

*Estados Financieros*

**FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D**

*Santiago, Chile*

*Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022*

## **Informe del Auditor Independiente**

Señores  
Partícipes de  
Fondo Mutuo Principal Gestion Estrategica D

### **Opinión**

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros del Fondo Mutuo Principal Gestion Estrategica D, 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 D 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 D 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 D 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 D. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión.
- Evaluamos lo apropiado que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por el Fondo, así como evaluamos lo apropiado de la presentación general de los estados financieros.



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

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

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

Daniel Zacharow Milleo  
EY Audit Ltda.

Santiago, 27 de marzo de 2024

Estados Financieros

**FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D**

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
GBC	:	Cifras expresadas en libra esterlina

Estados Financieros

**FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D**

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

## Estados de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

	<b>Nota</b>	<b>2023 M\$</b>	<b>2022 M\$</b>
<b>Activo</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	34.201	94.074
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	19.166.654	18.871.205
Cuentas por cobrar a intermediarios		-	2
Otras cuentas por cobrar		122	29
<b>Total activo</b>		<b>19.200.977</b>	<b>18.965.310</b>
<b>Pasivo</b>			
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	44.395	99.699
Cuentas por pagar a intermediarios		137.994	1.048
Rescates por pagar		48.741	29.603
Remuneraciones Sociedad Administradora	9	3.094	2.061
Otros documentos y cuentas por pagar		4.678	3.176
<b>Total pasivo (excluido el activo neto atribuible a partícipes)</b>		<b>238.902</b>	<b>135.587</b>
<b>Activo neto atribuible a los partícipes</b>		<b>18.962.075</b>	<b>18.829.723</b>

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

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

## Estados de Resultados Integrales

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

	Nota	2023 M\$	2022 M\$
<b><u>Ingresos/pérdidas de la operación</u></b>			
Intereses y reajustes	7	1.033.074	1.778.593
Ingresos por dividendos		74.606	87.705
Diferencias de cambio neta sobre efectivo y efectivo equivalente		(1.849)	16.432
Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	13	96.277	(498.159)
Resultado en venta de instrumentos financieros	14	1.521	(652.469)
Otros		(28)	(109)
<b>Total ingresos/pérdidas netos de la operación</b>		<b>1.203.601</b>	<b>731.993</b>
<b><u>Gastos</u></b>			
Comisión de administración	9	(360.895)	(379.188)
Otros gastos de operación		(17.607)	(17.109)
<b>Total gastos de operación</b>		<b>(378.502)</b>	<b>(396.297)</b>
<b>Utilidad de la operación antes de impuesto</b>		<b>825.099</b>	<b>335.696</b>
Impuesto a las ganancias por inversiones en el exterior		-	-
<b>Utilidad de la operación después de impuesto</b>		<b>825.099</b>	<b>335.696</b>
<b>Aumento de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de distribución de beneficios</b>		<b>825.099</b>	<b>335.696</b>
Distribución de beneficios		-	-
<b>Aumento de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación después de distribución de beneficios</b>		<b>825.099</b>	<b>335.696</b>

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

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

### Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Participes

Por los ejercicios terminados entre el 01 de Enero y el 31 de Diciembre de 2023 y 2022

2023	Serie <u>B</u> M\$	Serie <u>DIG</u> M\$	Serie <u>G</u> M\$	Serie <u>GLB</u> M\$	Serie <u>H</u> M\$	Serie <u>INV</u> M\$	Serie <u>K</u> M\$	Serie <u>P</u> M\$	Serie <u>PAT</u> M\$	Total General M\$
Activo Neto atribuible a los partícipes										
al 01 de Enero de 2023	2.813.374	6.391	4.296.911	39.732	3.361.321	4.283.680	59.991	3.249.137	719.186	18.829.723
Aporte de Cuotas	338.155	3.865	400.340	97.040	970.755	210.866	172.284	152.340	281.647	2.627.292
Rescate de Cuotas	(614.998)	(7.049)	(669.724)	(67.266)	(896.723)	(798.646)	(38.813)	(145.990)	(80.830)	(3.320.039)
Aumento Neto Originado por transacciones de cuotas	(276.843)	(3.184)	(269.384)	29.774	74.032	(587.780)	133.471	6.350	200.817	(692.747)
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de la distribución de beneficios	131.927	163	156.639	2.505	165.730	148.090	6.086	168.851	45.108	825.099
Activo Neto atribuible a los partícipes al 31 de Diciembre de 2023	2.668.458	3.370	4.184.166	72.011	3.601.083	3.843.990	199.548	3.424.338	965.111	18.962.075

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

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

### Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Participes

Por los ejercicios terminados entre el 01 de Enero y el 31 de Diciembre de 2023 y 2022

2022	Serie <u>B</u> M\$	Serie <u>DIG</u> M\$	Serie <u>G</u> M\$	Serie <u>GLB</u> <u>(ex A)</u> M\$	Serie <u>H (ex C)</u> M\$	Serie <u>INV (ex</u> <u>LP180)</u> M\$	Serie <u>K</u> M\$	Serie <u>P</u> M\$	Serie <u>PAT (ex</u> <u>LPI)</u> M\$	Serie <u>LP3</u> M\$	Serie <u>PLAN1</u> M\$	Serie <u>PLAN2</u> M\$	Serie <u>PLAN3</u> M\$	Serie <u>PLAN4</u> M\$	Total General M\$
Activo Neto atribuible a los partícipes al 01 de Enero de 2022	2.484.797	-	848.811	46.170	6.015.297	6.918.760	-	-	-	2.468.511	36.354	17.476	438.313	907.228	20.181.717
Aporte de Cuotas	1.655.362	6.896	3.971.441	53.311	1.301.687	2.829.375	83.996	3.405.263	695.769	36.827	27.256	1.418	297.753	337.102	14.703.456
Rescate de Cuotas	(1.393.757)	(642)	(647.937)	(59.701)	(3.990.206)	(5.470.479)	(24.983)	(290.015)	(6.907)	(2.463.817)	(62.996)	(18.609)	(729.120)	(1.231.977)	(16.391.146)
Aumento Neto Originado por transacciones de cuotas	261.605	6.254	3.323.504	(6.390)	(2.688.519)	(2.641.104)	59.013	3.115.248	688.862	(2.426.990)	(35.740)	(17.191)	(431.367)	(894.875)	(1.687.690)
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de la distribución de beneficios	66.972	137	124.596	(48)	34.543	6.024	978	133.889	30.324	(41.521)	(614)	(285)	(6.946)	(12.353)	335.696
Activo Neto atribuible a los partícipes al 31 de Diciembre de 2022	2.813.374	6.391	4.296.911	39.732	3.361.321	4.283.680	59.991	3.249.137	719.186	-	-	-	-	-	18.829.723

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

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

### Estados de Flujos de Efectivo

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

	Nota	2023 M\$	2022 M\$
<b>Flujos de efectivo originado por actividades de la operación</b>			
Compra de activos financieros	7	(8.920.007)	(6.708.849)
Venta/cobro de activos financieros		9.960.872	9.196.004
Liquidación de instrumentos financieros derivados		(168.193)	(189.300)
Dividendos recibidos		74.521	93.845
Montos pagados a Sociedad Administradora e intermediarios		(331.608)	(413.464)
<b>Flujo neto originado por actividades de la operación</b>		<b>615.585</b>	<b>1.978.236</b>
 <b>Flujos de efectivo originado por actividades de financiamiento</b>			
Colocación de cuotas en circulación		2.627.292	14.703.456
Rescate de cuotas en circulación		(3.300.901)	(16.605.781)
<b>Flujo neto originado por actividades de financiamiento</b>		<b>(673.609)</b>	<b>(1.902.325)</b>
 <b>Aumento (disminución) de efectivo y efectivo equivalente</b>		<b>(58.024)</b>	<b>75.911</b>
 Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente		94.074	1.731
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente		(1.849)	16.432
<b>Saldo final efectivo y efectivo equivalente</b>	<b>6</b>	<b>34.201</b>	<b>94.074</b>

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

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 1 - Información general .....	7
Nota 2 - Resumen de las principales políticas contables .....	9
Nota 3 - Cambios contables .....	15
Nota 4 - Riesgos financieros .....	16
Nota 5 - Política de inversión del Fondo.....	24
Nota 6 - Efectivo y equivalentes al efectivo .....	27
Nota 7 - Activos y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultado .....	28
Nota 8 - Activos financieros a costo amortizado .....	30
Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas.....	30
Nota 10 - Cuotas en circulación .....	35
Nota 11 - Rentabilidad del Fondo .....	36
Nota 12 - Custodia de valores .....	38
Nota 13 - Cambios netos en valor razonable de activos 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 D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

## Nota 1 - Información general

El Fondo Mutuo Principal Gestión Estratégica D 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 D 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 50% 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 D inició sus operaciones con fecha 27 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 D

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 D

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

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

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

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

#### **b) Moneda funcional y de presentación**

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

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

### 2.1 Bases de preparación (continuación)

#### c) Transacciones y saldos en moneda extranjera y unidades reajustables

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

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

	31.12.2023	31.12.2022
	\$	\$
Unidades 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 los que se han utilizado una jerarquía que refleja el nivel de información utilizada en la valoración.

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

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

### 2.2 Periodo cubierto

Los presentes estados financieros comparativos cubren los siguientes ejercicios:

Estado de Situación Financiera: 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:

<b>Modificaciones a las NIIF</b>	<b>Fecha de aplicación obligatoria</b>
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 D

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)

<b>Nueva NIIF</b>	<b>Fecha de aplicación obligatoria</b>
<b>Modificaciones a las NIIF</b>	
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 D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

### 2.6 Activos financieros (continuación)

#### 2.6.1 Clasificación y medición (continuación)

##### a) Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

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

##### b) Reconocimiento, baja y medición

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

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

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

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

##### c) Estimación del valor razonable

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

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

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

### 2.6 Activos financieros (continuación)

#### 2.6.1 Clasificación y medición (continuación)

##### c) Estimación del valor razonable (continuación)

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

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

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

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

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

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

### 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.

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

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 (continuación)**

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

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

### **2.8 Ingresos y pérdidas de la operación**

Los principales ingresos reconocidos por el Fondo son los siguientes:

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

### **2.9 Tributación**

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

### **Nota 3 - Cambios contables**

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

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

## **Nota 4 - Riesgos financieros**

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

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

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

### **Marco general de administración de los riesgos**

El Fondo Mutuo mantiene posiciones en una variedad de instrumentos financieros de acuerdo a su objetivo y política de inversión. Al respecto, el Fondo Mutuo Principal Gestión Estratégica D, 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.

#### **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.

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

## Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

### a) Riesgo de crédito (continuación)

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 con 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:

<b>Clasificación de riesgo</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
	<b>%</b>	<b>%</b>
AAA-AA o N-1	56,28	71,43
A o N-2	6,85	7,36
B y Menores	1,24	1,16
BC o emitidos por el estado de Chile	35,63	20,05
<b>Total</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

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.

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

## Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

### a) Riesgo de crédito (continuación)

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

<b>Cartera de inversiones</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
	<b>%</b>	<b>%</b>
<b>Emisores nacionales</b>		
C.F.I. y derechos preferentes	4,61	3,35
Bonos bancarios	20,78	27,88
Bonos emitidos por el Estado y Banco Central de Chile	24,04	13,77
Bonos empresas	22,40	27,05
Depósitos a plazo	0,26	-
Cuotas de Fondos mutuos	5,46	3,25
<b>Total emisores nacionales</b>	<b>77,55</b>	<b>75,30</b>
<b>Emisores extranjeros</b>		
Cuotas de Fondos mutuos	17,74	17,57
Otros Títulos de Capitalización	4,20	6,89
Otros Inst. e Inversiones Financieras	0,51	0,24
<b>Total emisores extranjeros</b>	<b>22,45</b>	<b>24,70</b>
<b>Total</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

## Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

### a) Riesgo de crédito (continuación)

Exposición máxima al riesgo de crédito:

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

<b>Instrumentos de deuda al:</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Bonos bancarios	3.968.206	5.195.910
Bonos emitidos por el Estado y Banco Central de Chile	4.591.000	2.566.419
Bonos empresas	4.277.501	5.039.553
Depósitos a plazo	48.805	-
Otros Inst. e Inversiones Financieras	97.353	44.910
<b>Sub-Total</b>	<b>12.982.865</b>	<b>12.846.792</b>
<b>Derivados</b>		
<b>Activos Financieros</b>		
Derivados (Forward de moneda)	68.494	237.740
<b>Pasivos Financieros</b>		
Derivados (Forward de moneda)	(44.395)	(99.699)
<b>Exposición máxima al riesgo de crédito</b>	<b>13.006.964</b>	<b>12.984.833</b>

### b) Riesgo de liquidez

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

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

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

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

## Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

### b) Riesgo de liquidez (continuación)

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

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

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

Tipo de Instrumento	Emisor/Fondo	M\$	%
Bono Tesorería Gral. Rep. de Chile (BT)	Tesorería Gral. de la República	4.591.000	24,04
Cuotas de Fondos Mutuos (CFM)	EuroAmerica AGF	901.844	4,72
Instituciones Financieras (BB) – Depósito a Plazo (DP)	Banco Scotiabank Sud Americano	893.667	4,68
Instituciones Financieras (BB)	Banco de Chile	675.770	3,54
Cuotas de Fondos Mutuos Extranjeros (CFME)	DWS Invest Latin American Equi	631.740	3,31
Otros Instrumentos	(*) Ver comentarios	11.404.139	59,71
<b>Total</b>		<b>19.098.160</b>	<b>100,00</b>

(\*) Corresponde a un total de 68 emisores y tipos de instrumentos diferentes.

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 D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

## **Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)**

### **c) Riesgo de mercado**

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

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

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

Para la mitigación del riesgo de tipo de cambio, la política de inversión establece que el Fondo podrá celebrar contratos de derivados, específicamente contratos de futuros y forwards sobre moneda extranjera. En particular durante el año 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 y pasivos financieros del Fondo mantenidos en monedas extranjeras como porcentaje de sus inversiones financieras representan un 22,46% y todas ellas corresponden a dólares estadounidenses.

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

## Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

### c) Riesgo de mercado (continuación)

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

<b>Tipos de instrumentos y su origen</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
	<b>%</b>	<b>%</b>
Instrumentos de deuda nacionales	67,48	68,70
Instrumentos de deuda extranjeros	0,51	0,24
Instrumentos de capitalización de emisores nacionales	10,07	6,60
Instrumentos de capitalización de emisores extranjeros	4,20	6,89
Cuotas de fondos mutuos extranjeros	17,74	17,57
<b>Total</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

### 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:

	<b>Monto M\$</b>	<b>Monto modificado M\$</b>	<b>Diferencia</b>
<b>Instrumentos de Capitalización nacionales y extranjeros</b>	6.115.295	5.503.766	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:

	<b>Monto M\$</b>	<b>Monto modificado M\$</b>	<b>Diferencia</b>
<b>Instrumentos de deuda</b>	12.982.865	12.655.697	2,52%

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

### Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

Clasificación por niveles de los instrumentos financieros:

<b>Activos</b>	<b>Nivel 1</b>	<b>Nivel 2</b>	<b>Saldo Total</b>
<b>Activos Financieros a valor razonable con efecto en resultados</b>			
C.F.I. y derechos preferentes	880.272	-	880.272
Cuotas de fondos mutuos	4.431.961	-	4.431.961
Otros títulos de capitalización	803.062	-	803.062
Dep. y/o Pag. Bcos. e Inst. Fin.	48.805	-	48.805
Bonos Bancos e Inst. Financieras	3.968.206	-	3.968.206
Bonos de empresas y Sociedades securitizadoras	4.277.501	-	4.277.501
Bonos emitidos por Estados y Bcos. Centrales	4.591.000	-	4.591.000
Otros Inst. e Inversiones Financieras	97.353	-	97.353
Derivados	-	68.494	68.494
<b>Activos</b>	<b>19.098.160</b>	<b>68.494</b>	<b>19.166.654</b>
<b>Pasivos</b>			
<b>Derivados</b>	-	(44.395)	(44.395)
<b>Total Pasivos</b>	-	<b>(44.395)</b>	<b>(44.395)</b>

#### d) Riesgo de capital

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

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

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

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

## 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](http://www.principal.cl). La política de inversión es la siguiente:

Tipo de instrumento	%Mínimo	%Máximo
<b>1. Instrumentos de Deuda</b>	50	100
1.1 Emisores Nacionales	0	100
1.1.a) Instrumentos emitidos o garantizados por el Estado o el Banco Central de Chile.	0	100
1.1.b) Instrumentos emitidos o garantizados por bancos e instituciones financieras nacionales.	0	100
1.1.c) Instrumentos inscritos en el Registro de Valores, emitidos por sociedades anónimas u otras entidades, registradas en el mismo Registro.	0	100
1.1.d) Títulos de deuda de securitización a que se refiere el Título XVIII de la Ley N° 18.045.	0	25
1.1.e) Otros valores de oferta pública, de deuda, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	0	100
1.1 f) Efectos de Comercio.	0	100
1.1 g) Instrumentos de deuda emitidos o garantizados por bancos e Instituciones Financieras Extranjeras que operen en el país.	0	100
1.2 Emisores Extranjeros	0	100
1.2.a) Valores emitidos o garantizados por el Estado de un país extranjero o por sus Bancos Centrales.	0	100
1.2.b) Valores emitidos o garantizados por entidades bancarias extranjeras o internacionales que se transen habitualmente en los mercados locales o internacionales.	0	100
1.2.c) Títulos de deuda de oferta pública, emitidos por sociedades o corporaciones extranjeras.	0	100
1.2.d) Otros valores de oferta pública, de deuda, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	0	100
<b>2. Instrumentos de Capitalización</b>	0	50
2.1 Emisores Nacionales	0	50
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	50
2.1.b) Acciones de sociedades anónimas abiertas, que no cumplan con las condiciones para ser consideradas de transacción bursátil, siempre que se encuentren registradas en una bolsa de valores del país.	0	10

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

## Nota 5 - Política de inversión del Fondo (continuación)

<b>Tipo de instrumento</b>	<b>%Mínimo</b>	<b>%Máximo</b>
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	50
2.1.d) Cuotas de participación emitidas por Fondos de inversión, de los regulados por la Ley N° 20.712.	0	50
2.1.e) Opciones para suscribir cuotas de Fondos de inversión, de los regulados por la Ley N° 20.712.	0	50
2.1.f) Otros valores de oferta pública, de capitalización, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	0	50
2.1.g) Cuotas de Fondos Mutuos regulados por la ley N° 20.712.	0	50
2.1.h) Títulos representativos de índices accionarios.	0	50
<b>2.2 Emisores Extranjeros</b>	0	50
2.2.a) Acciones de transacción bursátil, emitidas por sociedades o corporaciones extranjeras, o títulos representativos de éstas, tales como ADR.	0	50
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	50
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	50
2.2.e) Otros valores de oferta pública, de capitalización, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	0	50
2.2.f) Títulos representativos de índices accionarios.	0	50
<b>3. Otros instrumentos e inversiones financieras</b>	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 D

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. : 50% del activo del Fondo.

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

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:

<b>Efectivo y equivalente al efectivo</b>	<b>Saldo al</b>	
	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Saldos en bancos	34.201	94.074
<b>Total efectivo</b>	<b>34.201</b>	<b>94.074</b>

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

<b>Efectivo y equivalente al efectivo</b>		<b>Saldo al</b>	
		<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
		<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Banco	\$ Chilenos	32.994	70.461
Banco	US\$	1.207	23.613
<b>Total efectivo</b>		<b>34.201</b>	<b>94.074</b>

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

### 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 M\$	Extranjero M\$	Total M\$	% de Activos Netos	Nacional M\$	Extranjero M\$	Total M\$	% de Activos Netos
<b>i) Instrumentos Capitalización</b>								
C.F.I. y derechos preferentes	880.272	-	880.272	4,64	624.968	-	624.968	3,32%
Cuotas de Fondos mutuos	1.043.067	3.388.894	4.431.961	23,37	605.050	3.272.711	3.877.761	20,59%
Otros títulos de capitalización	-	803.062	803.062	4,24	-	1.283.944	1.283.944	6,82%
<b>Subtotal</b>	<b>1.923.339</b>	<b>4.191.956</b>	<b>6.115.295</b>	<b>32,25</b>	<b>1.230.018</b>	<b>4.556.655</b>	<b>5.786.673</b>	<b>30,73%</b>
<b>ii) Títulos de deuda con vencimiento igual o menor a 365 días</b>								
Dep. y/o Pag. Bcos. e Inst. Fin.	48.805	-	48.805	0,26	-	-	-	-
Bono Bancos e Inst. Financieras	1.268.498	-	1.268.498	6,69	486.498	-	486.498	2,58%
Bonos de Empresas y Sociedades Securitizadoras	236.243	-	236.243	1,25	304.087	-	304.087	1,61%
Bonos Emitidos por Estados y Bcos. Centrales	210.372	-	210.372	1,11	92.604	-	92.604	0,49%
Otros Inst. e Inversiones Financieras	-	97.353	97.353	0,51	-	-	-	-
<b>Subtotal</b>	<b>1.763.918</b>	<b>97.353</b>	<b>1.861.271</b>	<b>9,82</b>	<b>883.189</b>	<b>-</b>	<b>883.189</b>	<b>4,69%</b>
<b>iii) Títulos de deuda con vencimiento Mayor a 365 días</b>								
Bono Bancos e Inst. Financieras	2.699.707	-	2.699.707	14,24	4.709.412	-	4.709.412	25,01%
Bonos de Empresas y Sociedades Securitizadoras	4.041.258	-	4.041.258	21,31	4.735.466	-	4.735.466	25,15%
Bonos Emitidos por Estados y Bcos. Centrales	4.380.628	-	4.380.628	23,10	2.473.815	-	2.473.815	13,14%
Otros Inst. e Inversiones Financieras	-	-	-	-	-	44.910	44.910	0,24%
<b>Subtotal</b>	<b>11.121.593</b>	<b>-</b>	<b>11.121.593</b>	<b>58,65</b>	<b>11.918.693</b>	<b>44.910</b>	<b>11.963.603</b>	<b>63,54%</b>
<b>iv) Otros instrumentos e inversiones financieras</b>								
Derivados Activo	68.494	-	68.494	0,36	234.954	-	234.954	1,25%
<b>Subtotal</b>	<b>68.494</b>	<b>-</b>	<b>68.494</b>	<b>0,36</b>	<b>234.954</b>	<b>-</b>	<b>234.954</b>	<b>1,25%</b>
<b>Total Activos Financieros a valor razonable con efecto en resultados</b>	<b>14.877.345</b>	<b>4.289.309</b>	<b>19.166.653</b>	<b>101,08</b>	<b>14.266.854</b>	<b>4.601.565</b>	<b>18.868.419</b>	<b>100,21%</b>
<b>v) Otros instrumentos e inversiones financieras</b>								
Derivados Pasivo	(44.395)	-	(44.395)	-	(99.699)	-	(99.699)	-
<b>Total Pasivos Financieros a valor razonable con efecto en resultados</b>	<b>(44.395)</b>	<b>-</b>	<b>(44.395)</b>	<b>-</b>	<b>(99.699)</b>	<b>-</b>	<b>(99.699)</b>	<b>-</b>

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

## 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	18.871.205	20.454.879
Intereses y reajustes	1.033.074	1.778.593
Aumento(disminución) neto por otros cambios en el valor razonable	96.277	(481.730)
Compras	9.056.953	6.709.897
Ventas	(7.439.367)	(8.877.879)
Vencimientos, cortes de cupón y otros	(2.519.982)	(950.295)
<b>Saldo Final</b>	<b>19.098.160</b>	<b>18.633.465</b>
Derivados Activos (Saldo de inicio)	<b>237.740</b>	<b>66.941</b>
Devengo	278.629	556.523
Vencimientos	(447.875)	(385.724)
Derivados Activos (Saldo final)	<b>68.494</b>	<b>237.740</b>
<b>Total activo financiero a valor razonable</b>	<b>19.166.654</b>	<b>18.871.205</b>
Derivados Pasivos (Saldo de inicio)	<b>(99.699)</b>	<b>(122.761)</b>
Devengo	(224.378)	(551.962)
Vencimientos	279.682	575.024
Derivados Pasivos (Saldo final)	<b>(44.395)</b>	<b>(99.699)</b>
<b>Total derivados netos</b>	<b>24.099</b>	<b>138.041</b>

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
<b>Saldo de inicio</b>		<b>138.041</b>		<b>(55.820)</b>
Compensaciones positivas recibidas por derivados	447.875		385.724	
Compensaciones negativas pagadas por derivados	(279.682)		(575.024)	
<b>Total Compensaciones pagadas-recibidas</b>		<b>(168.193)</b>		<b>189.300</b>
Aumento(disminución) neto por otros cambios en el valor razonable		54.251		4.561
<b>Saldo Final (Neto)</b>		<b>24.099</b>		<b>138.041</b>

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

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
1,5000%	para la serie P	Exento de IVA
0,9700%	para la serie K	Exento de IVA
0,0000%	para la serie O	IVA incluido
1,1200%	para la serie DIGITAL	IVA incluido

El total de remuneración por administración del ejercicio 2023 ascendió a M\$360.889 (M\$379.188 en el año 2022) que se presentan en el ítem “Comisión de administración” en el estado de resultados integrales. Adeudándose M\$3.094 en el año 2023 (M\$2.061 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 D

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	0,2620	4.178,4606	-	-	-	4.178,4606	7.000.302,4389
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de administración	0,0030	51,0419	-	-	-	51,0419	85.512,0126

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	87,2750	2.654.658,5172	184.256,4647	295.823,9762	-	2.543.091,0057	3.651.728.641,8561
Personal clave de 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	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de administración	0,1950	5.096,6059	-	-	-	5.096,6059	7.510.201,4793

Tenedor P	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	99,2470	3.095.796,1223	144.670,1513	139.148,2710	-	3.101.318,0027	3.398.557.624,0416
Personal clave de administración	-	-	-	-	-	-	-

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

### Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas (continuación)

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

Tenedor B	%	N° de cuotas 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	0,237	-	4.178,4606	-	-	4.178,4606	6.667.130
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,003	-	51,0419	-	-	51,0419	81.442

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	-	2.128.717,1042	46.428,3941	2.175.145,4983	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

Tenedor LP3	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	7.115,7944	-	7.115,7944	-	-	-

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	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	2.712.033,3897	96.662,4326	2.808.695,8223	-	-	-
Personal clave de la administración	0,169	1.837,7558	3.258,8675	0,0174	-	5.096,6059	7.218.728

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

### Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas (continuación)

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

<b>Tenedor G</b>	<b>%</b>	<b>N° de cuotas al inicio del ejercicio</b>	<b>N° de cuotas adquiridas en el año</b>	<b>N° de cuotas rescatadas en el año</b>	<b>Movimiento de alta/baja</b>	<b>N° de cuotas al cierre del ejercicio</b>	<b>Monto en M\$ al cierre del ejercicio</b>
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	85,270	-	2.853.128,8861	198.470,3689	-	2.654.658,5172	3.663.991.010
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

<b>Tenedor PLAN 4</b>	<b>%</b>	<b>N° de cuotas al inicio del ejercicio</b>	<b>N° de cuotas adquiridas en el año</b>	<b>N° de cuotas rescatadas en el año</b>	<b>Movimiento de alta/baja</b>	<b>N° de cuotas al cierre del ejercicio</b>	<b>Monto en M\$ al cierre del ejercicio</b>
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	9,2596	84,8623	94,1219	-	-	-

<b>Tenedor P</b>	<b>%</b>	<b>N° de cuotas al inicio del ejercicio</b>	<b>N° de cuotas adquiridas en el año</b>	<b>N° de cuotas rescatadas en el año</b>	<b>Movimiento de alta/baja</b>	<b>N° de cuotas al cierre del ejercicio</b>	<b>Monto en M\$ al cierre del ejercicio</b>
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	99,244	-	3.379.053,0965	283.256,9742	-	3.095.796,1223	3.224.586.194
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

<b>Tenedor K</b>	<b>%</b>	<b>N° de cuotas al inicio del ejercicio</b>	<b>N° de cuotas adquiridas en el año</b>	<b>N° de cuotas rescatadas en el año</b>	<b>Movimiento de alta/baja</b>	<b>N° de cuotas al cierre del ejercicio</b>	<b>Monto en M\$ al cierre del ejercicio</b>
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	762,2580	762,2580	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

### Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas (continuación)

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

Tenedor 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	-	-	4,0267	4,0267	-	-	-

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

### Nota 10 - Cuotas en circulación

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	1.763.213,6216	6.104,7355	3.113.225,5655	29.992,1020	2.090.834,9484	3.024.387,3820	58.089,6305	3.119.366,3012	614.047,5657
Cuotas suscritas	210.287,2233	3.678,7817	284.275,2911	72.982,2406	594.240,7584	147.497,4687	162.195,5245	145.162,2334	235.030,9634
Cuotas rescatadas	380.705,6512	6.735,3787	483.616,3567	50.439,2019	555.975,0397	563.259,8838	37.594,7088	139.685,0068	68.581,1378
Saldo al 31 de Diciembre	1.592.795,1937	3.048,1385	2.913.884,4999	52.535,1407	2.129.100,6671	2.608.624,9669	182.690,4462	3.124.843,5278	780.497,3913

2022	<u>Serie B</u>	<u>Serie DIG</u>	<u>Serie G</u>	<u>Serie GLB (ex A)</u>	<u>Serie H (ex C)</u>	<u>Serie INV</u>	<u>Serie K</u>	<u>Serie P</u>	<u>Serie PAT</u>	<u>Serie LP3</u>	<u>Serie PLAN1</u>	<u>Serie PLAN2</u>	<u>Serie PLAN3</u>	<u>Serie PLAN4</u>
Saldo al 01 de Enero	1.591.953,1808	-	622.152,1588	35.159,9660	3.832.632,3811	4.947.931,1209	-	-	-	1.558.705,0060	22.376,1462	10.823,8076	268.059,3929	537.307,3753
Cuotas suscritas	1.077.101,8737	6.739,3029	2.971.070,4489	41.062,1204	840.119,9904	2.064.045,8532	82.700,8263	3.402.650,3493	620.141,9477	23.827,0755	17.066,3018	893,1487	185.016,7924	202.741,7585
Cuotas rescatadas	905.841,4329	634,5674	479.997,0422	46.229,9844	2.581.917,4231	3.987.589,5921	24.611,1958	283.284,0481	6.094,3820	1.582.532,0815	39.442,4480	11.716,9563	453.076,1853	740.049,1340
Saldo al 31 de Diciembre	1.763.213,6216	6.104,7355	3.113.225,5655	29.992,1020	2.090.834,9484	3.024.387,3820	58.089,6305	3.119.366,3012	614.047,5657	-	-	-	-	-

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

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	0,1933%	0,2427%	0,1152%	0,0687%	0,2104%	0,1153%	0,2555%	0,2103%	0,2402%
Febrero	-0,5429%	-0,4986%	-0,6129%	-0,6546%	-0,5276%	-0,6129%	-0,4871%	-0,5276%	-0,5009%
Marzo	0,5908%	0,6403%	0,5124%	0,4657%	0,6079%	0,5124%	0,6532%	0,6079%	0,6378%
Abril	-0,0967%	-0,0491%	-0,1721%	-0,2170%	-0,0803%	-0,1721%	-0,0368%	-0,0803%	-0,0516%
Mayo	-0,5835%	-0,5345%	-0,6610%	-0,7071%	-0,5666%	-0,6610%	-0,5219%	-0,5666%	-0,5371%
Junio	1,5373%	1,5857%	1,4607%	1,4151%	1,5540%	1,4607%	1,5982%	1,5540%	1,5832%
Julio	1,5392%	1,5892%	1,4600%	1,4129%	1,5564%	1,4600%	1,6022%	1,5564%	1,5866%
Agosto	-1,0844%	-1,0357%	-1,1615%	-1,2074%	-1,0676%	-1,1615%	-1,0231%	-1,0676%	-1,0382%
Septiembre	-1,4501%	-1,4031%	-1,5244%	-1,5687%	-1,4339%	-1,5244%	-1,3909%	-1,4339%	-1,4055%
Octubre	-1,9637%	-1,9153%	-2,0400%	-2,0855%	-1,9470%	-2,0401%	-1,9028%	-1,9470%	-1,9178%
Noviembre	4,1090%	4,1587%	4,0305%	3,9837%	4,1262%	4,0305%	4,1715%	4,1262%	4,1561%
Diciembre	2,8137%	2,8643%	2,7336%	2,6858%	2,8311%	2,7336%	2,8774%	2,8311%	2,8617%

b) Rentabilidad en los últimos periodos anuales

Serie	Rentabilidad		
	Último Año	Últimos dos Años	Últimos tres Años
B	4,9972%	7,3346%	4,1680%
DIG	5,6081%	-	-
G	4,0377%	5,2500%	0,8267%
GLB	3,4702%	4,3884%	0,2827%
H	5,2075%	7,7648%	4,7950%
INV	4,0377%	5,3819%	1,3383%
K	5,7665%	-	-
P	5,2075%	-	-
PAT	5,5763%	10,5110%	10,5110%

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

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	-0,3079%	-0,2909%	-0,2460%	-0,2910%
Febrero	-1,1651%	-1,1500%	-1,1098%	-1,1499%
Marzo	0,4047%	0,4218%	0,4670%	0,4218%
Abril	-0,8301%	-0,8138%	-0,7706%	-0,8138%
Mayo	-1,1197%	-1,1029%	-1,0584%	-1,1029%
Junio	1,3781%	1,3948%	1,4389%	1,3948%
Julio	1,6530%	1,6703%	1,7161%	1,6703%
Agosto	-1,3069%	-1,2901%	-1,2457%	-1,2901%
Septiembre	-1,6331%	-1,6169%	-1,5740%	-1,6169%
Octubre	-2,4770%	-2,4604%	-2,4165%	-2,4604%
Noviembre	3,6085%	3,6255%	3,6706%	3,6255%
Diciembre	2,1835%	2,2009%	2,2469%	2,2009%

d) Rentabilidad real últimos periodos anuales series APV

	Último Año	Últimos dos Años (*)	Últimos tres Años (*)
Serie B	0,2071%	-4,9107%	-6,2825%
Serie H	0,4078%	-4,7203%	-6,0948%
Serie K	0,9413%	-	-
Serie P	0,4078%	-	-

(\*) Rentabilidades anualizadas según NCG 227

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

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		
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	14.808.851	100,0000%	77,1255%	-	-	-
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Entidades Bancarias	-	-	-	-	-	-
Otros Entidades	-	-	-	4.289.309	100,0000%	22,3390%
<b>TOTAL CARTERA DE INVERSIONES EN CUSTODIA</b>	<b>14.808.851</b>	<b>100,0000%</b>	<b>77,1255%</b>	<b>4.289.309</b>	<b>100,0000%</b>	<b>22,3390%</b>

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

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 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	14.031.900	100,0000%	73,9872%	-	-	-
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Entidades Bancarias	-	-	-	1.283.944	27,9023%	6,7700%
Otros Entidades	-	-	-	3.317.621	72,0977%	17,4931%
<b>TOTAL CARTERA DE INVERSIONES EN CUSTODIA</b>	<b>14.031.900</b>	<b>100,0000%</b>	<b>73,9872%</b>	<b>4.601.565</b>	<b>100,0000%</b>	<b>24,2631%</b>

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

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

	2023	2022
	M\$	M\$
Cambios en el valor razonable de instrumentos de capitalización.	477.801	(685.395)
Cambios en el valor razonable de instrumentos de deuda.	(441.720)	203.665
Diferencias de cambios neta de activos y pasivos financieros.	60.196	(16.429)
<b>Total</b>	<b>96.277</b>	<b>(498.159)</b>

### 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.	(9.011)	(666.172)
Utilidad/Perdida en venta de otros instrumentos.	10.532	13.703
<b>Total</b>	<b>1.521</b>	<b>(652.469)</b>

### 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	10.000,00	Desde 10.01.2023 Hasta 10.01.2024

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

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

### Nota 17 - Información estadística

La información estadística del Fondo del 2023 según lo requerido en la Circular N° 1.997 de la Comisión para el Mercado Financiero es la siguiente:

**a) Serie B**

<b>2023 Mes</b>	<b>Valor Cuota (* )</b>	<b>Total de Activos M\$ (* )</b>	<b>Remuneración Devengada Acumulada M\$</b>	<b>N° de Partícipes</b>
ENERO	1.598,6798	18.913.075	4.028	481
FEBRERO	1.590,0013	18.523.022	3.573	477
MARZO	1.599,3948	18.423.898	3.856	470
ABRIL	1.597,8474	18.275.947	3.736	468
MAYO	1.588,5241	17.892.240	3.839	460
JUNIO	1.612,9445	17.731.878	3.690	461
JULIO	1.637,7702	18.644.916	3.832	461
AGOSTO	1.620,0101	18.095.973	3.896	458
SEPTIEMBRE	1.596,5187	17.707.253	3.745	453
OCTUBRE	1.565,1686	17.317.813	3.819	452
NOVIEMBRE	1.629,4821	18.113.161	3.755	450
DICIEMBRE	1.675,3305	19.200.977	3.936	444

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

**b) Serie DIG**

<b>2023 Mes</b>	<b>Valor Cuota (* )</b>	<b>Total de Activos M\$ (* )</b>	<b>Remuneración Devengada Acumulada M\$</b>	<b>N° de Partícipes</b>
ENERO	1.049,4904	18.913.075	6	15
FEBRERO	1.044,2579	18.523.022	6	14
MARZO	1.050,9447	18.423.898	6	13
ABRIL	1.050,4287	18.275.947	6	14
MAYO	1.044,8138	17.892.240	8	15
JUNIO	1.061,3819	17.731.878	8	13
JULIO	1.078,2497	18.644.916	8	13
AGOSTO	1.067,0827	18.095.973	8	13
SEPTIEMBRE	1.052,1105	17.707.253	7	14
OCTUBRE	1.031,9591	17.317.813	4	12
NOVIEMBRE	1.074,8751	18.113.161	3	12
DICIEMBRE	1.105,6631	19.200.977	3	12

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

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

### Nota 17 - Información estadística (continuación)

**c) Serie G**

<b>2023 Mes</b>	<b>Valor Cuota (*)</b>	<b>Total de Activos M\$ (*)</b>	<b>Remuneración Devengada Acumulada M\$</b>	<b>N° de Partícipes</b>
ENERO	1.381,8024	18.913.075	9.559	1.652
FEBRERO	1.373,3338	18.523.022	8.263	1.641
MARZO	1.380,3702	18.423.898	9.093	1.615
ABRIL	1.377,9944	18.275.947	8.725	1.617
MAYO	1.368,8860	17.892.240	8.932	1.591
JUNIO	1.388,8818	17.731.878	8.698	1.585
JULIO	1.409,1600	18.644.916	9.035	1.578
AGOSTO	1.392,7925	18.095.973	8.955	1.561
SEPTIEMBRE	1.371,5607	17.707.253	8.476	1.564
OCTUBRE	1.343,5802	17.317.813	8.519	1.545
NOVIEMBRE	1.397,7332	18.113.161	8.267	1.529
DICIEMBRE	1.435,9410	19.200.977	8.894	1.517

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

**d) Serie GBL**

<b>2023 Mes</b>	<b>Valor Cuota (*)</b>	<b>Total de Activos M\$ (*)</b>	<b>Remuneración Devengada Acumulada M\$</b>	<b>N° de Partícipes</b>
ENERO	1.325,6634	18.913.075	120	66
FEBRERO	1.316,9862	18.523.022	110	63
MARZO	1.323,1192	18.423.898	111	63
ABRIL	1.320,2483	18.275.947	113	65
MAYO	1.310,9125	17.892.240	129	68
JUNIO	1.329,4635	17.731.878	133	68
JULIO	1.348,2480	18.644.916	140	64
AGOSTO	1.331,9687	18.095.973	129	66
SEPTIEMBRE	1.311,0742	17.707.253	141	69
OCTUBRE	1.283,7313	17.317.813	167	68
NOVIEMBRE	1.334,8719	18.113.161	167	66
DICIEMBRE	1.370,7242	19.200.977	197	66

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

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

### Nota 17 - Información estadística (continuación)

e) **Serie H**

<b>2023 Mes</b>	<b>Valor Cuota (*)</b>	<b>Total de Activos M\$ (*)</b>	<b>Remuneración Devengada Acumulada M\$</b>	<b>N° de Partícipes</b>
ENERO	1.611,0272	18.913.075	4.281	110
FEBRERO	1.602,5276	18.523.022	3.806	107
MARZO	1.612,2688	18.423.898	4.102	106
ABRIL	1.610,9739	18.275.947	3.918	106
MAYO	1.601,8458	17.892.240	4.041	107
JUNIO	1.626,7387	17.731.878	3.823	108
JULIO	1.652,0579	18.644.916	4.084	109
AGOSTO	1.634,4202	18.095.973	4.404	106
SEPTIEMBRE	1.610,9850	17.707.253	4.108	107
OCTUBRE	1.579,6192	17.317.813	4.189	107
NOVIEMBRE	1.644,7968	18.113.161	4.106	106
DICIEMBRE	1.691,3634	19.200.977	4.444	110

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

f) **Serie INV**

<b>2023 Mes</b>	<b>Valor Cuota (*)</b>	<b>Total de Activos M\$ (*)</b>	<b>Remuneración Devengada Acumulada M\$</b>	<b>N° de Partícipes</b>
ENERO	1.418,0119	18.913.075	9.342	449
FEBRERO	1.409,3213	18.523.022	8.179	442
MARZO	1.416,5423	18.423.898	8.945	437
ABRIL	1.414,1046	18.275.947	8.575	431
MAYO	1.404,7575	17.892.240	8.476	423
JUNIO	1.425,2772	17.731.878	8.128	419
JULIO	1.446,0867	18.644.916	8.436	417
AGOSTO	1.429,2901	18.095.973	8.355	414
SEPTIEMBRE	1.407,5018	17.707.253	7.929	412
OCTUBRE	1.378,7879	17.317.813	7.982	406
NOVIEMBRE	1.434,3601	18.113.161	7.782	408
DICIEMBRE	1.473,5692	19.200.977	8.487	403

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

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

### Nota 17 - Información estadística (continuación)

**g) Serie K**

<b>2023 Mes</b>	<b>Valor Cuota (*)</b>	<b>Total de Activos M\$ (*)</b>	<b>Remuneración Devengada Acumulada M\$</b>	<b>N° de Partícipes</b>
ENERO	1.035,3620	18.913.075	22	1
FEBRERO	1.030,3184	18.523.022	16	1
MARZO	1.037,0480	18.423.898	18	2
ABRIL	1.036,6663	18.275.947	18	2
MAYO	1.031,2564	17.892.240	19	2
JUNIO	1.047,7383	17.731.878	18	2
JULIO	1.064,5249	18.644.916	22	2
AGOSTO	1.053,6341	18.095.973	52	2
SEPTIEMBRE	1.038,9788	17.707.253	50	2
OCTUBRE	1.019,2088	17.317.813	51	2
NOVIEMBRE	1.061,7251	18.113.161	50	2
DECIEMBRE	1.092,2756	19.200.977	152	3

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

**h) Serie P**

<b>2023 Mes</b>	<b>Valor Cuota (*)</b>	<b>Total de Activos M\$ (*)</b>	<b>Remuneración Devengada Acumulada M\$</b>	<b>N° de Partícipes</b>
ENERO	1.043,7924	18.913.075	4.168	2
FEBRERO	1.038,2858	18.523.022	3.693	2
MARZO	1.044,5973	18.423.898	4.086	2
ABRIL	1.043,7581	18.275.947	3.998	2
MAYO	1.037,8440	17.892.240	4.086	2
JUNIO	1.053,9723	17.731.878	3.990	2
JULIO	1.070,3767	18.644.916	4.168	2
AGOSTO	1.058,9493	18.095.973	4.170	2
SEPTIEMBRE	1.043,7655	17.707.253	4.033	2
OCTUBRE	1.023,4434	17.317.813	4.110	2
NOVIEMBRE	1.065,6723	18.113.161	4.039	2
DECIEMBRE	1.095,8430	19.200.977	4.310	2

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

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

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	1.174,0344	18.913.075	705	8
FEBRERO	1.168,1541	18.523.022	625	8
MARZO	1.175,6045	18.423.898	693	8
ABRIL	1.174,9983	18.275.947	695	9
MAYO	1.168,6879	17.892.240	681	7
JUNIO	1.187,1906	17.731.878	646	7
JULIO	1.206,0269	18.644.916	673	7
AGOSTO	1.193,5060	18.095.973	793	10
SEPTIEMBRE	1.176,7310	17.707.253	776	10
OCTUBRE	1.154,1632	17.317.813	789	11
NOVIEMBRE	1.202,1312	18.113.161	776	11
DICIEMBRE	1.236,5326	19.200.977	931	13

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

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

### Nota 17 – Información estadística (continuación)

La información estadística del Fondo del 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	1.277,1794	19.604.488	105	30
FEBRERO	1.277,6511	19.496.171	82	29
MARZO	1.284,0725	19.438.514	85	29
ABRIL	-	-	80	-

(\*) 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	1.286,1212	19.603.115	3	29
MAYO	1.293,2042	19.552.695	63	57
JUNIO	1.297,2559	19.603.152	69	56
JULIO	1.316,1303	19.286.256	81	58
AGOSTO	1.302,7279	18.572.347	104	62
SEPTIEMBRE	1.278,2820	18.609.505	117	65
OCTUBRE	1.283,8239	18.472.267	111	64
NOVIEMBRE	1.329,5647	18.969.046	104	59
DECIEMBRE	1.324,7527	18.962.524	108	62

(\*) 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.

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

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	1.519,4642	19.604.488	3.551	402
FEBRERO	1.521,2133	19.496.171	3.114	398
MARZO	1.530,1814	19.438.514	3.352	396
ABRIL	1.533,9244	19.603.115	3.206	540
MAYO	1.544,2738	19.552.695	4.277	507
JUNIO	1.550,9788	19.603.152	4.091	506
JULIO	1.575,5043	19.286.256	4.152	498
AGOSTO	1.561,4025	18.572.347	4.081	494
SEPTIEMBRE	1.533,9483	18.609.505	3.917	495
OCTUBRE	1.542,5167	18.472.267	3.973	493
NOVIEMBRE	1.599,3994	18.969.046	3.934	486
DICIEMBRE	1.595,5948	18.962.524	4.129	488

(\*) 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	1.581,8779	19.604.488	46	15
FEBRERO	1.583,9415	19.496.171	41	15
MARZO	1.593,5503	19.438.514	45	15
ABRIL	-	-	41	-

(\*) 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	1.572,2721	19.604.488	19	12
FEBRERO	1.574,5649	19.496.171	17	12
MARZO	1.584,3856	19.438.514	19	12
ABRIL	-	-	18	-

(\*) 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 D

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	1.592,5916	19.604.488	406	49
FEBRERO	1.595,1590	19.496.171	368	49
MARZO	1.605,3814	19.438.514	408	48
ABRIL	-	-	381	-

(\*) 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	1.644,8211	19.604.488	682	95
FEBRERO	1.647,7253	19.496.171	608	94
MARZO	1.658,5658	19.438.514	674	95
ABRIL	-	-	639	-

(\*) 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	1.528,1410	19.604.488	7.505	95
FEBRERO	1.530,1348	19.496.171	6.626	91
MARZO	1.539,4171	19.438.514	7.301	91
ABRIL	-	-	6.946	-

(\*) 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 D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

### Nota 17 - Información estadística (continuación)

#### i) Serie H

Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes (*)
ABRIL	1.543,4365	19.603.115	240	90
MAYO	1.554,1144	19.552.695	4.093	113
JUNIO	1.561,1184	19.603.152	4.020	111
JULIO	1.586,0733	19.286.256	4.129	110
AGOSTO	1.572,1440	18.572.347	4.134	113
SEPTIEMBRE	1.544,7547	18.609.505	3.980	113
OCTUBRE	1.553,6475	18.472.267	4.081	110
NOVIEMBRE	1.611,2052	18.969.046	4.022	108
DICIEMBRE	1.607,6453	18.962.524	4.208	109

(\*) 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	1.542,0597	19.604.488	2.901	276
FEBRERO	1.544,1569	19.496.171	2.585	274
MARZO	1.553,6193	19.438.514	2.817	269
ABRIL	-	-	2.624	-

(\*) 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	1.360,1780	19.604.488	15.125	337
FEBRERO	1.360,7848	19.496.171	13.284	339
MARZO	1.367,7403	19.438.514	14.496	334
ABRIL	-	-	13.550	-

(\*) 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 D

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	1.370,0518	19.603.115	463	551
MAYO	1.378,2210	19.552.695	9.970	541
JUNIO	1.383,1607	19.603.152	9.497	532
JULIO	1.403,9375	19.286.256	9.768	523
AGOSTO	1.390,2869	18.572.347	9.614	518
SEPTIEMBRE	1.364,8111	18.609.505	8.986	516
OCTUBRE	1.371,3655	18.472.267	9.421	507
NOVIEMBRE	1.420,8641	18.969.046	9.253	468
DICIEMBRE	1.416,3794	18.962.524	9.555	462

(\*) 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	1.118,9231	19.604.488	-	-
FEBRERO	1.118,9231	19.496.171	-	-
MARZO	1.118,9231	19.438.514	-	-
ABRIL	-	-	-	-

(\*) 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 D

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	1.118,9231	19.603.115	0	0
MAYO	1.129,9007	19.552.695	560	6
JUNIO	1.135,3195	19.603.152	585	6
JULIO	1.153,8112	19.286.256	609	7
AGOSTO	1.144,0184	18.572.347	613	7
SEPTIEMBRE	1.124,4112	18.609.505	647	9
OCTUBRE	1.131,2204	18.472.267	677	9
NOVIEMBRE	1.173,4660	18.969.046	673	8
DICIEMBRE	1.171,2217	18.962.524	704	8

(\*) 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	1.009,8349	19.552.695	1	5
JUNIO	1.014,7029	19.603.152	1	5
JULIO	1.031,2561	19.286.256	1	5
AGOSTO	1.022,5294	18.572.347	2	11
SEPTIEMBRE	1.005,0293	18.609.505	3	15
OCTUBRE	1.011,1416	18.472.267	4	15
NOVIEMBRE	1.048,9289	18.969.046	5	14
DICIEMBRE	1.046,9494	18.962.524	6	14

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

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

### Nota 17 - Información estadística (continuación)

p) **Serie G**

<b>2022 Mes</b>	<b>Valor Cuota (*)</b>	<b>Total de Activos M\$ (*)</b>	<b>Remuneración Devengada Acumulada M\$</b>	<b>Nº de Partícipes</b>
ENERO	1.326,6773	19.604.488	2.094	1.791
FEBRERO	1.326,8815	19.496.171	1.853	1.797
MARZO	1.333,2324	19.438.514	2.011	1.781
ABRIL	1.335,0814	19.603.115	1.911	1.764
MAYO	1.343,0277	19.552.695	9.797	1.753
JUNIO	1.347,8416	19.603.152	9.569	1.737
JULIO	1.368,0875	19.286.256	9.898	1.723
AGOSTO	1.354,7855	18.572.347	9.863	1.700
SEPTIEMBRE	1.329,9605	18.609.505	9.430	1.688
OCTUBRE	1.336,3472	18.472.267	9.354	1.684
NOVIEMBRE	1.384,5818	18.969.046	9.233	1.670
DICIEMBRE	1.380,2118	18.962.524	9.629	1.646

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

q) **Serie K**

<b>2022 Mes</b>	<b>Valor Cuota (*)</b>	<b>Total de Activos M\$ (*)</b>	<b>Remuneración Devengada Acumulada M\$</b>	<b>Nº de Partícipes</b>
MAYO	1.008,4337	19.552.695	-	-
JUNIO	1.008,4337	19.603.152	-	-
JULIO	1.016,6047	19.286.256	33	2
AGOSTO	1.008,1304	18.572.347	51	2
SEPTIEMBRE	990,9989	18.609.505	49	2
OCTUBRE	997,1527	18.472.267	50	2
NOVIEMBRE	1.034,5445	18.969.046	44	2
DICIEMBRE	1.032,7236	18.962.524	50	2

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

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

### Nota 17 - Información estadística (continuación)

#### r) Serie P

<b>2022 Mes</b>	<b>Valor Cuota (*)</b>	<b>Total de Activos M\$ (*)</b>	<b>Remuneración Devengada Acumulada M\$</b>	<b>N° de Partícipes</b>
ABRIL	1.000,0000	19.603.115	-	1
MAYO	1.006,9181	19.552.695	4.150	1
JUNIO	1.011,4562	19.603.152	4.054	1
JULIO	1.027,6245	19.286.256	4.269	1
AGOSTO	1.018,6002	18.572.347	4.205	1
SEPTIEMBRE	1.000,8546	18.609.505	3.894	1
OCTUBRE	1.006,6162	18.472.267	3.971	1
NOVIEMBRE	1.043,9079	18.969.046	3.972	2
DICIEMBRE	1.041,6016	18.962.524	4.168	2

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

(\*)

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

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:

<b>DIRECTORES</b>	<b>DIRECTORES SUPLENTES</b>
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 D

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° 224100215 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.