C, 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 Gestion Estrategica C 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 Gestion Estrategica C 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 Gestion Estrategica C 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 Gestion Estrategica C. 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.



Daniel Zacharow Milleo
EY Audit Ltda.

Santiago, 27 de marzo de 2024

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

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
UF	:	Cifras expresadas en unidades de fomento
MUS\$:	Cifras expresadas en dólares estadounidenses
EU	:	Cifras expresadas en euro
HKD	:	Cifras expresadas en dólar hongkonés

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Estados de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

	Nota	2023 M\$	2022 M\$
Activo			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	820.829	224.522
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	35.286.254	38.476.544
Cuentas por cobrar a intermediarios		598.821	1
Otras cuentas por cobrar		1.130	1.249
Total activo (excluido el activo neto atribuible a partícipes)		<u>36.707.034</u>	<u>38.702.316</u>
Pasivo			
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	125.949	200.953
Cuentas por pagar a intermediarios		1.569.237	4.199
Rescates por pagar		32.547	56.383
Remuneraciones Sociedad Administradora	9	5.280	3.932
Otros documentos y cuentas por pagar		4.410	1.748
Total pasivo (excluido el activo neto atribuible a partícipes)		<u>1.737.423</u>	<u>267.215</u>
Activo neto atribuible a los partícipes		<u>34.969.611</u>	<u>38.435.101</u>

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Estados de Resultados Integrales

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

	Nota	2023 M\$	2022 M\$
<u>Ingresos/pérdidas de la operación</u>			
Intereses y reajustes	7	1.414.388	2.338.786
Ingresos por dividendos		249.480	318.496
Diferencias de cambio neta sobre efectivo y efectivo equivalente		(10.188)	167.093
Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados.	13	1.641.913	(4.081.953)
Resultado en venta de instrumentos financieros	14	(55.173)	(752.490)
Otros		(114)	(190)
Total ingresos/pérdidas netos de la operación.		3.240.306	(2.010.258)
<u>Gastos</u>			
Comisión de administración	9	(662.526)	(770.189)
Otros gastos de operación		(19.507)	(19.791)
Total gastos de operación		(682.033)	(789.980)
Utilidad de la operación antes de impuesto		2.558.273	(2.800.238)
Impuesto a las ganancias por inversiones en el exterior		-	-
Utilidad de la operación después de impuesto		2.558.273	(2.800.238)
Aumento de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de distribución de beneficios.		2.558.273	(2.800.238)
Distribución de beneficios		-	-
Aumento de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación después de distribución de beneficios.		2.558.273	(2.800.238)

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Participes

Por los ejercicios terminados entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de 2023 y 2022

2023	Serie B M\$	Serie DIG M\$	Serie G M\$	Serie GLB M\$	Serie H M\$	Serie INV M\$	Serie K M\$	Serie P M\$	Serie PAT M\$	Total General M\$
Activo Neto atribuible a los participes al 01 de Enero de 2023	7.751.802	2.045	7.567.865	42.682	10.422.186	5.246.048	1.949.134	4.738.052	715.287	38.435.101
Aporte de Cuotas	1.114.765	5.240	115.151	73.290	1.144.080	632.321	1.472.777	228.365	426.307	5.212.296
Rescate de Cuotas	(1.774.935)	(6.455)	(1.888.714)	(55.016)	(4.488.175)	(1.721.294)	(932.367)	(260.020)	(109.083)	(11.236.059)
Aumento Neto originado por transacciones de cuotas	(660.170)	(1.215)	(1.773.563)	18.274	(3.344.095)	(1.088.973)	540.410	(31.655)	317.224	(6.023.763)
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a participes originadas por actividades de la operación antes de la distribución de beneficios	586.401	107	419.963	3.751	643.461	288.013	155.086	383.400	78.091	2.558.273
Activo Neto atribuible a los participes al 31 de Diciembre de 2023	7.678.033	937	6.214.265	64.707	7.721.552	4.445.088	2.644.630	5.089.797	1.110.602	34.969.611

2022	Serie B M\$	Serie DIG M\$	Serie G M\$	Serie A M\$	Serie C M\$	Serie LP180 M\$	Serie K M\$	Serie P M\$	Serie LPI M\$	Serie LP3 M\$	Serie PLAN1 M\$	Serie PLAN2 M\$	Serie PLAN3 M\$	Serie PLAN4 M\$	Total General M\$
Activo Neto atribuible a los participes al 01 de Enero de 2022	6.052.246	-	526.558	209.851	16.503.129	14.691.346	-	-	-	2.679.858	233.592	806.086	1.735.106	3.628.550	47.066.322
Aporte de Cuotas	7.208.970	3.132	8.180.000	96.457	4.308.683	3.045.480	3.109.575	5.477.989	961.361	35.202	105.168	465.146	618.107	1.977.064	35.592.334
Rescate de Cuotas	(5.195.228)	(1.109)	(1.130.875)	(248.011)	(9.429.629)	(11.491.237)	(1.197.117)	(810.143)	(247.952)	(2.532.818)	(322.074)	(1.216.180)	(2.236.103)	(5.364.841)	(41.423.317)
Aumento Neto originado por transacciones de cuotas	2.013.742	2.023	7.049.125	(151.554)	(5.120.946)	(8.445.757)	1.912.458	4.667.846	713.409	(2.497.616)	(216.906)	(751.034)	(1.617.996)	(3.387.777)	(5.830.983)
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a participes originadas por actividades de la operación antes de la distribución de beneficios	(314.186)	22	(7.818)	(15.615)	(959.997)	(999.541)	36.676	70.206	1.878	(182.242)	(16.686)	(55.052)	(117.110)	(240.773)	(2.800.238)
Activo Neto atribuible a los participes al 31 de Diciembre de 2022	7.751.802	2.045	7.567.865	42.682	10.422.186	5.246.048	1.949.134	4.738.052	715.287	-	-	-	-	-	38.435.101

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Estados de Flujos de Efectivo

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

		2023	2022
Flujos de efectivo originado por actividades de la operación	Nota	M\$	M\$
Compra de activos financieros	7	(17.958.821)	(13.619.442)
Venta/cobro de activos financieros		25.283.209	20.214.835
Liquidación de instrumentos financieros derivados		(287.627)	(344.891)
Dividendos recibidos		249.244	332.796
Montos pagados a Sociedad Administradora e intermediarios		(631.911)	(905.785)
Flujo neto originado por actividades de la operación		6.654.094	5.677.513
Flujos de efectivo originado por actividades de financiamiento			
Colocación de cuotas en circulación		5.212.296	35.592.334
Rescate de cuotas en circulación		(11.259.895)	(41.460.237)
Flujo neto originado por actividades de financiamiento		(6.047.599)	(5.867.903)
Aumento (disminución) de efectivo y efectivo equivalente		606.495	(190.390)
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente		224.522	247.819
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente		(10.188)	167.093
Saldo final efectivo y efectivo equivalente	6	820.829	224.522

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 1 - Información general	6
Nota 2 - Resumen de las principales políticas contables	7
Nota 3 - Cambios contables	14
Nota 4 - Riesgos financieros	15
Nota 5 - Política de inversión del Fondo.....	23
Nota 6 - Efectivo y equivalentes al efectivo	26
Nota 7 - Activos y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultado	27
Nota 8 - Activos financieros a costo amortizado	29
Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas.....	29
Nota 10 -Cuotas en circulación.....	33
Nota 11 - Rentabilidad del Fondo	36
Nota 12 - Custodia de valores	38
Nota 13 - Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados.....	40
Nota 14 – Resultado en venta de instrumentos financieros	40
Nota 15 - Excesos de inversión	40
Nota 16 - Garantía constituida por la Sociedad Administradora en beneficio del Fondo.....	40
Nota 17 - Información estadística	41
Nota 18 - Sanciones.....	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 GESTION ESTRATEGICA C

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 1 - Información general

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

El objetivo del Fondo Mutuo Principal Gestión Estratégica C es ofrecer una alternativa de inversión para personas naturales y/o jurídicas que quieran invertir sus activos tanto en instrumentos de deuda como capitalización, emitidos por emisores nacionales y extranjeros. El Fondo podrá invertir hasta un 75% en instrumentos de capitalización.

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

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

El reglamento interno del Fondo vigente al 31 de Diciembre de 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 GESTION ESTRATEGICA C

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 GESTION ESTRATEGICA C

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 Gestión Estratégica C al 31 de Diciembre de 2023 y 2022 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

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

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

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)

b) Moneda funcional y de presentación

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

c) Transacciones y saldos en moneda extranjera y unidades reajustables

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

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

	31.12.2023	31.12.2022
	\$	\$
Unidad de Fomento	36.789,36	35.110,98
Dólar observado	877,12	855,86
Euro	970,05	915,95
Centavos de libra esterlina	1.118,20	1.033,90

d) Uso de estimaciones y juicios

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

d) Uso de estimaciones y juicios (continuación)

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

2.2 Periodo cubierto

Los presentes estados financieros comparativos cubren los siguientes ejercicios:

Estado de Situación Financiera: Por los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 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 01 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
NIIF 17 y la NIIF 9 – Información Comparativa (Modificaciones a la NIIF 17)	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 GESTION ESTRATEGICA C

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

b) 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 GESTION ESTRATEGICA C

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

2.6.1 Clasificación y medición

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 o, las condiciones contractuales del activo financiero no dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el importe del capital pendiente. En general estos activos financieros se mantienen con el propósito de negociación.

b) Reconocimiento, baja y medición

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

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

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 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

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

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

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

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

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

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

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

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 11 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.

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

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.

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

Marco general de administración de los riesgos

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

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

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

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos financiero (continuación)

a) Riesgo de crédito

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

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

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

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

Clasificación de riesgo	31.12.2023	31.12.2022
	%	%
AAA-AA o N-1	65,70	74,49
A o N-2	3,70	2,34
B y Menores	0,89	0,72
BC o emitidos por el estado de Chile	29,71	22,45
Total	100,00	100,00

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos financiero (continuación)

a) Riesgo de crédito (continuación)

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

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

Cartera de inversiones	31.12.2023	31.12.2022
	%	%
Emisores nacionales		
C.F.I. y derechos preferentes	3,06	1,90
Cuotas de Fondos mutuos	5,78	6,58
Bonos bancarios e Inst. Financieras	14,30	19,34
Bonos emitidos por el Estado y Banco Central de Chile	13,40	10,73
Bonos empresas	17,41	17,73
Total emisores nacionales	53,95	56,28
Emisores extranjeros		
Cuotas de fondos de inversión abiertos	-	30,90
Cuotas de Fondos Mutuos	35,16	-
Otros Títulos de Capitalización	10,66	12,44
Otros Inst. e Inversiones Financieras	0,23	0,38
Total emisores extranjeros	46,05	43,72
Total	100,00	100,00

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos financiero (continuación)

a) Riesgo de crédito (continuación)

Exposición máxima al riesgo de crédito:

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

	31.12.2023	31.12.2022
	M\$	M\$
Instrumentos de deuda al:		
Bonos bancarios	5.021.735	7.356.740
Bonos emitidos por el Estado y Banco Central de Chile	4.706.757	4.082.535
Bonos empresas	6.115.922	6.745.664
Otros Inst. e Inversiones Financieras	81.532	143.345
Sub-Total	15.925.946	18.328.284
Derivados		
Activos Financieros		
Derivados (Forward de moneda)	162.553	436.762
Pasivos Financieros		
Derivados (Forward de moneda)	(125.949)	(200.953)
Exposición máxima al riesgo de crédito	15.962.550	18.564.093

b) Riesgo de liquidez

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos financiero (continuación)

b) Riesgo de liquidez (continuación)

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

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

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

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

Tipo de Instrumento	Emisor/Fondo	M\$	%
Bono Tesorería Gral. Rep. de Chile (BT)	Tesorería Gral. de la República	4.706.757	13,40
Cuotas de Fondos Mutuos Extranjeros (CFME)	DWS Invest Latin American Equi	1.692.521	4,82
Cuotas de Fondos Mutuos Extranjeros (CFME)	Principal Global Investors - F	1.624.488	4,63
Títulos Representativos de Índices Accionarios EXT	Invesco S&P 500 UCITS ETF	1.547.253	4,41
Cuotas de Fondos Mutuos Extranjeros (CFME)	BlueBay Global Investment Grad	1.329.942	3,79
Otros Instrumentos	(*) Ver comentarios	24.222.740	68,95
Total		35.123.701	100,00

(*) Corresponde a un total de 74 emisores y distintos tipos de instrumentos.

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos financiero (continuación)

c) Riesgo de mercado

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

La administración del riesgo de mercado se realiza con un criterio de porfolio, en que cada activo se evalúa según su aporte al riesgo de la cartera, lo anterior implica que la estrategia para administrar este riesgo incluye un estricto control de los límites establecidos en la política de inversión, asegurando 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 46,05 y todas ellas corresponden a dólares estadounidenses y euros.

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos financiero (continuación)

c) Riesgo de mercado (continuación)

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

Tipos de instrumentos y su origen	31.12.2023	31.12.2022
	%	%
Instrumentos de deuda nacionales	45,11	47,81
Instrumentos de deuda extranjeros	0,23	0,38
Instrumentos de capitalización de emisores nacionales	8,85	8,47
Instrumentos de capitalización de emisores extranjeros	10,66	12,43
Cuotas de fondos mutuos extranjeros	35,15	30,91
Total	100,00	100,00

Análisis de Sensibilidad

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

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

	Monto M\$	Monto modificado M\$	Diferencia
Instrumentos de capitalización nacionales y extranjeros	19.197.755	17.277.980	-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	15.925.946	15.511.871	-2,59%

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos financiero (continuación)

Clasificación por niveles de los instrumentos financieros:

Activos	Nivel 1	Nivel 2	Total
Activos Financieros a valor razonable con efecto en resultados:			
C.F.I. y derechos preferentes	1.075.525	-	1.075.525
Cuotas de fondos mutuos	14.377.053	-	14.377.053
Otros títulos de capitalización	3.745.177	-	3.745.177
Dep. y/o Pag. Bcos. e Inst. Fin.	-	-	-
Bonos Bancos e Inst. Financieras	5.021.735	-	5.021.735
Bonos de empresas y Sociedades securitizadoras	6.115.922	-	6.115.922
Bonos emitidos por Estados y Bcos. Centrales	4.706.757	-	4.706.757
Otros Inst. e Inversiones Financieras	81.532	-	81.532
Derivados	-	162.553	162.553
Totales activos	35.123.701	162.553	35.286.254
Pasivos			
Derivados	-	(125.949)	(125.949)
Total Pasivos	-	(125.949)	(125.949)

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 de este mismo para continuar como empresa en marcha con el objeto de proporcionar rentabilidad para los partícipes y mantener una sólida base de capital para apoyar el desarrollo de las actividades de inversión del Fondo. Con el objeto de mantener o ajustar la estructura de capital, el Fondo tiene como política realizar lo siguiente:

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 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	25	75
1.1 Emisores Nacionales	0	75
1.1.a) Instrumentos emitidos o garantizados por el Estado o el Banco Central de Chile.	0	75
1.1.b) Instrumentos emitidos o garantizados por bancos e instituciones financieras nacionales.	0	75
1.1.c) Instrumentos inscritos en el Registro de Valores, emitidos por sociedades anónimas u otras entidades, registradas en el mismo Registro.	0	75
1.1.d) Títulos de deuda de securitización a que se refiere el Título XVIII de la Ley N° 18.045.	0	25
1.1.e) Otros valores de oferta pública, de deuda, que autorice la Superintendencia de Valores y Seguros.	0	75
1.1 f) Efectos de Comercio.	0	75
1.1 g) Instrumentos de deuda emitidos o garantizados por bancos e Instituciones Financieras Extranjeras que operen en el país.	0	75
1.2 Emisores Extranjeros	0	75
1.2.a) Valores emitidos o garantizados por el Estado de un país extranjero o por sus Bancos Centrales	0	75
1.2.b) Valores emitidos o garantizados por entidades bancarias extranjeras o internacionales que se transen habitualmente en los mercados locales o internacionales	0	75
1.2.c) Títulos de deuda de oferta pública, emitidos por sociedades o corporaciones extranjeras	0	75
1.2.d) Otros valores de oferta pública, de deuda, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	0	75
2. Instrumentos de Capitalización	25	75
2.1 Emisores Nacionales	0	75
2.1.a) Acciones emitidas por sociedades anónimas abiertas, que cumplan con las condiciones para ser consideradas de transacción bursátil, y que tengan presencia igual o superior a 90%, o que cuenten con Market Maker según lo establecido en la NCG N° 327	0	75
2.1.b) Acciones de sociedades anónimas abiertas, que no cumplan con las condiciones para ser consideradas de transacción bursátil, siempre que se encuentren registradas en una bolsa de valores del país.	0	10
2.1.c) Opciones para suscribir acciones de pago, correspondiente a sociedades anónimas abiertas, que cumplen las condiciones para ser consideradas de transacción bursátil	0	75

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 5 - Política de inversión del Fondo (continuación)

Tipo de instrumento	%Mínimo	%Máximo
2.1.d) Cuotas de participación emitidas por Fondos de inversión, de los regulados por la Ley N° 20.712.	0	75
2.1.e) Opciones para suscribir cuotas de Fondos de inversión, de los regulados por la Ley N° 20.712.	0	75
2.1.f) Otros valores de oferta pública, de capitalización, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero	0	75
2.1.g) Cuotas de Fondos Mutuos regulados por la ley N° 20.712.	0	75
2.1.h) Títulos representativos de índices accionarios.	0	75
2.2 Emisores Extranjeros	0	75
2.2.a) Acciones de transacción bursátil, emitidas por sociedades o corporaciones extranjeras, o títulos representativos de éstas, tales como ADR.	0	75
2.2.b) Acciones emitidas por sociedades o corporaciones extranjeras o títulos representativos de éstas, tales como ADR, que no cumplen con las condiciones para ser consideradas de transacción bursátil.	0	10
2.2.c) Cuotas de Fondos de inversión abiertos, entendiéndose por tales aquellos Fondos de inversión constituidos en el extranjero, cuyas cuotas de participación sean rescatables.	0	75
2.2.d) Cuotas de Fondos de inversión cerrados, entendiéndose por tales aquellos Fondos de inversión constituidos en el extranjero, cuyas cuotas de participación no sean rescatables	0	75
2.2.e) Otros valores de oferta pública, de capitalización, que autorice la Superintendencia de Valores y Seguros.	0	75
2.2.f) Títulos representativos de índices accionarios.	0	75
3. Otros instrumentos e inversiones financieras	0	50
3.a) Títulos representativos de índices de deuda.	0	50
3.b) Títulos representativos de índices de commodities.	0	50
3.c) Commodities y títulos representativos de commodities.	0	50

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 5 - Política de inversión del Fondo (continuación)

Diversificación de las inversiones por emisor y grupo empresarial

Límite máximo de inversión por emisor. : 20% del activo del Fondo

Límite máximo de inversión en cuotas de un Fondo de inversión extranjero. : 25% del activo del Fondo

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

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

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

Límite Máximo de Inversión en cuotas de fondos nacionales o vehículos de inversión colectiva extranjeros, administrados por la misma Administradora o personas relacionadas, que cumplan con lo dispuesto en el artículo 61 de la Ley N°20.712 y la NCG N° 376 de la Comisión para el Mercado Financiero. : 75% del activo del Fondo.

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

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	
	2023	2022
	M\$	M\$
Saldos en bancos	820.829	224.522
Total	820.829	224.522

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

Efectivo y equivalente al efectivo		Saldo al	
		2023	2022
		M\$	M\$
Banco	\$ Chilenos	132.379	102.108
Banco	US\$	688.450	122.414
Total efectivo		820.829	224.522

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

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 Activo Neto	Nacional	Extranjero	Total	% de Activo Neto
i) Instrumentos Capitalización								
C.F.I. y derechos preferentes	1.075.525	-	1.075.525	3,08	721.122	-	721.122	1,88%
Cuotas de Fondos mutuos	2.031.864	12.345.189	14.377.053	41,11	2.502.027	11.758.541	14.260.568	37,10%
Otros títulos de capitalización	-	3.745.177	3.745.177	10,71	-	4.729.808	4.729.808	12,31%
Subtotal	3.107.389	16.090.366	19.197.755	54,91	3.223.149	16.488.349	19.711.498	51,29%
ii) Títulos de deuda con vencimiento igual o menor a 365 días								
Bono Bancos e Inst. Financieras	809.505	-	809.505	2,31	567.370	-	567.370	1,48%
Bonos Emitidos por Estados y Bcos Centrales	288.879	-	288.879	0,83	226.072	-	226.072	0,59%
Bonos de Empresas y Sociedades Securitizadoras	438.440	-	438.440	1,25	405.449	-	405.449	1,05%
Otros Inst. e Inversiones Financieras	-	81.532	81.532	0,23	-	143.345	143.345	0,37%
Subtotal	1.536.824	81.532	1.618.356	4,62	1.198.891	143.345	1.342.236	3,49%
iii) Títulos de deuda con vencimiento mayor a 365 días								
Bono Bancos e Inst. Financieras	4.212.230	-	4.212.230	12,05	6.789.370	-	6.789.370	17,66%
Bonos de Empresas y Sociedades Securitizadoras	5.677.482	-	5.677.482	16,24	6.340.215	-	6.340.215	16,50%
Bonos Emitidos por Estados y Bcos Centrales	4.417.878	-	4.417.878	12,63	3.856.463	-	3.856.463	10,03%
Otros Inst. e Inversiones Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	14.307.590	-	14.307.590	40,92	16.986.048	-	16.986.048	44,19%
iv) Otros instrumentos e inversiones financieras								
Derivados Activo	162.553	-	162.553	0,46	436.762	-	436.762	1,14%
Subtotal	162.553	-	162.553	0,46	436.762	-	436.762	1,14%
Total Activos Financieros a valor razonable con efecto en result.	19.114.356	16.171.898	35.286.254	100,91	21.844.850	16.631.694	38.476.544	100,11%
Pasivos Financieros a valor razonable con efecto en resultados								
Derivados Pasivo	(125.949)	-	(125.949)	-	(200.953)	-	(200.953)	-
Total Pasivos Financieros a valor razonable con efecto en result.	(125.949)	-	(125.949)	-	(200.953)	-	(200.953)	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

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:

	31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$
Saldo de inicio	38.476.544	46.963.002
Intereses y reajustes	1.414.388	2.338.786
Aumento(disminución) neto por otros cambios en el valor razonable	1.641.913	(3.914.212)
Compras	19.528.058	13.619.442
Ventas	(21.409.003)	(19.693.827)
Vencimientos, cortes de cupón y otros	(4.528.199)	(1.273.409)
Saldo Final	35.123.701	38.039.782
Derivados Activos (Saldo de inicio)	436.762	124.161
Devengo	590.428	1.014.829
Vencimientos	(864.637)	(702.228)
Derivados Activos (Saldo final)	162.553	436.762
Total activo financiero a valor razonable	35.286.254	38.476.544
Derivados Pasivos (Saldo de inicio)	(200.953)	(186.259)
Devengo	(502.008)	(1.061.813)
Vencimientos	577.011	1.047.119
Derivados Pasivos (Saldo final)	(125.950)	(200.953)
Total Derivados Netos	36.603	235.809

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

	2023 M\$		2022 M\$	
	Sub-Total	Total	Sub-Total	Total
Saldo de inicio		235.809		(62.098)
Compensaciones positivas recibidas por derivados	864.637		702.228	
Compensaciones negativas pagadas por derivados	(577.010)		(1.047.119)	
Total Compensaciones pagadas-recibidas		(287.627)		344.891
Aumento(disminución) neto por otros cambios en el valor razonable		88.421		(46.984)
Saldo Final (Neto)		36.603		235.809

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

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 y 2022 el Fondo Mutuo no mantiene activos financieros a costo amortizado.

Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas

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

a) Remuneración por administración

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

3,1650%	para la Serie GLOBAL	IVA incluido
1,7000%	para la Serie B	Exento de IVA
1,5000%	para la serie H	Exento de IVA
2,6180%	para la serie INVERSIONISTA	IVA incluido
2,6180%	para la serie G	IVA incluido
1,1500%	para la serie PATRIMONIAL	IVA incluido
0,9000%	para la serie I2	IVA incluido
0,0000%	para la serie O	IVA incluido
1,5000%	para la serie P	Exento de IVA
0,9700%	para la serie K	Exento de IVA
1,1500%	para la serie DIGITAL	IVA incluido

El total de remuneración por administración del ejercicio 2023 ascendió a M\$662.526 (M\$770.189 en el año 2022) que se presentan en el ítem “Comisión de administración” en el estado de resultados integrales, adeudándose M\$5.280 en el año 2023 (M\$3.932 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 GESTION ESTRATEGICA C

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 al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	0,5440	11.093,0427	13.632,0395	-	-	24.725,0822	41.800.565,3094
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de administración	-	7,6221	-	-	(7,6221)	-	-

Tenedor G	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	95,6540	5.242.546,8305	71.550,2900	1.272.947,8249	-	4.041.149,2956	5.944.202.068,3923
Personal clave de administración	-	-	-	-	-	-	-

Tenedor H	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de administración	-	9.676,1254	-	-	(9.676,1254)	-	-

Tenedor INV	%	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	0,0240	701,2830	71,9534	71,9534	-	701,2830	1.044.742,1917
Accionistas de la sociedad administradora	-	12,9078	-	-	-	12,9078	19.229,5082
Personal clave de administración	-	-	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas (continuación)

Tenedor K	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	13,7020	327.803,0185	-	-	-	327.803,0185	362.368.306,0959
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de administración	-	-	-	-	-	-	-

Tenedor P	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	100,0000	4.675.464,0035	222.399,6272	254.180,7586	-	4.643.682,8721	5.089.797.306,3281
Personal clave de administración	-	-	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas (continuación)

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

Tenedor GBL	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	36,2076	151,9565	188,1641	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

Tenedor B	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,2240	11.014,3121	301.699,0588	301.620,3282	-	11.093,0427	17.374.039
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	10.274,5670	9.968,2202	(298,7248)	7,6221	11.938

Tenedor H	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	3.503.347,3550	95.622,7670	3.598.970,1219	-	-	-
Personal clave de la administración	0,1500	-	9.676,1254	-	-	9.676,1254	15.633.127

Tenedor P	%	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	100,000	-	5.476.986,4773	801.522,4739	-	4.675.464,0035	4.738.051.635
Personal clave de administración	-	-	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas (continuación)

Tenedor LP3	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	606,6475	-	606,6475	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

Tenedor INV	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,0190	392,5882	1.237,0705	928,3758	-	701,2830	976,792
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	5.979.520,4758	82.892,6625	6.062.400,2305	-	12,9078	17,979
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

Tenedor PLAN3	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	277.592,5202	-	277.592,5202	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

Tenedor PLAN4	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	9.111,1088	270,7934	9.634,8717	252,9775	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas (continuación)

Tenedor K	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	17,0980	-	465.759,9910	137.956,9725	-	327.803,0185	333.261.857
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	128,6889	128,6889	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

Tenedor G	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	95,2690	-	5.968.118,1728	725.571,3423	-	5.242.546,8305	7.209.811.480
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

Tenedor DIG	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	3,9992	3,9992	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 10 - Cuotas en circulación

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

2023	<u>Serie B</u>	<u>Serie DIG</u>	<u>Serie G</u>	<u>Serie GLB</u>	<u>Serie H</u>	<u>Serie INV</u>	<u>Serie K</u>	<u>Serie P</u>	<u>Serie PAT</u>
Saldo al 01 de Enero	4.949.401,7692	2.013,4759	5.502.901,9212	32.972,0821	6.450.812,5481	3.766.373,0733	1.917.207,0265	4.675.464,0035	654.442,6894
Cuotas suscritas	699.559,6733	5.163,3823	83.499,4318	55.927,9734	685.948,7737	448.669,4900	1.392.466,8099	222.399,6272	381.118,5388
Cuotas rescatadas	1.107.395,8897	6.326,7925	1.361.650,6917	41.907,3184	2.718.030,4854	1.231.278,1577	917.307,3550	254.180,7586	99.365,0615
Cuotas entregadas por distribución de beneficios	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre	4.541.565,5528	850,0657	4.224.750,6613	46.992,7371	4.418.730,8364	2.983.764,4056	2.392.366,4814	4.643.682,8721	936.196,1667

2022	<u>Serie B</u>	<u>Serie DIG</u>	<u>Serie G</u>	<u>Serie A</u>	<u>Serie C</u>	<u>Serie INV</u>	<u>Serie K</u>	<u>Serie P</u>	<u>Serie PAT</u>	<u>Serie LP3</u>	<u>Serie PLAN1</u>	<u>Serie PLAN2</u>	<u>Serie PLAN3</u>	<u>Serie PLAN4</u>
Saldo al 01 de Enero	3.641.350,7692	-	357.049,7010	150.763,1017	9.644.644,2324	9.848.305,3626	-	-	-	1.560.054,3592	128.180,3456	462.795,9762	965.062,0126	2.000.623,7894
Cuotas suscritas	4.653.334,9164	3.101,7776	5.980.804,1470	74.153,6214	2.691.196,9455	2.192.182,2515	3.095.259,8446	5.476.986,4770	884.814,2216	21.226,5963	61.933,3686	286.370,0305	368.316,7711	1.166.031,1610
Cuotas rescatadas	3.345.283,9164	1.088,3017	834.951,9268	191.944,6410	5.885.028,6298	8.274.114,5408	1.178.052,8181	801.522,4735	230.371,5322	1.581.280,9555	190.113,7142	749.166,0067	1.333.378,7837	3.166.654,9504
Cuotas entregadas por distribución de beneficios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre	4.949.401,7692	2.013,4759	5.502.901,9212	32.972,0821	6.450.812,5481	3.766.373,0733	1.917.207,0265	4.675.464,0035	654.442,6894	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

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

Mes	Serie B	Serie DIG	Serie G	Serie GLB	Serie H	Serie INV	Serie K	Serie P	Serie PAT
Enero	0,1187%	0,1655%	0,0407%	-0,0058%	0,1357%	0,0407%	0,1808%	0,1357%	0,1655%
Febrero	-0,5031%	-0,4611%	-0,5731%	-0,6149%	-0,4879%	-0,5732%	-0,4474%	-0,4879%	-0,4611%
Marzo	-0,5744%	-0,5279%	-0,6518%	-0,6980%	-0,5575%	-0,6518%	-0,5127%	-0,5574%	-0,5279%
Abril	0,4822%	0,5277%	0,4064%	0,3613%	0,4987%	0,4064%	0,5425%	0,4988%	0,5277%
Mayo	-0,3595%	-0,3129%	-0,4372%	-0,4834%	-0,3425%	-0,4371%	-0,2977%	-0,3426%	-0,3129%
Junio	1,8956%	1,9417%	1,8188%	1,7730%	1,9124%	1,8188%	1,9568%	1,9124%	1,9417%
Julio	3,5175%	3,5658%	3,4368%	3,3888%	3,5351%	3,4368%	3,5817%	3,5351%	3,5659%
Agosto	-1,5009%	-1,4548%	-1,5776%	-1,6233%	-1,4841%	-1,5776%	-1,4398%	-1,4841%	-1,4548%
Septiembre	-1,1304%	-1,0857%	-1,2050%	-1,2493%	-1,1141%	-1,2050%	-1,0710%	-1,1141%	-1,0857%
Octubre	-2,4280%	-2,3824%	-2,5041%	-2,5494%	-2,4115%	-2,5041%	-2,3675%	-2,4114%	-2,3824%
Noviembre	4,5740%	4,6212%	4,4951%	4,4481%	4,5911%	4,4951%	4,6367%	4,5911%	4,6212%
Diciembre	3,8562%	3,9047%	3,7753%	3,7271%	3,8738%	3,7752%	3,9206%	3,8738%	3,9047%

b) Rentabilidad en los últimos periodos anuales

Serie	Rentabilidad		
	Último Año	Últimos dos Años	Últimos tres Años
B	7,9430%	1,7163%	7,4066%
DIG	8,5383%	-	-
G	6,9565%	-0,2595%	3,9613%
GLB	6,3731%	-1,0757%	3,4004%
H	8,1590%	2,1238%	8,0529%
INV	6,9564%	-0,1344%	4,4888%
K	8,7338%	-	-
P	8,1590%	-	-
PAT	8,5383%	10,2135%	12,9421%

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

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	-0,3821%	-0,3652%	-0,3203%	-0,3652%
Febrero	-1,1256%	-1,1105%	-1,0703%	-1,1105%
Marzo	-0,7582%	-0,7414%	-0,6967%	-0,7413%
Abril	-0,2553%	-0,2390%	-0,1955%	-0,2389%
Mayo	-0,8969%	-0,8800%	-0,8354%	-0,8800%
Junio	1,7359%	1,7526%	1,7969%	1,7526%
Julio	3,6336%	3,6512%	3,6978%	3,6512%
Agosto	-1,7224%	-1,7057%	-1,6614%	-1,7057%
Septiembre	-1,3140%	-1,2978%	-1,2547%	-1,2977%
Octubre	-2,9389%	-2,9225%	-2,8787%	-2,9225%
Noviembre	4,0712%	4,0883%	4,1336%	4,0882%
Diciembre	3,2196%	3,2372%	3,2836%	3,2372%

d) Rentabilidad real últimos períodos anuales Series APV

	Último Año	Últimos dos Años	Últimos tres Años
Serie B	3,0185%	-7,4328%	-5,3212%
Serie H	3,2246%	-7,2476%	-5,1316%
Serie K	3,7732%	-	-
Serie P	3,2247%	-	-

(*) Rentabilidades anualizadas según NCG 227.

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

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						
	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
ENTIDADES	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Sociedad Administradora	18.951.803	100,0000%	51,6299%	-	-	-
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Entidades Bancarias	-	-	-	-	-	-
Otros Entidades	-	-	-	16.171.898	100,0000%	44,0567%
TOTAL CARTERA DE INVERSIONES EN CUSTODIA	18.951.803	100,0000%	51,6299%	16.171.898	100,0000%	44,0567%

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

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						
	CUSTODIA NACIONAL			CUSTODIA EXTRANJERA		
ENTIDADES	Monto Custodiado (Miles)	% sobre total inversiones en instrumentos Emitidos por Emisores Nacionales	% sobre total Activo del Fondo	Monto Custodiado (Miles)	% sobre total inversiones en instrumentos Emitidos por Emisores Extranjeros	% sobre total Activo del Fondo
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Sociedad Administradora	21.408.088	100,0000%	55,3147%	-	-	-
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Entidades Bancarias	-	-	-	-	-	-
Otros Entidades	-	-	-	16.631.694	100,0000%	42,9734%
TOTAL CARTERA DE INVERSIONES EN CUSTODIA	21.408.088	100,0000%	55,3147%	16.631.694	100,0000%	42,9734%

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

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 detalle de estas partidas es el siguiente:

	2023	2022
	M\$	M\$
Cambios en el valor razonable de instrumentos de capitalización.	2.204.337	(4.223.950)
Cambios en el valor razonable de instrumentos de deuda.	(671.273)	309.738
Diferencias de cambios netas de activos y pasivos financieros.	108.849	(167.741)
Total	<u>1.641.913</u>	<u>(4.081.953)</u>

Nota 14 – Resultado en venta de instrumentos financieros

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

	2023	2022
	M\$	M\$
Utilidad/Perdida en venta instrumentos de capitalización.	(73.899)	(787.945)
Utilidad/Perdida en venta de otros instrumentos.	18.726	35.455
Total	<u>(55.173)</u>	<u>(752.490)</u>

Nota 15 - Excesos de inversión

Al 31 de Diciembre de 2023, 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	12.000,00	Desde 10.01.2023 Hasta 10.01.2024

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

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° 1.997 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	1.568,0695	39.128.359	11.191	936
FEBRERO	1.560,1806	38.599.820	9.877	935
MARZO	1.551,2197	37.732.710	10.867	929
ABRIL	1.558,7004	37.659.723	10.644	926
MAYO	1.553,0974	36.446.980	10.996	920
JUNIO	1.582,5386	36.525.650	10.689	914
JULIO	1.638,2041	36.296.636	11.233	908
AGOSTO	1.613,6170	35.394.753	11.344	901
SEPTIEMBRE	1.595,3773	34.394.259	10.979	893
OCTUBRE	1.556,6411	33.063.224	10.936	891
NOVIEMBRE	1.627,8411	34.842.174	10.523	891
DICIEMBRE	1.690,6138	36.707.034	11.127	881

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

b) Serie DIG

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	1.017,1150	39.128.359	2	12
FEBRERO	1.012,4251	38.599.820	3	12
MARZO	1.007,0806	37.732.710	4	13
ABRIL	1.012,3948	37.659.723	3	13
MAYO	1.009,2270	36.446.980	2	13
JUNIO	1.028,8235	36.525.650	2	12
JULIO	1.065,5098	36.296.636	2	12
AGOSTO	1.050,0085	35.394.753	2	13
SEPTIEMBRE	1.038,6088	34.394.259	2	14
OCTUBRE	1.013,8645	33.063.224	2	12
NOVIEMBRE	1.060,7173	34.842.174	2	11
DICIEMBRE	1.102,1354	36.707.034	1	13

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

c) Serie G

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.375,8094	39.128.359	16.867	326
FEBRERO	1.367,9240	38.599.820	14.785	324
MARZO	1.359,0073	37.732.710	16.235	320
ABRIL	1.364,5308	37.659.723	15.700	319
MAYO	1.358,5657	36.446.980	15.742	318
JUNIO	1.383,2752	36.525.650	15.073	317
JULIO	1.430,8159	36.296.636	14.156	314
AGOSTO	1.408,2427	35.394.753	13.982	314
SEPTIEMBRE	1.391,2740	34.394.259	13.284	312
OCTUBRE	1.356,4354	33.063.224	13.403	312
NOVIEMBRE	1.417,4079	34.842.174	13.042	305
DICIEMBRE	1.470,9187	36.707.034	13.815	310

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

d) Serie GLB

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.294,3767	39.128.359	115	75
FEBRERO	1.286,4181	38.599.820	126	76
MARZO	1.277,4393	37.732.710	126	75
ABRIL	1.282,0549	37.659.723	123	74
MAYO	1.275,8579	36.446.980	129	74
JUNIO	1.298,4790	36.525.650	127	73
JULIO	1.342,4816	36.296.636	139	74
AGOSTO	1.320,6885	35.394.753	166	73
SEPTIEMBRE	1.304,1886	34.394.259	169	75
OCTUBRE	1.270,9401	33.063.224	173	77
NOVIEMBRE	1.327,4725	34.842.174	176	76
DICIEMBRE	1.376,9482	36.707.034	188	75

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

e) Serie H

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.617,8320	39.128.359	13.356	228
FEBRERO	1.609,9393	38.599.820	11.864	226
MARZO	1.600,9646	37.732.710	12.779	221
ABRIL	1.608,9491	37.659.723	11.749	220
MAYO	1.603,4377	36.446.980	11.846	216
JUNIO	1.634,1020	36.525.650	11.431	212
JULIO	1.691,8687	36.296.636	11.401	207
AGOSTO	1.666,7594	35.394.753	9.994	203
SEPTIEMBRE	1.648,1897	34.394.259	9.358	203
OCTUBRE	1.608,4442	33.063.224	9.534	202
NOVIEMBRE	1.682,2901	34.842.174	9.255	198
DICIEMBRE	1.747,4592	36.707.034	9.807	198

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

f) Serie INV

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.393,4312	39.128.359	11.593	528
FEBRERO	1.385,4442	38.599.820	10.338	522
MARZO	1.376,4136	37.732.710	11.151	513
ABRIL	1.382,0076	37.659.723	10.711	504
MAYO	1.375,9664	36.446.980	10.518	493
JUNIO	1.400,9923	36.525.650	9.724	485
JULIO	1.449,1416	36.296.636	9.882	479
AGOSTO	1.426,2797	35.394.753	9.953	477
SEPTIEMBRE	1.409,0936	34.394.259	9.527	472
OCTUBRE	1.373,8089	33.063.224	9.422	470
NOVIEMBRE	1.435,5624	34.842.174	8.969	466
DICIEMBRE	1.489,7584	36.707.034	9.831	464

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

g) Serie K

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.018,4910	39.128.359	1.596	13
FEBRERO	1.013,9345	38.599.820	1.416	11
MARZO	1.008,7365	37.732.710	1.553	11
ABRIL	1.014,2093	37.659.723	1.508	9
MAYO	1.011,1901	36.446.980	1.322	8
JUNIO	1.030,9772	36.525.650	1.243	8
JULIO	1.067,9034	36.296.636	1.392	9
AGOSTO	1.052,5280	35.394.753	1.738	9
SEPTIEMBRE	1.041,2551	34.394.259	1.697	9
OCTUBRE	1.016,6033	33.063.224	1.694	8
NOVIEMBRE	1.063,7403	34.842.174	1.582	9
DECIEMBRE	1.105,4453	36.707.034	1.937	13

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

h) Serie P

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.014,7615	39.128.359	6.072	1
FEBRERO	1.009,8107	38.599.820	5.413	1
MARZO	1.004,1819	37.732.710	5.949	1
ABRIL	1.009,1903	37.659.723	5.815	1
MAYO	1.005,7333	36.446.980	5.997	1
JUNIO	1.024,9670	36.525.650	5.883	1
JULIO	1.061,2004	36.296.636	6.162	1
AGOSTO	1.045,4508	35.394.753	6.193	1
SEPTIEMBRE	1.033,8036	34.394.259	6.004	1
OCTUBRE	1.008,8740	33.063.224	6.126	1
NOVIEMBRE	1.055,1926	34.842.174	5.946	1
DECIEMBRE	1.096,0691	36.707.034	6.377	1

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

i) Serie PAT

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.094,7797	39.128.359	712	15
FEBRERO	1.089,7313	38.599.820	632	15
MARZO	1.083,9788	37.732.710	697	16
ABRIL	1.089,6987	37.659.723	682	16
MAYO	1.086,2888	36.446.980	773	15
JUNIO	1.107,3816	36.525.650	792	16
JULIO	1.146,8693	36.296.636	837	16
AGOSTO	1.130,1843	35.394.753	887	16
SEPTIEMBRE	1.117,9142	34.394.259	863	16
OCTUBRE	1.091,2806	33.063.224	880	16
NOVIEMBRE	1.141,7110	34.842.174	860	16
DICIEMBRE	1.186,2917	36.707.034	1.029	20

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 - Información estadística

La información estadística del Fondo del año 2022 según lo requerido en la Circular N° 1.997 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\$	N° de Partícipes
ENERO	1.310,3031	43.683.103	483	32
FEBRERO	1.290,8721	43.575.995	448	30
MARZO	1.288,8844	42.875.621	528	31
ABRIL	-	-	520	-

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

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

b) Serie GBL

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ABRIL	1.291,6928	42.874.887	21	32
MAYO	1.285,7917	42.094.175	205	57
JUNIO	1.296,6864	42.410.348	180	61
JULIO	1.315,1271	41.728.373	202	68
AGOSTO	1.297,9588	41.041.905	173	70
SEPTIEMBRE	1.267,8850	39.753.390	178	72
OCTUBRE	1.273,1219	38.769.231	115	75
NOVIEMBRE	1.314,3703	40.115.867	100	75
DICIEMBRE	1.294,4514	38.702.316	104	76

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

c) Serie B

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.565,9815	43.683.103	8.518	705
FEBRERO	1.543,9644	43.575.995	7.583	697
MARZO	1.542,9210	42.875.621	8.196	699
ABRIL	1.547,5966	42.874.887	8.030	1.084
MAYO	1.542,4259	42.094.175	12.256	1.008
JUNIO	1.557,3694	42.410.348	11.507	1.004
JULIO	1.581,4839	41.728.373	11.837	993
AGOSTO	1.562,7817	41.041.905	11.648	982
SEPTIEMBRE	1.528,4115	39.753.390	11.100	982
OCTUBRE	1.536,6357	38.769.231	11.273	977
NOVIEMBRE	1.588,3334	40.115.867	11.148	966
DICIEMBRE	1.566,2104	38.702.316	11.470	951

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

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

d) Serie Plan 1

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.717,2871	43.683.103	288	34
FEBRERO	1.693,4026	43.575.995	255	34
MARZO	1.692,5457	42.875.621	243	33
ABRIL	-	-	216	-

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

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

e) Serie Plan 2

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.641,6161	43.683.103	864	34
FEBRERO	1.619,0325	43.575.995	766	34
MARZO	1.618,4880	42.875.621	835	34
ABRIL	-	-	766	-

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

f) Serie Plan 3

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.694,8243	43.683.103	1.572	122
FEBRERO	1.671,7651	43.575.995	1.393	122
MARZO	1.671,4869	42.875.621	1.514	122
ABRIL	-	-	1.439	-

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

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

g) Serie Plan 4

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.709,9971	43.683.103	2.706	254
FEBRERO	1.686,9903	43.575.995	2.417	253
MARZO	1.686,9961	42.875.621	2.653	254
ABRIL	-	-	2.601	-

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

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

h) Serie C

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.612,4503	43.683.103	19.801	188
FEBRERO	1.590,0238	43.575.995	17.225	189
MARZO	1.589,2191	42.875.621	18.597	187
ABRIL	-	-	17.548	-

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

i) Serie H

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ABRIL	1.594,2967	42.874.887	602	186
MAYO	1.589,2400	42.094.175	13.528	235
JUNIO	1.604,9009	42.410.348	13.177	231
JULIO	1.630,0284	41.728.373	14.108	236
AGOSTO	1.611,0258	41.041.905	14.344	234
SEPTIEMBRE	1.575,8535	39.753.390	13.662	233
OCTUBRE	1.584,6018	38.769.231	13.631	232
NOVIEMBRE	1.638,1822	40.115.867	13.483	233
DICIEMBRE	1.615,6392	38.702.316	13.636	232

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

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

j) Serie LP3

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.618,8439	43.683.103	3.106	241
FEBRERO	1.596,4166	43.575.995	2.662	238
MARZO	1.595,7061	42.875.621	2.751	238
ABRIL	-	-	2.547	-

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

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

k) Serie LP180

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.404,4105	43.683.103	31.146	459
FEBRERO	1.383,6903	43.575.995	26.754	450
MARZO	1.381,6774	42.875.621	28.261	437
ABRIL	-	-	26.364	-

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

l) Serie INV

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ABRIL	1.384,8189	42.874.887	894	635
MAYO	1.379,1166	42.094.175	13.762	613
JUNIO	1.391,4275	42.410.348	13.056	601
JULIO	1.411,8713	41.728.373	13.299	587
AGOSTO	1.394,0875	41.041.905	13.166	580
SEPTIEMBRE	1.362,3989	39.753.390	12.225	574
OCTUBRE	1.368,6618	38.769.231	11.964	568
NOVIEMBRE	1.413,6412	40.115.867	11.760	543
DICIEMBRE	1.392,8648	38.702.316	11.948	540

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

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

m) Serie LPI

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	1.076,3578	43.683.103	-	-
FEBRERO	1.076,3578	43.575.995	-	-
MARZO	1.076,3578	42.875.621	-	-
ABRIL	1.076,3578	43.683.103	-	-

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

n) Serie PAT

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ABRIL	1.076,3578	42.874.887	-	-
MAYO	1.072,9082	42.094.175	515	13
JUNIO	1.083,7927	42.410.348	477	13
JULIO	1.101,0886	41.728.373	627	15
AGOSTO	1.088,5758	41.041.905	673	14
SEPTIEMBRE	1.065,1161	39.753.390	701	15
OCTUBRE	1.071,3473	38.769.231	716	14
NOVIEMBRE	1.107,8917	40.115.867	692	14
DICIEMBRE	1.092,9709	38.702.316	705	14

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

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

o) Serie DIG

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
MAYO	996,7951	42.094.175	-	8
JUNIO	1.006,9073	42.410.348	-	7
JULIO	1.022,9762	41.728.373	1	11
AGOSTO	1.011,3513	41.041.905	2	13
SEPTIEMBRE	989,5557	39.753.390	2	14
OCTUBRE	995,3450	38.769.231	3	14
NOVIEMBRE	1.029,2970	40.115.867	2	13
DICIEMBRE	1.015,4347	38.702.316	2	12

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

p) Serie G

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Participes
ENERO	1.387,9396	43.683.103	1.294	361
FEBRERO	1.367,0627	43.575.995	1.130	356
MARZO	1.364,6326	42.875.621	1.189	353
ABRIL	1.367,3215	42.874.887	1.158	346
MAYO	1.361,6766	42.094.175	18.469	345
JUNIO	1.373,8317	42.410.348	17.502	341
JULIO	1.394,0167	41.728.373	18.129	341
AGOSTO	1.376,4576	41.041.905	18.107	339
SEPTIEMBRE	1.345,1696	39.753.390	17.118	336
OCTUBRE	1.351,3533	38.769.231	16.873	332
NOVIEMBRE	1.395,7634	40.115.867	16.350	331
DICIEMBRE	1.375,2498	38.702.316	16.998	325

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

q) Serie K

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Participes
MAYO	996,9379	42.094.175	1.514	11
JUNIO	1.007,2006	42.410.348	1.638	14
JULIO	1.023,4309	41.728.373	1.602	14
AGOSTO	1.011,9553	41.041.905	1.846	14
SEPTIEMBRE	990,2933	39.753.390	1.632	12
OCTUBRE	996,2393	38.769.231	1.603	12
NOVIEMBRE	1.030,3744	40.115.867	1.556	12
DICIEMBRE	1.016,6528	38.702.316	1.615	12

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

r) Serie O

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.000,0000	43.683.103	-	-
FEBRERO	1.000,0000	43.575.995	-	-
MARZO	1.000,0000	42.875.621	-	-
ABRIL	1.000,0000	42.874.887	-	-
MAYO	1.000,0000	42.094.175	-	-
JUNIO	1.000,0000	42.410.348	-	-
JULIO	1.000,0000	41.728.373	-	-
AGOSTO	1.000,0000	41.041.905	-	-
SEPTIEMBRE	1.000,0000	39.753.390	-	-
OCTUBRE	1.000,0000	38.769.231	-	-
NOVIEMBRE	1.000,0000	40.115.867	-	-
DICIEMBRE	1.000,0000	38.702.316	-	-

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

s) Serie P

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ABRIL	1.000,0000	42.874.887	-	1
MAYO	996,8280	42.094.175	6.653	1
JUNIO	1.006,6510	42.410.348	6.326	1
JULIO	1.022,4117	41.728.373	6.699	1
AGOSTO	1.010,4926	41.041.905	6.688	1
SEPTIEMBRE	988,4313	39.753.390	6.061	1
OCTUBRE	993,9186	38.769.231	5.965	1
NOVIEMBRE	1.027,5262	40.115.867	5.907	1
DICIEMBRE	1.013,3864	38.702.316	6.091	1

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 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 se efectuaron 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

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.

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA C

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 21 - Hechos relevantes (continuación)

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 08 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° 224100214 por UF 10.000 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.