

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

Santiago, Chile

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022



EY Chile
Avda. Presidente
Riesco 5435, piso 4,
Santiago

Tel: +56 (2) 2676 1000
www.eychile.cl

Informe del Auditor Independiente

Señores
Partícipes de
Fondo Mutuo Principal Progresion Deuda Largo Plazo

Opinión

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



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

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

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

Daniel Zacharow Milleo
EY Audit Ltda.

Santiago, 27 de marzo de 2024

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

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

Estados Financieros

**FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO
PLAZO**

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

Estados de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

	Nota	2023 M\$	2022 M\$
Activo			
Efectivo y efectivo equivalente	6	86.675	265.838
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	227.622.432	210.798.514
Otras cuentas por cobrar		148.471	93.639
Total activo		227.857.578	211.157.991
Pasivo			
Cuentas por pagar a intermediarios		1.618.793	-
Remuneraciones Sociedad Administradora	9	21.319	12.297
Otros documentos y cuentas por pagar		273.331	279.465
Total pasivo (excluido el activo neto atribuible a partícipes)		1.913.443	291.762
Activo neto atribuible a los partícipes		225.944.135	210.866.229

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

Estados de Resultados Integrales

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

	Nota	2023 M\$	2022 M\$
<u>Ingresos/pérdidas de la operación</u>			
Intereses y reajustes	7	18.285.423	32.454.403
Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	13	(5.135.310)	(2.208.338)
Resultado en venta de instrumentos financieros	14	(214.781)	(897.904)
Otros ingresos		1.714	(217)
Total ingresos/pérdidas netos de la operación		<u>12.937.046</u>	<u>29.347.944</u>
<u>Gastos</u>			
Comisión de administración	9	(2.414.191)	(2.117.660)
Otros gastos de operación		(43.385)	(39.320)
Total gastos de operación		<u>(2.457.576)</u>	<u>(2.156.980)</u>
Utilidad de la operación antes de impuesto		<u>10.479.470</u>	<u>27.190.964</u>
Impuesto a las ganancias por inversiones en el exterior		-	-
Utilidad de la operación después de impuesto		<u>10.479.470</u>	<u>27.190.964</u>
Aumento de activo neto atribuible a partícipes originadas por Actividades de la operación antes de distribución de beneficios		<u>10.479.470</u>	<u>27.190.964</u>
Distribución de beneficios		-	-
Aumento de activo neto atribuible a partícipes originadas por Actividades de la operación después de distribución de beneficios		<u>10.479.470</u>	<u>27.190.964</u>

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Partícipes

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

	Serie <u>B</u> M\$	Serie <u>G</u> M\$	Serie <u>GLB</u> M\$	Serie <u>H</u> M\$	Serie <u>INV</u> M\$	Serie <u>K</u> M\$	Serie <u>O</u> M\$	Serie <u>P</u> M\$	Serie <u>PAT</u> M\$	Total General M\$
Activo Neto atribuible a los partícipes al 1° de enero de 2023	16.630.513	28.150.536	36.215.559	20.571.309	36.982.673	4.051.245	43.600.675	16.275.794	8.387.925	210.866.229
Aporte de Cuotas	4.263.818	16.603.015	11.006.197	12.082.449	20.568.473	7.786.772	12.704.502	9.393.357	11.524.587	105.933.170
Rescate de Cuotas	(5.304.820)	(11.829.370)	(19.410.323)	(9.065.164)	(21.492.303)	(4.238.654)	(15.650.435)	(7.271.855)	(7.071.810)	(101.334.734)
Aumento Neto Originado por transacciones de cuotas	(1.041.002)	4.773.645	(8.404.126)	3.017.285	(923.830)	3.548.118	(2.945.933)	2.121.502	4.452.777	4.598.436
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de la distribución de beneficios	818.919	1.364.192	1.270.664	1.183.543	1.573.509	323.999	2.489.756	911.896	542.992	10.479.470
Activo Neto atribuible a los partícipes al 31 de diciembre de 2023	16.408.430	34.288.373	29.082.097	24.772.137	37.632.352	7.923.362	43.144.498	19.309.192	13.383.694	225.944.135

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Participes

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

	Serie	Serie	Serie	Serie	Serie	Serie	Serie	Serie	Serie	Serie	Serie	Serie	Serie	Serie	Total
2022	<u>B</u>	<u>G</u>	<u>GLB (ex A)</u>	<u>H (ex C)</u>	<u>INV (ex LP180)</u>	<u>K</u>	<u>O</u>	<u>P</u>	<u>PAT (ex LPI)</u>	<u>LP3</u>	<u>PLAN1</u>	<u>PLAN2</u>	<u>PLAN3</u>	<u>PLAN4</u>	General
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Activo Neto atribuible a los participes al 1° de enero de 2022	11.491.784	2.960.059	48.533.034	26.323.829	33.153.568	-	56.733.040	-	2.347.794	8.029.035	509.002	320.554	920.988	3.327.812	194.650.499
Aporte de Cuotas	11.103.450	33.838.024	19.273.759	14.548.215	47.727.959	5.495.245	12.590.889	16.811.028	24.967.800	4.269.045	321.431	114.785	426.983	1.740.472	193.229.085
Rescate de Cuotas	(7.853.189)	(10.663.761)	(36.806.745)	(23.315.738)	(48.397.688)	(1.738.572)	(33.239.543)	(1.687.371)	(19.712.523)	(12.795.989)	(860.564)	(453.795)	(1.403.378)	(5.275.463)	(204.204.319)
Aumento Neto Originado por transacciones de cuotas	3.250.261	23.174.263	(17.532.986)	(8.767.523)	(669.729)	3.756.673	(20.648.654)	15.123.657	5.255.277	(8.526.944)	(539.133)	(339.010)	(976.395)	(3.534.991)	(10.975.234)
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a participes originadas por actividades de la operación antes de la distribución de beneficios	1.888.468	2.016.214	5.215.511	3.015.003	4.498.834	294.572	7.516.289	1.152.137	784.854	497.909	30.131	18.456	55.407	207.179	27.190.964
Activo Neto atribuible a los participes	16.630.513	28.150.536	36.215.559	20.571.309	36.982.673	4.051.245	43.600.675	16.275.794	8.387.925	-	-	-	-	-	210.866.229

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

Estados de Flujos de Efectivo

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

	2023	2022
	M\$	M\$
Flujos de efectivo originado por actividades de la operación		
Compra de activos financieros	(120.179.199)	(122.160.846)
Venta/cobro de activos financieros	118.475.512	135.564.935
Dividendos Recibidos	(78.630)	45.268
Montos pagados a Sociedad Administradora e intermediarios	(2.995.282)	(2.260.731)
	<u>(4.777.599)</u>	<u>11.188.626</u>
Flujo neto originado por actividades de la operación		
Flujos de efectivo originado por actividades de financiamiento		
Colocación de cuotas en circulación	105.933.170	193.229.085
Rescate de cuotas en circulación	(101.334.734)	(204.205.067)
	<u>4.598.436</u>	<u>(10.975.982)</u>
Flujo neto originado por actividades de financiamiento		
	<u>(179.163)</u>	<u>212.644</u>
Aumento (disminución) de efectivo y efectivo equivalente		
	<u>265.838</u>	<u>53.194</u>
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente		
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente	-	-
Saldo final efectivo y efectivo equivalente	<u>86.675</u>	<u>265.838</u>

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

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.....	25
Nota 7 - Activos financieros a valor razonable con efecto en resultado.....	26
Nota 8 - Activos financieros a costo amortizado.....	27
Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas.....	28
Nota 10 - Cuotas en circulación.....	34
Nota 11 - Rentabilidad del Fondo.....	35
Nota 12 - Custodia de valores.....	37
Nota 13 - Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados.....	39
Nota 14 - Resultado en venta de instrumentos financieros.....	39
Nota 15 - Excesos de inversión.....	39
Nota 16 - Garantía constituida por la Sociedad Administradora en beneficio del Fondo.....	39
Nota 17 - Información estadística.....	40
Nota 18 - Sanciones.....	53
Nota 19 - Distribución de beneficios a los partícipes.....	53
Nota 20 - Operaciones de compra con retroventa.....	53
Nota 21 - Hechos relevantes.....	53
Nota 22 - Hechos posteriores.....	54

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 1 - Información general

El Fondo Mutuo Principal Progresión Deuda Largo Plazo es clasificado como un Fondo de deuda superior a 365 días nacional, domiciliado y constituido bajo las leyes chilenas. De acuerdo a la tipificación de la Comisión para el Mercado Financiero este Fondo se define como un Fondo Mutuo de inversión en instrumentos de deuda de mediano y largo plazo nacional. La dirección de su oficina registrada es Apoquindo 3.600 Piso 10, Las Condes. El Fondo está regido por la Ley 20.712 de 2014, por el reglamento de la Ley contenido en el Decreto Supremo de Hacienda de 2014, por Normas de la Comisión para el Mercado Financiero y por el reglamento interno del Fondo.

El objetivo del Fondo es invertir en una cartera diversificada de inversiones para personas que deseen invertir en el mediano y largo plazo, en instrumentos de deuda de emisores nacionales asumiendo un nivel moderado de riesgo y una duración promedio de la cartera de inversión del Fondo cercana a los 700 días. Este Fondo Mutuo invierte en instrumentos de deuda de corto, mediano y largo plazo.

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 Progresión Deuda Largo Plazo inició sus operaciones con fecha 01 de Julio del 1996. 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 06 de Noviembre de 2023 entrando en vigencia el 30 de Abril de 2022.

Entre sus principales modificaciones se encuentran:

1.1 Aporte y rescate de cuotas.

Valor cuota para la liquidación de rescates: Se modifica texto de Sección G.1. "Valor cuota para la liquidación de rescates" para aclarar cómo se realizan los rescates de los días viernes y previos a festivos. Para esto se incluye el siguiente texto:

"Para los rescates solicitados un día viernes o un día previo a uno que no sea hábil, se utilizará el valor de la cuota correspondiente al día inmediatamente anterior al próximo día hábil."

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 1 - Información general (Continuación)

1.2 OTRA INFORMACIÓN RELEVANTE

A) Se incorpora un orden de prelación en lo que respecta los medios que se utilizarán por la Administradora para comunicar a los partícipes, quedando redactado en los siguientes términos:

“Toda modificación que se efectúe en el presente Reglamento Interno será comunicada al público a través del sitio web de la Administradora www.principal.cl, comunicación que se efectuará a más tardar el día hábil siguiente del depósito correspondiente, y por un período de a lo menos 10 días hábiles o 30 días en caso de transformaciones del fondo o modificación a las remuneraciones y gastos del fondo. Asimismo, tratándose de modificaciones relevantes, esto es, aquellas que modifiquen la política de inversión, diversificación, liquidez o endeudamiento, las condiciones de rescatabilidad, remuneraciones o gastos y cualquier otra disposición que pueda afectar material y negativamente a los partícipes del fondo, además de ser comunicadas por la Sociedad Administradora a los partícipes del fondo mutuo en cuestión y al público en general a través del sitio web de la Sociedad Administradora (www.principal.cl) y del Agente (www.principal.cl), serán comunicadas directamente a los partícipes a más tardar al día hábil siguiente del depósito del reglamento interno correspondiente, por alguno de los medios que a continuación se describen y en el siguiente orden de prelación: a) En primer lugar, por correo electrónico a la dirección registrada en la Administradora; b) en su defecto y en caso de no tenerla registrada, dicha comunicación se enviará por medio de mensaje SMS al número de teléfono móvil que el partícipe mantenga registrado en la Administradora; c) luego, en caso de no tener registrado su teléfono móvil; la comunicación será enviada por carta dirigida a su domicilio; d) finalmente, en caso que el partícipe no haya indicado ninguno de los medios mencionados precedentemente, la comunicación respectiva será puesta a su disposición en su sitio web privado. Toda comunicación que en virtud de la ley o la normativa administrativa deba ser enviada a los partícipes, se remitirá de acuerdo con el orden de prelación indicado en las letras a), b), c) y d) del párrafo precedente.

b) Beneficio tributario: Se actualiza texto para reflejar beneficio tributario 108 de la Ley de Impuesto a la Renta.

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

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 Progresión Deuda Largo Plazo al 31 de Diciembre de 2023 y 2022 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS).

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

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

El Directorio de la Administradora del Fondo ha autorizado la emisión de los presentes estados financieros en su sesión N° 712 del 27 de marzo del 2024.

b) Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional del Fondo Mutuo Principal Progresión Deuda Largo Plazo 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 PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

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
	\$	\$
Unidad de Fomento	36.789,36	35.110,98

d) Uso de estimaciones y juicios

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

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

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 1 de Enero y el 31 de Diciembre de 2023 y 2022.

2.3 Nuevas normas e interpretaciones emitidas y no vigentes

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

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

a.- Pronunciamientos contables emitidos aún no vigentes

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

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

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.

a) Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

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)

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 PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

2.6 Activos financieros (continuación)

2.6.1 Clasificación y Medición (continuación)

c) Estimación del valor razonable (continuación)

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

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

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

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

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

2.7 Cuotas en circulación

El Fondo emite cuotas, las cuales se pueden recuperar a opción del partícipe. El Fondo ha emitido 15 series de cuotas las cuales poseen características diferentes en cuanto a remuneración por administración y comisiones de rescate, además existen series exclusivas para APV individual y APV colectivo o grupal.

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

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

2.8 Ingresos y pérdidas de la operación

Los principales ingresos reconocidos por el Fondo son los siguientes:

- a) Ingresos por intereses y reajustes: Los que se reconocen a prorrata del tiempo transcurrido, utilizando el método de interés efectivo e incluye ingresos financieros procedentes de efectivo y efectivo equivalente y títulos de deuda.
- b) Ganancia o pérdida por ajuste a valor razonable: Corresponde a los efectos diarios reconocidos por la variación en el valor justo de los activos.
- c) 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 PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

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 Progresión Deuda Largo Plazo, es definido como un Fondo Mutuo de inversión en instrumentos de deuda de mediano y largo plazo, tal como se señala en Nota 1 de Información general.

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

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

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

a) Riesgo de crédito

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

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

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

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

Clasificación de riesgo	31.12.2023	31.12.2022
	%	%
AAA - AA o N-1	68,86	70,88
A o N-2	9,92	10,65
BBB o N-3 - N-4	4,32	5,83
BB	0,31	-
B y Menores	0,21	0,68
BC o emitidos por el Estado de Chile	16,38	11,96
Total	100,00	100,00

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

a) Riesgo de crédito (continuación)

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

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

Cartera de inversiones	31.12.2023	31.12.2022
	%	%
Emisores nacionales		
Bonos bancarios	43,86	41,89
Bonos emitidos por el Estado y Banco Central de Chile	16,38	11,96
Bonos empresas	39,57	45,99
Dep. y/o Pag. Bcos. e Inst. Fin.	0,08	-
Letras hipotecarias	0,11	0,16
Total cartera	100,00	100,00

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

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 Progresión Deuda Largo Plazo, los valores no consideran garantías asociadas:

Instrumentos de deuda al:	31.12.2023	31.12.2022
	M\$	M\$
Bonos Bancarios	99.821.689	88.310.701
Bonos emitidos por el Estado y Banco Central de Chile	37.281.318	25.220.480
Bonos empresas	90.079.886	96.931.946
Depósitos a plazo	181.429	-
Letras hipotecarias	258.110	335.387
Exposición máxima al riesgo de crédito	227.622.432	210.798.514

b) Riesgo de liquidez

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

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

b) Riesgo de liquidez (continuación)

La administración de este riesgo se basa en 2 principios que son; la diversificación de la cartera y la evaluación del instrumento. El primero busca evitar la concentración de la cartera en pocos instrumentos y el segundo se refiere a que en todos los instrumentos adquiridos se evalúa su liquidez, 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 En Pesos (BT)	Tesorería Gral De La Republica	36.905.044	16,21
Instituciones Financieras (Bb) - LH	Banco De Chile	17.458.680	7,67
Instituciones Financieras (Bb) - Bonos Subordinado (Bul) - LH	Banco Scotiabank Sud Americano	16.023.300	7,04
Instituciones Financieras (Bb) - Bonos Subordinado (Bul) - DP	Banco Security S.A.	13.793.835	6,06
Instituciones Financieras (Bb) - Bonos Subordinado (Bul)	Banco Santander	11.688.472	5,14
Otros Instrumentos	Ver comentarios (*)	131.753.101	57,88
Total		227.622.432	100,00

(*) Corresponde a un total de 71 emisores y a distintos tipos de instrumentos

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

c) Riesgo de mercado

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

c) Riesgo de mercado (continuación)

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

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

Al cierre de los estados financieros el Fondo no mantiene activos financieros en monedas extranjeras.

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

Tipos de instrumentos y su origen	31.12.2023	31.12.2022
	%	%
Instrumentos de deuda nacionales	100,00	100,00
Total	100,00	100,00

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

c) Riesgo de mercado (continuación)

Análisis de Sensibilidad

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

Para la cartera de instrumentos de deuda la simulación se hizo aumentando 50 puntos base en las tasas de los instrumentos. El impacto en el activo neto es el siguiente:

	Monto M\$	Monto modificado M\$	Diferencia
Instrumentos de Deuda	227.622.432	222.728.550	2,15%

Clasificación por niveles de los instrumentos financieros:

<u>Activos</u>	<u>Nivel 1</u>	<u>Saldo Total</u>
Activos Financieros a valor razonable con efecto en resultados	M\$	M\$
Dep. y/o Pag. Bcos. e Inst. Fin.	181.429	181.429
Bonos Bancos e Inst. Financieras	99.821.689	99.821.689
Letras Crédito Bcos. e Inst. Fin.	258.110	258.110
Bonos de empresas y Sociedades securitizadoras	90.079.886	90.079.886
Bonos emitidos por Estados y Bcos. Centrales	37.281.318	37.281.318
Totales Activos	227.622.432	227.622.432

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

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 PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 5 - Política de inversión del Fondo

La política de inversión vigente se encuentra definida en el reglamento interno del Fondo, depositado en la Comisión para el Mercado Financiero, el que se encuentra disponible en nuestras oficinas ubicadas en Apoquindo 3600 Piso 10, Las Condes y en nuestro sitio web www.principal.cl. La política de inversión es la siguiente:

Tipo de instrumento	%Mínimo	%Máximo
1. Instrumentos de Deuda emitidos por emisores nacionales	1	100
1.a) Instrumentos emitidos o garantizados por el Estado o el Banco Central de Chile.	-	100
1.b) Instrumentos emitidos o garantizados por bancos e instituciones financieras nacionales.	-	100
1.c) Instrumentos inscritos en el Registro de Valores, emitidos por Sociedades Anónimas u otras entidades, registradas en el mismo Registro.	-	100
1.d) Títulos de deuda de securitización a que se refiere el Título XVIII de la Ley N° 18.045.	-	25
1.e) Otros valores de oferta pública, de deuda, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	-	100
1.f) Efectos de Comercio.	-	100
1.g) Instrumentos de deuda emitidos o garantizados por bancos e Instituciones Financieras Extranjeras que operen en el país.	-	100
1.h) Pagarés y/o instrumentos de deuda emitidos por sociedades anónimas u otras entidades.	-	25

Diversificación de las inversiones por emisor y grupo empresarial

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

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

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 6 - Efectivo y equivalentes al efectivo

a) La composición de este rubro es la siguiente:

Efectivo y equivalente al efectivo	Saldo al	
	31.12.2023	31.12.2022
	M\$	M\$
Saldo en bancos	86.675	265.838
Total efectivo	86.675	265.838

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

Efectivo y equivalente al efectivo		Saldo al	
		31.12.2023	31.12.2022
		M\$	M\$
Banco	\$ Chilenos	86.675	265.838
Total efectivo		86.675	265.838

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 7 - Activos 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 este periodo, son los siguientes:

a) Composición de la cartera

Instrumento	Al 31 de Diciembre de 2023				Al 31 de Diciembre de 2022			
	Nacional M\$	Extranjero M\$	Total M\$	% de Activo neto	Nacional M\$	Extranjero M\$	Total M\$	% de Activo neto
ii) <u>Títulos de deuda con vencimiento igual o menor a 365 días</u>								
Bonos Bancos e Inst. Financieras	1.464.238	-	1.464.238	0,65	4.149.262	-	4.149.262	1,97%
Letras Crédito Bcos. E Inst.Fin.	258.110	-	258.110	0,11	38.644	-	38.644	0,02%
Bonos emitidos por Estados y Bcos Centrales	376.275	-	376.275	0,17	421.279	-	421.279	0,20%
Bonos de empresas y sociedades Securitizadoras	5.363.469	-	5.363.469	2,37	4.528.245	-	4.528.245	2,15%
Subtotal	7.462.092	-	7.462.092	3,30	9.137.431	-	9.137.431	4,34%
iii) <u>Títulos de deuda con vencimiento Mayor a 365 días</u>								
Dep. y/o Pag.Bcos. E Inst.Fin.	181.429	-	181.429	0,08	-	-	-	-
Bonos de empresas y sociedades Securitizadoras	84.716.417	-	84.716.417	37,49	92.403.698	-	92.403.698	43,82%
Bonos Bancos e Inst. Financieras	98.357.451	-	98.357.451	43,53	84.161.441	-	84.161.441	39,91%
Letras Crédito Bcos. E Inst.Fin.	-	-	-	-	296.745	-	296.745	0,14%
Bonos emitidos por Estados y Bcos Centrales	36.905.043	-	36.905.043	16,33	24.799.199	-	24.799.199	11,76%
Subtotal	220.160.340	-	220.160.340	97,44	201.661.083	-	201.661.083	95,63%
Total	227.622.432	-	227.622.432	100,74	210.798.514	-	210.798.514	99,97%

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

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

	2023	2022
	M\$	M\$
Saldo de inicio	210.798.514	194.564.363
Intereses y reajustes	18.285.423	32.454.403
Aumento(disminución) neto por otros cambios en el valor razonable	(5.135.310)	(1.918.259)
Compras	121.797.992	122.160.846
Ventas	(94.698.495)	(108.892.340)
Vencimientos, cortes de cupón y otros	(23.425.692)	(27.570.499)
Saldo Final	<u>227.622.432</u>	<u>210.798.514</u>

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.

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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:

2,0040%	para la Serie GLOBAL	IVA incluido
1,3000%	para la Serie B	Exento de IVA
1,0500%	para la serie H	Exento de IVA
1,5900%	para la serie INVERSIONISTA	IVA incluido
1,5900%	para la serie G	IVA incluido
1,0000%	para la serie PATRIMONIAL	IVA incluido
0,0000%	para la serie O	IVA incluido
0,7000%	para la serie I2	IVA incluido
1,0500%	para la serie P	Exento de IVA
0,7500%	para la serie K	Exento de IVA

El total de remuneración por administración del ejercicio 2023 ascendió a M\$2.414.191 (M\$2.117.660 en el año 2022) que se presentan en el ítem “Comisión de administración” en el estado de resultados integrales. Adeudándose M\$21.319 en el año 2023 (M\$12.297 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 PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

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	-	19,4045	229,4490	229,4490	(19,4045)	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,1400	83,1099	143,7213	38,5733	15,0746	203,3324	22.959.831

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	89,9750	15.450.504,1505	9.384.110,0099	6.636.720,7677	-	18.197.893,3926	30.850.844,994
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

Tenedor GLB	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	0,1903	-	-	-	0,1903	18.339,7610
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	25,4668	19,4905	44,4295	-	0,5278	50.855,2607

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas (continuación)

- b) Tenencia de cuotas por la Administradora, entidades relacionadas a la misma o su personal al 31 de Diciembre de 2023 (Continuación)

Tenedor H	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,1840	77,4177	308,6691	3,5104	-	382,5764	45.703.681,0680
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	0,1309	-	-	-	0,1309	15.641,9781
Personal clave de la administración	0,2920	-	788,9736	-	(182,6991)	606,2745	72.427.307,2333

Tenedor INV	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,0860	16.140,7356	-	3.215,2318	-	12.925,5038	32.472.765,1893
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	11,8604	-	-	-	11,8604	29.796,7886
Personal clave de la administración	0,3200	7.822,6323	42.175,5255	1.216,7829	(918,6514)	47.862,7235	120.245.601,5261

Tenedor K	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	1,5380	-	106.112,9324	-	-	106.112,9324	121.826.634,1848

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	99,9710	15.024.015,0515	8.522.922,0074	6.647.167,8361	-	16.899.769,2228	19.303.659.996,1382
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

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 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	0,013	0,2891	76,6140	57,2095	(0,2891)	19,4045	2.082.600
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,054	-	396,6778	313,5679	-	83,1099	8.919.822

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	88,702	-	19.548.812,5662	4.098.308,4157	-	15.450.504,1505	24.970.199.408
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

Tenedor GLB	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	0,1903	-	-	-	0,1903	17.556
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,006	0,6758	84,2920	59,6597	0,1587	25,4668	2.348.888

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas (continuación)

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

Tenedor H	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,043	21,3967	61,7018	21,3967	15,7159	77,4177	8.768.576
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	103.284,0178	17.678,8407	120.962,8585	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	1876,6045	1876,6045	-	-	-

Tenedor INV	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,105	1.312,5703	12.944,6581	1.441,9608	3.325,4680	16.140,7356	38.657.057
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	7.921.456,1212	2.272.189,9044	10.193.634,1652	-	11,8604	28.406
Personal clave de la administración	0,051	6.190,6575	1.878,4912	961,0550	714,5386	7.822,6323	18.735.202

Tenedor K	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	11.382,9956	11.382,9956	-	-	-
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	-	11.117,1937	-	10.770,7440	(346,4497)	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	20,3709	1.550,6241	1.530,2532	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas (continuación)

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

Tenedor 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	99,967	-	16.654.651,2527	1.630.636,2012	-	15.024.015,0515	16.270.489.972
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

Tenedor PAT	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	559.468,1263	559.468,1263	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

Tenedor PLAN 4	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	5.127,4298	244,4569	3.399,4066	(1.972,4801)	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	443,7171	18.393,7705	23.011,7229	4.174,2353	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 10 - Cuotas en circulación

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

	<u>Serie</u> B	<u>Serie</u> G	<u>Serie</u> GLB	<u>Serie</u> H	<u>Serie</u> INV	<u>Serie</u> K	<u>Serie</u> O	<u>Serie</u> P	<u>Serie</u> PAT					
2023														
Saldo al 1 de enero	154.953,7170	17.418.362,1290	392.652,0752	181.623,9522	15.441.619,1280	3.732.683,7401	32.285.307,5136	15.028.912,3386	5.035.777,5594					
Cuotas suscritas	39.204,1326	10.093.826,5804	118.269,2282	104.934,7266	8.435.876,5471	7.036.791,8499	9.111.656,2809	8.522.922,0070	6.774.601,4706					
Cuotas rescatadas	48.844,6984	7.286.611,0429	209.085,4365	79.196,0791	8.898.262,7195	3.868.101,8587	11.419.173,3380	6.647.221,8190	4.196.140,2825					
Cuotas entregadas por distribución de beneficios	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Saldo al 31 de diciembre	145.313,1512	20.225.577,6665	301.835,8669	207.362,5997	14.979.232,9556	6.901.373,7313	29.977.790,4565	16.904.612,5266	7.614.238,7475					
2022														
Saldo al 1 de enero	122.592,4322	2.088.208,6745	597.637,9201	266.763,1858	15.787.751,6252	-	48.630.094,4786	-	1.618.657,7150	3.411.655,0104	299.112,3340	176.908,0601	530.729,6565	1.870.753,8167
Cuotas suscritas	110.553,0586	22.222.166,4908	222.041,6874	137.157,7672	21.292.360,0531	5.360.475,3724	10.091.788,8564	16.659.552,7597	15.888.215,7214	1.780.672,0359	178.666,1813	59.907,2780	232.995,7328	926.084,0164
Cuotas rescatadas	78.191,7738	6.892.013,0363	427.027,5323	222.297,0008	21.638.492,5503	1.627.791,6323	26.436.575,8214	1.630.640,4211	12.471.095,8770	5.192.327,0463	477.778,5153	236.815,3381	763.725,3893	2.796.837,8331
Cuotas entregadas por distribución de beneficios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre	15.4953,7170	17.418.362,1290	392.652,0752	181.623,9522	15.441.619,1280	3.732.683,7401	32.285.307,5136	15.028.912,3386	5.035.777,5594	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

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 G	Serie GLB	Serie H	Serie INV	Serie K	Serie O	Serie P	Serie PAT
Enero	0,1504%	0,1182%	0,0828%	0,1716%	0,1182%	0,1879%	0,2457%	0,1716%	0,1759%
Febrero	0,2769%	0,2546%	0,2228%	0,2961%	0,2546%	0,3192%	0,3769%	0,2961%	0,3000%
Marzo	1,3735%	1,3485%	1,3129%	1,3950%	1,3485%	1,4208%	1,4855%	1,3950%	1,3993%
Abril	-0,6330%	-0,6567%	-0,6905%	-0,6126%	-0,6567%	-0,5881%	-0,5268%	-0,6126%	-0,6085%
Mayo	-0,7320%	-0,7564%	-0,7913%	-0,7109%	-0,7564%	-0,6856%	-0,6223%	-0,7109%	-0,7067%
Junio	1,3315%	1,3074%	1,2729%	1,3524%	1,3074%	1,3774%	1,4399%	1,3524%	1,3565%
Julio	0,1659%	0,1412%	0,1060%	0,1871%	0,1412%	0,2126%	0,2765%	0,1871%	0,1914%
Agosto	-0,2744%	-0,2990%	-0,3340%	-0,2532%	-0,2990%	-0,2278%	-0,1643%	-0,2532%	-0,2490%
Septiembre	-1,7496%	-1,7730%	-1,8064%	-1,7294%	-1,7730%	-1,7052%	-1,6446%	-1,7294%	-1,7254%
Octubre	-1,1710%	-1,1953%	-1,2301%	-1,1500%	-1,1953%	-1,1248%	-1,0618%	-1,1500%	-1,1458%
Noviembre	4,3178%	4,2930%	4,2575%	4,3393%	4,2930%	4,3650%	4,4293%	4,3393%	4,3436%
Diciembre	2,1835%	2,1584%	2,1224%	2,2052%	2,1583%	2,2312%	2,2964%	2,2052%	2,2096%

b) Rentabilidad en los últimos periodos anuales

Serie	Rentabilidad		
	Último Año	Últimos dos Años	Últimos tres Años
B	5,2103%	20,4587%	14,9663%
G	4,8979%	19,5968%	13,5886%
GLB	4,4642%	18,6467%	12,3300%
H	5,4737%	21,0626%	15,8318%
INV	4,8978%	19,6360%	13,7394%
K	5,7807%	-	-
O	6,5706%	23,3658%	19,0431%
P	5,4737%	-	-
PAT	5,5265%	21,1838%	16,0059%

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

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	-0,3506%	-0,3294%	-0,3132%	-0,3295%
Febrero	-0,3505%	-0,3314%	-0,3085%	-0,3314%
Marzo	1,1860%	1,2075%	1,2333%	1,2075%
Abril	-1,3624%	-1,3421%	-1,3178%	-1,3421%
Mayo	-1,2674%	-1,2464%	-1,2213%	-1,2464%
Junio	1,1726%	1,1934%	1,2184%	1,1935%
Julio	0,2782%	0,2995%	0,3250%	0,2995%
Agosto	-0,4987%	-0,4776%	-0,4522%	-0,4776%
Septiembre	-1,9320%	-1,9119%	-1,8877%	-1,9119%
Octubre	-1,6885%	-1,6676%	-1,6426%	-1,6676%
Noviembre	3,8163%	3,8376%	3,8632%	3,8376%
Diciembre	1,5572%	1,5788%	1,6046%	1,5788%

d) Rentabilidad real últimos periodos anuales series APV

Serie	Último Año	Últimos dos Años (*)	Últimos tres Años (*)
Serie B	0,4105%	0,7351%	-3,1500%
Serie H	0,6619%	0,9873%	-2,9076%
Serie K	0,9549%	-	-
Serie P	0,6619%	-	-

(*) Rentabilidades anualizadas según NCG 227

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

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) (1)	% sobre total inversiones en instrumentos Emitidos por Emisores Nacionales (2)	% sobre total Activo del Fondo (3)	Monto Custodiado (Miles) (4)	% sobre total inversiones en instrumentos Emitidos por Emisores Extranjeros (5)	% sobre total Activo del Fondo (6)
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Sociedad Administradora	227.622.432	100,0000%	99,8968%	-	-	-
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Entidades Bancarias	-	-	-	-	-	-
Otros Entidades	-	-	-	-	-	-
TOTAL CARTERA DE INVERSIONES EN CUSTODIA	227.622.432	100,0000%	99,8968%	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 12 - Custodia de valores (Continuación)

El detalle de la custodia de valores del Fondo 2022 en los términos solicitados en el título VI de la Norma de Carácter General N°235 de la Comisión para el Mercado Financiero es el siguiente:

INFORMACIÓN DE CUSTODIA DE LAS INVERSIONES REALIZADAS POR FONDOS MUTUOS, FONDOS DE INVERSIÓN Y FONDOS PARA LA VIVIENDA						
CUSTODIA DE VALORES						
ENTIDADES	CUSTODIA NACIONAL			CUSTODIA EXTRANJERA		
	Monto Custodiado (Miles) (1)	% sobre total inversiones en instrumentos Emitidos por Emisores Nacionales (2)	% sobre total Activo del Fondo (3)	Monto Custodiado (Miles) (4)	% sobre total inversiones en instrumentos Emitidos por Emisores Extranjeros (5)	% sobre total Activo del Fondo (6)
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Sociedad Administradora	210.798.514	100,0000%	99,8298%	-	-	-
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Entidades Bancarias	-	-	-	-	-	-
Otros Entidades	-	-	-	-	-	-
TOTAL CARTERA DE INVERSIONES EN CUSTODIA	210.798.514	100,0000%	99,8298%	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

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

	2023	2022
	M\$	M\$
Cambios en el valor razonable de instrumentos de deuda.	(5.171.333)	(1.918.259)
Diferencias de cambios netas de activos, pasivos financieros y otros.	36.023	(290.079)
Total	(5.135.310)	(2.208.338)

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 deuda.	(278.522)	(897.904)
Utilidad en venta de otros instrumentos.	63.741	-
Total	(214.781)	(897.904)

Nota 15 - Excesos de inversión

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022, el Fondo no presenta excesos de inversión.

Nota 16 - Garantía constituida por la Sociedad Administradora en beneficio del Fondo

La Sociedad Administradora constituyó en beneficio del Fondo (según el artículo 7° del D.L. N° 1.328 y artículo 226 Ley N° 18.045), la siguiente garantía:

Naturaleza	Emisor	Representante de los Beneficiarios	Monto UF	Vigencia
Póliza de seguro	Compañía de Seguros de Crédito Continental	Banco Santander	68.000,00	Desde 10.01.2023 Hasta 10.01.2024

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 - Información estadística

La información estadística del Fondo del año 2023 según lo requerido en la Circular N° 1997 de la Comisión para el Mercado Financiero es la siguiente:

a) Serie B

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	107.487,0715	210.417.189	15.901	4.284
FEBRERO	107.784,7018	207.139.075	16.683	4.262
MARZO	109.265,0946	208.353.430	18.436	4.235
ABRIL	108.573,4578	214.619.482	17.802	4.223
MAYO	107.778,7253	207.650.746	18.281	4.191
JUNIO	109.213,8376	211.421.849	17.532	4.190
JULIO	109.394,9721	213.128.212	18.082	4.170
AGOSTO	109.094,7839	209.208.729	17.869	4.155
SEPTIEMBRE	107.186,0712	201.608.206	17.202	4.132
OCTUBRE	105.930,9158	189.142.259	17.266	4.107
NOVIEMBRE	110.504,8328	205.139.758	16.938	4.093
DICIEMBRE	112.917,7212	227.857.578	17.838	4.100

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

b) Serie G

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	1.618,0512	210.417.189	35.799	5
FEBRERO	1.622,1708	207.139.075	33.917	5
MARZO	1.644,0461	208.353.430	37.602	5
ABRIL	1.633,2502	214.619.482	37.896	5
MAYO	1.620,8961	207.650.746	40.926	5
JUNIO	1.642,0873	211.421.849	38.908	5
JULIO	1.644,4060	213.128.212	42.116	5
AGOSTO	1.639,4897	209.208.729	42.553	5
SEPTIEMBRE	1.610,4215	201.608.206	40.283	5
OCTUBRE	1.591,1716	189.142.259	39.305	5
NOVIEMBRE	1.659,4800	205.139.758	37.264	5
DICIEMBRE	1.695,2976	227.857.578	43.629	5

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 - Información estadística (continuación)

c) Serie GLB

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	92.309,6020	210.417.189	58.085	56.398
FEBRERO	92.515,2271	207.139.075	53.147	56.282
MARZO	93.729,8363	208.353.430	57.815	55.710
ABRIL	93.082,6575	214.619.482	55.350	55.733
MAYO	92.346,0798	207.650.746	55.704	55.266
JUNIO	93.521,5682	211.421.849	52.412	55.126
JULIO	93.620,6799	213.128.212	53.207	54.754
AGOSTO	93.307,9682	209.208.729	52.034	54.479
SEPTIEMBRE	91.622,4270	201.608.206	49.111	54.421
OCTUBRE	90.495,3953	189.142.259	48.640	54.037
NOVIEMBRE	94.348,2215	205.139.758	46.622	53.687
DICIEMBRE	96.350,6987	227.857.578	49.141	53.692

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

d) Serie H

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	113.457,6026	210.417.189	15.608	807
FEBRERO	113.793,5875	207.139.075	17.295	818
MARZO	115.381,0080	208.353.430	19.423	817
ABRIL	114.674,2194	214.619.482	19.543	842
MAYO	113.859,0046	207.650.746	20.328	838
JUNIO	115.398,7882	211.421.849	19.661	852
JULIO	115.614,7275	213.128.212	21.002	859
AGOSTO	115.321,9565	209.208.729	21.008	863
SEPTIEMBRE	113.327,5785	201.608.206	19.965	853
OCTUBRE	112.024,2899	189.142.259	19.396	843
NOVIEMBRE	116.885,3241	205.139.758	19.019	853
DICIEMBRE	119.462,8952	227.857.578	21.380	891

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 - Información estadística (continuación)

e) Serie INV

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	2.397,8302	210.417.189	47.481	3.136
FEBRERO	2.403,9349	207.139.075	44.830	3.114
MARZO	2.436,3524	208.353.430	49.190	3.100
ABRIL	2.420,3536	214.619.482	48.275	3.095
MAYO	2.402,0455	207.650.746	48.777	3.016
JUNIO	2.433,4495	211.421.849	45.118	2.964
JULIO	2.436,8851	213.128.212	48.111	2.959
AGOSTO	2.429,5995	209.208.729	47.548	2.931
SEPTIEMBRE	2.386,5224	201.608.206	45.231	2.897
OCTUBRE	2.357,9952	189.142.259	43.386	2.831
NOVIEMBRE	2.459,2231	205.139.758	41.018	2.862
DICIEMBRE	2.512,3017	227.857.578	48.625	2.955

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

f) Serie K

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.087,3834	210.417.189	2.243	39
FEBRERO	1.090,8545	207.139.075	2.333	44
MARZO	1.106,3538	208.353.430	2.995	50
ABRIL	1.099,8476	214.619.482	3.216	55
MAYO	1.092,3069	207.650.746	3.605	55
JUNIO	1.107,3520	211.421.849	3.411	56
JULIO	1.109,7066	213.128.212	3.719	59
AGOSTO	1.107,1786	209.208.729	3.604	61
SEPTIEMBRE	1.088,2990	201.608.206	3.504	61
OCTUBRE	1.076,0574	189.142.259	3.375	59
NOVIEMBRE	1.123,0272	205.139.758	3.383	62
DICIEMBRE	1.148,0847	227.857.578	4.521	77

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 - Información estadística (continuación)

g) Serie O

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.353,7979	210.417.189	-	5
FEBRERO	1.358,9010	207.139.075	-	5
MARZO	1.379,0868	208.353.430	-	5
ABRIL	1.371,8222	214.619.482	-	5
MAYO	1.363,2853	207.650.746	-	5
JUNIO	1.382,9150	211.421.849	-	5
JULIO	1.386,7389	213.128.212	-	5
AGOSTO	1.384,4610	209.208.729	-	6
SEPTIEMBRE	1.361,6927	201.608.206	-	6
OCTUBRE	1.347,2337	189.142.259	-	6
NOVIEMBRE	1.406,9073	205.139.758	-	6
DICIEMBRE	1.439,2154	227.857.578	-	6

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

h) Serie P

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.084,8243	210.417.189	12.058	2
FEBRERO	1.088,0368	207.139.075	13.065	2
MARZO	1.103,2150	208.353.430	14.437	2
ABRIL	1.096,4569	214.619.482	14.754	2
MAYO	1.088,6623	207.650.746	16.843	2
JUNIO	1.103,3851	211.421.849	16.654	2
JULIO	1.105,4498	213.128.212	18.157	2
AGOSTO	1.102,6504	209.208.729	18.250	2
SEPTIEMBRE	1.083,5811	201.608.206	17.524	2
OCTUBRE	1.071,1197	189.142.259	15.776	2
NOVIEMBRE	1.117,5984	205.139.758	15.248	2
DICIEMBRE	1.142,2440	227.857.578	16.779	2

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

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	1.668,5963	210.417.189	5.772	74
FEBRERO	1.673,6021	207.139.075	5.746	73
MARZO	1.697,0209	208.353.430	6.450	77
ABRIL	1.686,6947	214.619.482	6.361	80
MAYO	1.674,7756	207.650.746	6.526	71
JUNIO	1.697,4945	211.421.849	6.149	80
JULIO	1.700,7428	213.128.212	7.181	82
AGOSTO	1.696,5080	209.208.729	7.116	84
SEPTIEMBRE	1.667,2369	201.608.206	6.526	81
OCTUBRE	1.648,1333	189.142.259	6.667	82
NOVIEMBRE	1.719,7210	205.139.758	7.426	97
DICIEMBRE	1.757,7193	227.857.578	10.303	120

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 - Información estadística (Continuación)

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

a) Serie A

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	81.271,5061	188.281.637	77.415	59.508
FEBRERO	82.479,3573	189.923.400	69.000	59.285
MARZO	83.567,4017	192.382.824	75.617	58.839
ABRIL	-	-	70.554	-

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

b) Serie GBL

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ABRIL	85.771,9359	198.859.525	2.430	58.394
MAYO	86.767,3902	201.765.528	61.632	58.314
JUNIO	87.906,2939	212.634.786	60.456	58.273
JULIO	89.257,6784	230.967.963	63.576	58.223
AGOSTO	88.585,7264	224.785.683	63.595	57.893
SEPTIEMBRE	87.534,4636	212.989.980	59.725	57.740
OCTUBRE	88.270,6534	205.895.376	58.561	57.373
NOVIEMBRE	91.287,4942	213.417.959	56.755	56.831
DICIEMBRE	92.233,2050	211.157.991	58.569	56.819

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

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	93.877,0339	188.281.637	10.541	3.172
FEBRERO	95.331,0089	189.923.400	9.624	3.175
MARZO	96.654,5700	192.382.824	10.996	3.190
ABRIL	99.269,9283	198.859.525	10.899	4.514
MAYO	100.490,6372	201.765.528	14.136	4.398
JUNIO	101.876,9746	212.634.786	13.864	4.407
JULIO	103.513,7938	230.967.963	14.875	4.421
AGOSTO	102.804,6976	224.785.683	15.163	4.395
SEPTIEMBRE	101.651,8497	212.989.980	14.594	4.388
OCTUBRE	102.576,7939	205.895.376	14.763	4.357
NOVIEMBRE	106.152,7059	213.417.959	14.542	4.296
DECEMBER	107.325,6810	211.157.991	15.360	4.309

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

d) Serie PLAN 1

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.704,5626	188.281.637	368	90
FEBRERO	1.731,2949	189.923.400	336	89
MARZO	1.755,7046	192.382.824	375	87
ABRIL	-	-	369	-

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 - Información estadística (continuación)

e) Serie PLAN 2

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	1.815,1739	188.281.637	205	97
FEBRERO	1.843,7828	189.923.400	187	97
MARZO	1.869,9373	192.382.824	212	98
ABRIL	-	-	185	-

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

f) Serie PLAN 3

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	1.738,4567	188.281.637	548	365
FEBRERO	1.765,9240	189.923.400	501	365
MARZO	1.791,0502	192.382.824	567	365
ABRIL	-	-	544	-

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

g) Serie PLAN 4

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	1.782,1478	188.281.637	1.824	950
FEBRERO	1.810,3747	189.923.400	1.671	947
MARZO	1.836,2113	192.382.824	1.891	948
ABRIL	-	-	1.801	-

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 - Información estadística (continuación)

h) Serie C

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	98.844,1477	188.281.637	18.823	642
FEBRERO	100.394,3062	189.923.400	16.778	635
MARZO	101.809,7808	192.382.824	18.902	637
ABRIL	-	-	17.987	-

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

i) Serie H

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ABRIL	104.586,1221	198.859.525	660	638
MAYO	105.894,6860	201.765.528	12.321	752
JUNIO	107.377,6382	212.634.786	12.381	767
JULIO	109.126,0032	230.967.963	13.790	781
AGOSTO	108.401,4768	224.785.683	13.961	771
SEPTIEMBRE	107.207,8945	212.989.980	13.344	785
OCTUBRE	108.206,3677	205.895.376	13.710	780
NOVIEMBRE	112.001,5435	213.417.959	13.837	784
DICIEMBRE	113.263,1949	211.157.991	14.492	792

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 - Información estadística (continuación)

j) Serie LP3

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	2.357,3949	188.281.637	5.429	991
FEBRERO	2.394,3967	189.923.400	5.339	1.004
MARZO	2.428,1909	192.382.824	7.150	1.074
ABRIL	-	-	5.809	-

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

k) Serie LP180

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	2.102,3384	188.281.637	40.587	2.353
FEBRERO	2.134,2650	189.923.400	37.338	2.371
MARZO	2.163,1846	192.382.824	44.703	2.388
ABRIL	-	-	42.216	-

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

l) Serie INV

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ABRIL	2.221,0103	198.859.525	1.502	3.255
MAYO	2.247,5809	201.765.528	40.704	3.368
JUNIO	2.277,8615	212.634.786	42.818	3.411
JULIO	2.313,6964	230.967.963	49.297	3.488
AGOSTO	2.297,0899	224.785.683	51.642	3.401
SEPTIEMBRE	2.270,6067	212.989.980	46.926	3.389
OCTUBRE	2.290,5123	205.895.376	44.544	3.315
NOVIEMBRE	2.369,6055	213.417.959	43.212	3.162
DICIEMBRE	2.394,9997	211.157.991	45.995	3.148

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

m) Serie LPI

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	1.452,9519	188.281.637	1.562	9
FEBRERO	1.475,7951	189.923.400	956	9
MARZO	1.496,6662	192.382.824	1.088	9
ABRIL	-	-	1.028	-

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

n) Serie PAT

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ABRIL	1.537,5432	198.859.525	36	9
MAYO	1.556,8468	201.765.528	3.835	56
JUNIO	1.578,7136	212.634.786	4.342	66
JULIO	1.604,4872	230.967.963	7.394	88
AGOSTO	1.593,9025	224.785.683	8.934	83
SEPTIEMBRE	1.576,4173	212.989.980	10.569	88
OCTUBRE	1.591,1666	205.895.376	7.333	81
NOVIEMBRE	1.647,0422	213.417.959	7.297	75
DICIEMBRE	1.665,6663	211.157.991	7.469	72

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

o) Serie G

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.418,9996	188.281.637	3.902	4
FEBRERO	1.440,4387	189.923.400	3.448	4
MARZO	1.459,8332	192.382.824	3.834	4
ABRIL	1.498,7379	198.859.525	3.770	5
MAYO	1.516,6637	201.765.528	27.282	5
JUNIO	1.537,0968	212.634.786	29.191	5
JULIO	1.561,2782	230.967.963	33.439	6
AGOSTO	1.550,0720	224.785.683	35.949	6
SEPTIEMBRE	1.532,2007	212.989.980	32.288	5
OCTUBRE	1.545,6328	205.895.376	31.864	5
NOVIEMBRE	1.599,0051	213.417.959	32.055	5
DICIEMBRE	1.616,1414	211.157.991	35.673	5

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

p) Serie O

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.169,4249	188.281.637	-	4
FEBRERO	1.188,5398	189.923.400	-	5
MARZO	1.206,1677	192.382.824	-	5
ABRIL	1.239,9259	198.859.525	-	5
MAYO	1.256,3462	201.765.528	-	5
JUNIO	1.274,8304	212.634.786	-	5
JULIO	1.296,5233	230.967.963	-	5
AGOSTO	1.288,8453	224.785.683	-	5
SEPTIEMBRE	1.275,5450	212.989.980	-	5
OCTUBRE	1.288,3546	205.895.376	-	5
NOVIEMBRE	1.334,4736	213.417.959	-	5
DICIEMBRE	1.350,4804	211.157.991	-	5

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

q) Serie K

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
MAYO	1.013,6652	201.765.528	1.443	29
JUNIO	1.028,0127	212.634.786	1.584	30
JULIO	1.044,9110	230.967.963	1.955	39
AGOSTO	1.038,1321	224.785.683	2.120	39
SEPTIEMBRE	1.026,8533	212.989.980	1.964	39
OCTUBRE	1.036,5751	205.895.376	2.166	40
NOVIEMBRE	1.073,0901	213.417.959	2.217	40
DICIEMBRE	1.085,3437	211.157.991	2.400	42

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

r) Serie P

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ABRIL	1.000,0000	198.859.525	-	1
MAYO	1.012,5117	201.765.528	9.075	1
JUNIO	1.026,6909	212.634.786	9.020	1
JULIO	1.043,4080	230.967.963	9.940	1
AGOSTO	1.036,4805	224.785.683	10.092	1
SEPTIEMBRE	1.025,0681	212.989.980	10.429	1
OCTUBRE	1.034,6147	205.895.376	10.974	1
NOVIEMBRE	1.070,9022	213.417.959	11.052	2
DICIEMBRE	1.082,9655	211.157.991	11.668	2

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 18 - Sanciones

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

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

Nota 19 - Distribución de beneficios a los partícipes

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

Nota 20 - Operaciones de compra con retroventa

Durante el ejercicio 2023 y 2022 no se efectuaron operaciones de compra con retroventa.

Nota 21 - Hechos relevantes

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

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL PROGRESION DEUDA LARGO PLAZO

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

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

Nota 22 - Hechos posteriores

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.