

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Santiago, Chile

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Informe del Auditor Independiente

Señores
Partícipes de
Fondo Mutuo Principal USA Equity

Opinión

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros del Fondo Mutuo Principal USA Equity, 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 USA Equity 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 USA Equity 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 USA Equity 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 USA Equity. 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

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

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
US\$: Cifras expresadas en dólares estadounidenses

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Estados de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

	Nota	2023 M\$	2022 M\$
Activo			
Efectivo y equivalente al efectivo	6	4.367.133	2.899.335
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	241.879.903	239.509.639
Cuentas por cobrar a intermediarios		10.566	10.535
Otras cuentas por cobrar		57.634	18.177
Total activo		246.315.236	242.437.686
Pasivo			
Cuentas por pagar a intermediarios		5.583	-
Rescates por pagar		701.849	931.846
Remuneraciones Sociedad Administradora	9	41.102	27.075
Otros documentos y cuentas por pagar		97.828	65.663
Total pasivo (excluido el activo neto atribuible a partícipes)		846.362	1.024.584
Activo neto atribuible a los partícipes		245.468.874	241.413.102

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Estados de 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	40.542	49.308
Ingresos por dividendos		1.521.475	2.357.990
Diferencias de cambio neta sobre efectivo y efectivo equivalente		(49.831)	(98.934)
Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	13	54.607.911	(68.245.863)
Resultado en venta de instrumentos financieros	14	(44.962)	(30.906)
Otros		(42)	(859)
Total ingresos/pérdidas netos de la operación		56.075.093	(65.969.264)
<u>Gastos</u>			
Comisión de administración	9	(4.604.217)	(6.239.986)
Otros gastos de operación		(52.551)	(45.637)
Total gastos de operación		(4.656.768)	(6.285.623)
Utilidad de la operación antes de impuesto		51.418.325	(72.254.887)
Impuesto a las ganancias por inversiones en el exterior		-	-
Utilidad de la operación después de impuesto		51.418.325	(72.254.887)
Aumento de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de distribución de beneficios		51.418.325	(72.254.887)
Distribución de beneficios		-	-
Aumento de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación después de distribución de beneficios.		51.418.325	(72.254.887)

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Participes

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

2023	Serie <u>B</u> M\$	Serie <u>G</u> M\$	Serie <u>GLB</u> M\$	Serie <u>H</u> M\$	Serie <u>INV</u> M\$	Serie <u>K</u> M\$	Serie <u>O</u> M\$	Serie <u>P</u> M\$	Serie <u>PAT</u> M\$	Total General M\$
Activo Neto atribuible a los participantes al 1° de enero de 2023	15.335.868	40.881.247	894.400	38.358.337	42.313.639	16.412.029	33.995.717	35.502.935	17.718.930	241.413.102
Aporte de Cuotas	3.775.505	5.478.796	1.170.156	10.370.839	8.399.121	4.909.195	10.068.397	2.758.325	3.748.342	50.678.676
Rescate de Cuotas	(5.603.560)	(14.714.015)	(1.095.876)	(12.383.089)	(19.689.114)	(5.470.903)	(21.994.461)	(10.015.800)	(7.074.411)	(98.041.229)
Canje										
Aumento Neto Originado por transacciones de cuotas	(1.828.055)	(9.235.219)	74.280	(2.012.250)	(11.289.993)	(561.708)	(11.926.064)	(7.257.475)	(3.326.069)	(47.362.553)
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a participantes originadas por actividades de la operación antes de la distribución de beneficios	3.714.547	7.676.814	175.191	9.399.467	7.801.060	4.210.631	6.329.543	8.006.268	4.104.804	51.418.325
Activo Neto atribuible a los participantes al 31 de diciembre de 2023	17.222.360	39.322.842	1.143.871	45.745.554	38.824.706	20.060.952	28.399.196	36.251.728	18.497.665	245.468.874

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Participes

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

2022	Serie <u>B</u> M\$	Serie <u>G</u> M\$	Serie <u>GLB (ex A)</u> M\$	Serie <u>H (ex C)</u> M\$	Serie <u>INV (ex LP180)</u> M\$	Serie <u>K</u> M\$	Serie <u>O</u> M\$	Serie <u>P</u> M\$	Serie <u>PAT (ex LPD)</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 participes al 1° de Enero de 2022	23.360.043	3.685.464	3.147.373	109.392.252	135.931.518	-	54.910.317	-	10.145.266	24.835.577	732.291	481.299	1.962.119	11.099.748	379.683.267
Aporte de Cuotas	17.607.243	60.522.069	3.019.005	26.239.646	49.032.767	24.811.859	25.444.162	43.442.119	27.314.142	4.046.371	187.686	63.544	277.227	2.912.759	284.920.599
Rescate de Cuotas	(21.412.739)	(18.969.906)	(4.728.021)	(79.716.688)	(119.260.971)	(6.642.641)	(37.264.102)	(4.999.052)	(16.877.539)	(25.224.847)	(823.202)	(483.969)	(1.980.002)	(12.552.198)	(350.935.877)
Aumento Neto originado por transacciones de cuotas	(3.805.496)	41.552.163	(1.709.016)	(53.477.042)	(70.228.204)	18.169.218	(11.819.940)	38.443.067	10.436.603	(21.178.476)	(635.516)	(420.425)	(1.702.775)	(9.639.439)	(66.015.278)
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a participes originadas por actividades de la operación antes de la distribución de beneficios	(4.218.679)	(4.356.380)	(543.957)	(17.556.873)	(23.389.675)	(1.757.189)	(9.094.660)	(2.940.132)	(2.862.939)	(3.657.101)	(96.775)	(60.874)	(259.344)	(1.460.309)	(72.254.887)
Activo Neto atribuible a los participes al 31 de Diciembre de 2022	15.335.868	40.881.247	894.400	38.358.337	42.313.639	16.412.029	33.995.717	35.502.935	17.718.930	-	-	-	-	-	241.413.102

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Estados de Flujos de Efectivo

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

	Nota	2023	2022
		M\$	M\$
Flujos de efectivo originado por actividades de la operación			
Compra de activos financieros		(81.172.976)	(46.465.801)
Venta/cobro de activos financieros	7	133.411.755	111.671.441
Dividendos recibidos		1.499.591	2.357.990
Montos pagados a Sociedad Administradora e intermediarios		(5.532.962)	(5.896.142)
Flujo neto originado por actividades de la operación		48.205.408	61.667.488
Flujos de efectivo originado por actividades de financiamiento			
Colocación de cuotas en circulación		50.678.676	284.920.599
Rescate de cuotas en circulación		(97.366.455)	(351.227.306)
Flujo neto originado por actividades de financiamiento		(46.687.779)	(66.306.707)
Aumento (disminución) de efectivo y efectivo equivalente		1.517.629	(4.639.219)
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente		2.899.335	7.637.488
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente	6	(49.831)	(98.934)
Saldo final efectivo y efectivo equivalente	6	4.367.133	2.899.335

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 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 financieros a valor razonable con efecto en resultado	28
Nota 8 - Activos financieros a costo amortizado	29
Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas.....	30
Nota 10 - Cuotas en circulación	36
Nota 11 - Rentabilidad del Fondo	37
Nota 12 - Custodia de valores	39
Nota 13 - Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	41
Nota 14 – Resultado en venta de instrumentos financieros	41
Nota 15 - Excesos de inversión	41
Nota 16 - Garantía constituida por la Sociedad Administradora en beneficio del Fondo.....	41
Nota 17 - Información estadística	42
Nota 18 - Sanciones.....	55
Nota 19 - Distribución de beneficios a los partícipes.....	55
Nota 20 - Operaciones de compra con retroventa	55
Nota 21 - Hechos relevantes.....	55
Nota 22 - Hechos posteriores	56

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 1 - Información general

El Fondo Mutuo Principal USA Equity es clasificado como un Fondo Mutuo accionario Estados Unidos, domiciliado y constituido bajo las leyes chilenas. De acuerdo a la tipificación de la Comisión para el Mercado Financiero, este Fondo se define como un Fondo Mutuo de inversión en instrumentos de capitalización extranjeros. La dirección de su oficina registrada es Apoquindo 3.600 Piso 10, Las Condes. El Fondo está regido por la Ley 20.712 de 2014, por el reglamento de la Ley contenido en el Decreto Supremo de Hacienda de 2014, por Normas de la Comisión para el Mercado Financiero y por el reglamento interno del Fondo.

El objetivo del Fondo es invertir en una cartera diversificada de inversiones para personas que deseen invertir en el mediano y largo plazo en el mercado bursátil, principalmente de Estados Unidos de Norteamérica, asumiendo el riesgo que conlleva la región. Este Fondo Mutuo invierte en instrumentos de deuda de corto, mediano y largo plazo e instrumentos de Capitalización de emisores nacionales y extranjeros.

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

El Fondo Mutuo Principal USA Equity inició sus operaciones con fecha 01 de Agosto de 1997. Las cuotas en circulación del Fondo no cotizan en bolsa, por la misma razón no tienen clasificación de riesgo vigente.

El reglamento interno del Fondo vigente al 31 de Diciembre de 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 USA EQUITY

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 USA EQUITY

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

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

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

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

b) Moneda funcional y de presentación

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

2.1 Bases de preparación (continuación)

c) Transacciones y saldos en moneda extranjera y unidades reajustables

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

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

	31.12.2023	31.12.2022
	\$	\$
Dólar observado	877,12	855,86

d) Uso de estimaciones y juicios

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

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

2.2 Período cubierto

Los presentes estados financieros comparativos cubren los siguientes ejercicios:

Estado de Situación Financiera: Por los ejercicios comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de Diciembre de 2023 y 1 de enero y el 31 de Diciembre de 2022.

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 1 de enero y el 31 de Diciembre de 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.

b) Pronunciamientos contables emitidos aún no vigentes (continuación)

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

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

La Sociedad clasifica sus activos financieros en la categoría de instrumentos financieros a valor razonable con cambios en resultados según las definiciones contenidas en IFRS 9. La clasificación depende del modelo de negocios con el que se administran estos activos y las características contractuales de cada instrumento.

b) Reconocimiento, baja y medición

Los activos financieros a valor razonable con cambio en resultados se reconocen inicialmente por su valor razonable. Los costos asociados a su adquisición son reconocidos directamente en resultados. Estos activos financieros se dan de baja contablemente cuando los derechos a recibir flujos de efectivo a partir de las inversiones han vencido o se han transferido sustancialmente todos sus riesgos y beneficios.

Con posterioridad al reconocimiento inicial, todos los activos financieros son medidos al valor razonable. Las ganancias y pérdidas que surgen de cambios en el valor razonable son presentadas en el estado de resultados integrales dentro del rubro “Resultado Neto de Inversiones no Realizadas” en el ejercicio en el cual surgen.

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

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 (continuación)

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

c) Estimación del valor razonable

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

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

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

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

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

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)

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

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

2.7 Cuotas en circulación

El Fondo emite cuotas, las cuales se pueden recuperar a opción del partícipe. El Fondo ha emitido 10 series de cuotas las cuales poseen características diferentes en cuanto a remuneración por administración y comisiones de rescate, además existen series exclusivas para APV individual y APV colectivo o grupal.

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.

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

2.8 Ingresos y pérdidas de la operación (continuación)

- b) Ingresos por dividendos: Los que se reconocen cuando se establece el derecho a recibir su pago.
- c) Ganancia o pérdida por ajuste a valor razonable: Corresponde a los efectos diarios reconocidos por la variación en el valor justo de los activos.
- d) Ganancia o pérdida en venta de instrumentos financieros: Estas representan la diferencia entre el precio de venta y el valor libro del instrumento y se reconocen cuando se realiza la operación, es decir, cuando se transfieren los beneficios y riesgos asociados al instrumento.

2.9 Tributación

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

Nota 3 - Cambios contables

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 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 USA Equity, es definido como un Fondo de inversión en instrumentos de capitalización extranjero, tal como se señala en Nota 1 de Información general.

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

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

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 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	-	100,00
N/A	100,00	-
Total	100,00	100,00

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 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		
Depósitos a Plazo	-	0,62
Total emisores nacionales	-	0,62
Emisores extranjeros		
Otros Títulos de Capitalización	100,00	99,38
Total emisores extranjeros	100,00	99,38
Total Cartera	100,00	100,00

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

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 USA Equity, los valores no consideran garantías asociadas:

Instrumentos de deuda al:	31.12.2023	31.12.2022
	M\$	M\$
Depósitos a plazo	-	1.477.443
Exposición máxima al riesgo de crédito	-	1.477.443

b) Riesgo de liquidez

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

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 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, para lo cual se evalúa el volumen diario transado y las posibilidades que esto cambie en el futuro, de manera de asegurar, hasta donde sea posible, la liquidez de la cartera en su conjunto.

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

Tipo de Instrumento	Emisor/Fondo	M\$	%
Títulos Representativos de Índices Accionarios EXT	iShares S&P 500 Information Te	33.537.953	13,87
Títulos Representativos de Índices Accionarios EXT	iShares S&P 500 Health Care Se	16.905.469	6,99
Títulos Representativos de Índices Accionarios EXT	Technology Select Sector SPDR	15.173.084	6,27
Títulos Representativos de Índices Accionarios EXT	Vanguard Industrials ETF	14.616.000	6,04
Títulos Representativos de Índices Accionarios EXT	iShares S&P 500 Financials Sec	14.471.315	5,98
Otros Instrumentos	(*)Ver comentario	147.176.082	60,85
Total		241.879.903	100,00

(*) Corresponde a un total de 27 emisores y distintos tipos de instrumentos.

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

c) Riesgo de mercado

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 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.

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 no efectuó contrato de derivados, debido a que no fue necesario para la mitigación de este riesgo.

Al cierre de los estados financieros el valor en libros de los activos financieros del Fondo mantenidos en monedas extranjeras como porcentaje de sus inversiones financieras representan un 100,00% y todas ellas corresponden a dólares estadounidenses.

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

Tipos de instrumentos y su origen	31.12.2023	31.12.2022
	%	%
Instrumentos de deuda nacionales	-	0,62
Instrumentos de capitalización de emisores extranjeros	100,00	99,38
Total	100,00	100,00

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

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.

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

	Monto M\$	Monto modificado M\$	Diferencia
Instrumentos de Capitalización Nacionales y Extranjeros	241.879.903	217.691.913	10,00%

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

	Monto M\$	Monto modificado M\$	Diferencia
Instrumentos de Deuda	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

c) Riesgo de mercado (continuación)

Clasificación por niveles de los instrumentos financieros:

Activos	Nivel 1	Saldo Total
Activos Financieros a valor razonable con efecto en resultados		
Otros Títulos de Capitalización	241.879.903	241.879.903
Totales Activos	241.879.903	241.879.903

d) Riesgo de capital

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

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 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	0	10
1.1 Emisores Nacionales	0	10
1.1.a) Instrumentos emitidos o garantizados por el Estado o el Banco Central de Chile.	0	10
1.1.b) Instrumentos emitidos o garantizados por bancos e instituciones financieras nacionales.	0	10
1.1.c) Instrumentos inscritos en el Registro de Valores, emitidos por sociedades anónimas u otras entidades, registradas en el mismo Registro.	0	10
1.1.d) Títulos de deuda de securitización a que se refiere el Título XVIII de la Ley N° 18.045.	0	10
1.1.e) Otros valores de oferta pública, de deuda, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	0	10
1.1 f) Efectos de Comercio.	0	10
1.1 g) Instrumentos de deuda emitidos o garantizados por bancos e Instituciones Financieras Extranjeras que operen en el país.	0	10
1.2 Emisores Extranjeros	0	10
1.2.a) Valores emitidos o garantizados por el Estado de un país extranjero o por sus Bancos Centrales	0	10
1.2.b) Valores emitidos o garantizados por entidades bancarias extranjeras o internacionales que se transen habitualmente en los mercados locales o internacionales	0	10
1.2.c) Títulos de deuda de oferta pública, emitidos por sociedades o corporaciones extranjeras	0	10
1.2.d) Otros valores de oferta pública, de deuda, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	0	10
2. Instrumentos de Capitalización	90	100
2.1 Emisores Nacionales	0	10
2.1.a) Acciones emitidas por sociedades anónimas abiertas, que cumplan con las condiciones para ser consideradas de transacción bursátil. Y que tengan presencia igual o superior a 90%, o que cuenten con Marker Maker según lo establecido en la NCG N° 327	0	10
2.1.b) Acciones emitidas por sociedades anónimas abiertas, que no cumplan con las condiciones para ser consideradas de transacción bursátil, siempre que se encuentren registradas en una bolsa de valores del país.	0	10
2.1.c) Opciones para suscribir acciones de pago, correspondiente a sociedades anónimas abiertas, que cumplen las condiciones para ser consideradas de transacción bursátil.	0	10

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 5 - Política de inversión del Fondo (continuación)

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 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. : 10% del activo del Fondo

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

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

Límite Máximo de Inversión en cuotas de fondos nacionales o vehículos de inversión colectiva extranjeros, administrados por la misma Administradora o personas relacionadas, que cumplan con lo dispuesto en el artículo 61 de la Ley N°20.712 y la NCG N° 376 de la Comisión para el Mercado Financiero. : 25% del activo del Fondo.

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

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\$
Bancos	4.367.133	2.899.335
Total efectivo	4.367.133	2.899.335

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	4.152.023	80.142
Banco	US	215.110	2.819.193
Total efectivo		4.367.133	2.899.335

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

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 el año, son los siguientes:

a) Composición de la cartera

Instrumento	Al 31 de Diciembre de 2023				Al 31 de Diciembre de 2022			
	Nacional	Extranjero	Total	% de Activo Neto	Nacional	Extranjero	Total	% de Activo Neto
<u>i) Instrumentos Capitalización</u>								
Otros títulos de capitalización	-	241.879.903	241.879.903	98,54	-	238.032.196	238.032.196	98,60
Subtotal	-	241.879.903	241.879.903	98,54	-	238.032.196	238.032.196	98,60
<u>ii) Títulos de deuda con vencimiento igual o menor a 365 días</u>								
Dep. y/o Pag.Bcos. E Inst.Fin.	-	-	-	-	1.477.443	-	1.477.443	0,61
Subtotal	-	-	-	-	1.477.443	-	1.477.443	0,61
Total	-	241.879.903	241.879.903	98,54	1.477.443	238.032.196	239.509.639	99,21

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

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	239.509.639	373.300.710
Intereses y reajustes	40.542	49.308
Aumento(disminución) neto por otros cambios en el valor razonable	54.607.911	(68.598.757)
Compras	81.178.559	46.464.939
Ventas	(124.316.451)	(109.466.576)
Vencimientos, cortes de cupón y otros	(9.140.297)	(2.239.985)
Saldo Final	<u>241.879.903</u>	<u>239.509.639</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 USA EQUITY

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:

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

El total de remuneración por administración del ejercicio 2023 ascendió a M\$4.604.217 (M\$6.239.986 en el año 2022) que se presentan en el ítem “Comisión de administración” en el estado de resultados integrales. Adeudándose M\$41.102 en el año 2023 (M\$27.075 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 USA EQUITY

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	0,0170	5.318,2138	-	1.581,3656	(3.152,5885)	584,2597	2.955.651,9572
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de administración	0,1730	6.379,2254	2.966,8598	3.462,1896	9,2046	5.893,1002	29.811.999,8102

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	97,4750	9.193.548,3708	1.137.080,4512	3.181.952,0113	-	7.148.676,8107	38.329.821.075,0989
Personal clave de 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	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de administración	-	1.081,4980	-	1.081,4980	-	-	-

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	0,0020	280,6815	844,5406	976,5476	-	148,6745	785.646,7853
Accionistas de la sociedad administradora	-	2,9926	-	-	-	2,9926	15.813,7913
Personal clave de administración	0,3930	45.109,9200	26.575,8816	36.841,6515	(834,6310)	34.009,5191	179.717.845,6846

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

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 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	0,0450	10.567,5511	-	5.917,0277	-	4.650,5234	17.319.104,0753
Accionistas de la sociedad administradora	-	5,9034	-	-	-	5,9034	21.984,9926
Personal clave de administración	0,0810	28.547,9265	31.222,6414	2.688,9514	(48.665,7882)	8.415,8283	31.341.548,6975

Tenedor K	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	0,7480	121.189,7331	7.760,8452	-	-	128.950,5783	150.099.105,0501
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de administración	2,0010	777.916,3531	27.954,5247	90.936,7443	(370.058,1220)	344.876,0115	401.437.367,3214

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	99,9690	38.388.710,8173	2.690.442,6125	10.172.356,5775	-	30.906.796,8523	36.240.490.959,0077
Personal clave de 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	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de administración	0,1940	10.293,0190	1.785,1884	-	-	12.078,2074	35.815.896,0577

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

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 GLB	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,228	-	1.081,4980	2.328,3766	2.328,3766	1.081,4980	2.041.887

Tenedor B	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,139	1.726,3004	1.632,8050	154,4002	2.113,5086	5.318,2138	21.288.459
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,167	-	215.121,9863	208.887,6957	144,9348	6.379,2254	25.535.618

Tenedor H	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,003	25.325,1014	1.495,5080	26.539,9279	-	280,6815	1.169.542
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	8.944.973,1567	397.953,4444	9.342.926,6011	-	-	12.469
Personal clave de la administración	0,490	-	-	54.367,2049	-	54.367,2049	187.963.636

Tenedor LP3	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	14.295,8546	-	7.757,0043	(6.538,8503)	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	-	8.514,2137	8.514,2137	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

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 INV	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,075	26.369,4705	5.902,9526	1.488,6152	(20.216,2568)	10.567,5511	31.633.569
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	15.980.003,4012	2.502.703,9052	18.482.701,4030	-	5,9034	17.672
Personal clave de la administración	0,202	-	-	4.027,6179	24.520,3086	28.547,9265	85.457.150

Tenedor G	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	96,922	-	12.798.897,2154	3.605.348,8446	-	9.193.548,3708	39.622.737.220
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

Tenedor PLAN4	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	86.775,6270	-	4.815,4536	(81.960,1734)	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	88.224,5484	16.927,4229	165.903,2120	60.751,2407	-	-

Tenedor PAT	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	39.936,0842	39.936,0842	-	-	-
Personal clave de la administración	0,135	-	10.293,0190	-	-	10.293,0190	23.983.199

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

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 P	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	99,975	-	43.409.771,9143	5.021.061,0970	-	38.388.710,8173	35.493.975.528
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

Tenedor K	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,674	-	121.189,7331	-	-	121.189,7331	110.611.312
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	28.170,6031	28.170,6031	-	-	-
Personal clave de la administración	4,326	-	777.916,3531	-	-	777.916,3531	710.013.513

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 10 - Cuotas en circulación

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

2023	<u>Serie B</u>	<u>Serie G</u>	<u>Serie GLB</u>	<u>Serie H</u>	<u>Serie INV</u>	<u>Serie K</u>	<u>Serie O</u>	<u>Serie P</u>	<u>Serie PAT</u>
Saldo al 01 de enero	3.831.156,8476	9.485.556,7164	473.724,1227	9.205.724,8834	14.135.349,1917	17.981.609,1697	16.249.751,0686	38.398.401,1768	7.604.543,5154
Cuotas suscritas	851.769,9749	1.140.393,5388	559.997,2296	2.227.178,2066	2.495.344,2032	4.670.293,9046	4.315.226,7706	2.690.442,6129	1.411.493,8172
Cuotas rescatadas	1.278.489,2797	3.292.070,7743	540.761,2448	2.776.087,2821	6.205.488,6819	5.417.480,5993	10.036.302,5889	10.172.463,2679	2.778.063,1021
Cuotas entregadas por distribución de beneficios	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre	3.404.437,5428	7.333.879,4809	492.960,1075	8.656.815,8079	10.425.204,7130	17.234.422,4750	10.528.675,2503	30.916.380,5218	6.237.974,2305

2022	<u>Serie B</u>	<u>Serie G</u>	<u>Serie GLB (ex A)</u>	<u>Serie H (ex C)</u>	<u>Serie INV</u>	<u>Serie K</u>	<u>Serie O</u>	<u>Serie P</u>	<u>Serie PAT</u>	<u>PLAN1</u>	<u>PLAN2</u>	<u>PLAN3</u>	<u>PLAN4</u>	<u>Serie LP3</u>
Saldo al 01 de enero	4.662.384,9346	671.157,1438	1.295.227,2647	21.048.340,3944	35.714.147,7782	-	21.393.182,9313	-	3.503.096,1883	115.586,8991	75.042,5441	287.425,9864	1.615.240,4957	5.172.844,1337
Cuotas suscritas	4.030.952,7877	12.802.309,9407	1.453.411,2370	5.684.349,6759	14.613.805,2690	24.691.595,7484	11.184.785,3933	43.419.733,9075	10.679.022,3181	34.127,7068	11.314,4911	46.601,6616	483.087,0079	905.963,8028
Cuotas rescatadas	4.862.180,8747	3.987.910,3681	2.274.914,3790	17.526.965,1869	36.192.603,8555	6.709.986,5787	16.328.217,2560	5.021.332,7307	6.577.574,9910	149.714,6059	86.357,0352	334.027,6480	2.098.327,5036	6.078.807,9365
Cuotas entregadas por distribución de beneficios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre	3.831.156,8476	9.485.556,7164	473.724,1227	9.205.724,8834	14.135.349,1917	17.981.609,1697	16.249.751,0686	38.398.401,1768	7.604.543,5154	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 11 - Rentabilidad del Fondo

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

Mes	Serie B	Serie G	Serie GLB	Serie H	Serie INV	Serie K	Serie O	Serie P	Serie PAT
Enero	0,0710%	-0,0623%	-0,1657%	0,1008%	-0,0623%	0,1484%	0,2412%	0,1008%	0,1306%
Febrero	1,1047%	0,9830%	0,8887%	1,1319%	0,9830%	1,1754%	1,2600%	1,1319%	1,1590%
Marzo	-2,5851%	-2,7149%	-2,8155%	-2,5561%	-2,7149%	-2,5098%	-2,4195%	-2,5561%	-2,5271%
Abril	2,5489%	2,4166%	2,3141%	2,5784%	2,4166%	2,6256%	2,7176%	2,5784%	2,6079%
Mayo	1,6583%	1,5228%	1,4179%	1,6885%	1,5228%	1,7369%	1,8311%	1,6885%	1,7188%
Junio	5,2146%	5,0789%	4,9738%	5,2449%	5,0789%	5,2933%	5,3877%	5,2449%	5,2752%
Julio	8,0811%	7,9370%	7,8254%	8,1132%	7,9370%	8,1647%	8,2648%	8,1132%	8,1453%
Agosto	-0,2681%	-0,4010%	-0,5040%	-0,2385%	-0,4010%	-0,1910%	-0,0986%	-0,2384%	-0,2088%
Septiembre	-0,0976%	-0,2265%	-0,3263%	-0,0689%	-0,2265%	-0,0229%	0,0667%	-0,0689%	-0,0401%
Octubre	-2,6321%	-2,7619%	-2,8624%	-2,6032%	-2,7619%	-2,5568%	-2,4666%	-2,6031%	-2,5742%
Noviembre	5,3944%	5,2585%	5,1532%	5,4248%	5,2585%	5,4733%	5,5678%	5,4248%	5,4551%
Diciembre	5,7842%	5,6432%	5,5340%	5,8156%	5,6432%	5,8659%	5,9640%	5,8156%	5,8471%

b) Rentabilidad en los últimos periodos anuales

Serie	Rentabilidad		
	Último Año	Últimos dos Años	Últimos tres Años
B	26,3772%	0,9675%	45,4205%
G	24,4084%	-2,3565%	37,5716%
GLB	22,9021%	-4,5089%	33,7512%
H	26,8203%	1,6768%	46,9555%
INV	24,4084%	-2,1539%	38,7294%
K	27,5326%	-	-
O	28,9302%	5,0882%	54,4129%
P	26,8204%	-	-
PAT	27,2650%	2,3910%	48,5066%

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

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	-0,4295%	-0,4000%	-0,3526%	-0,3999%
Febrero	0,4721%	0,4991%	0,5423%	0,4991%
Marzo	-2,7653%	-2,7364%	-2,6901%	-2,7363%
Abril	1,7961%	1,8254%	1,8723%	1,8254%
Mayo	1,1100%	1,1401%	1,1882%	1,1401%
Junio	5,0496%	5,0798%	5,1282%	5,0798%
Julio	8,2023%	8,2344%	8,2860%	8,2344%
Agosto	-0,4924%	-0,4628%	-0,4155%	-0,4628%
Septiembre	-0,2832%	-0,2545%	-0,2085%	-0,2545%
Octubre	-3,1420%	-3,1132%	-3,0671%	-3,1131%
Noviembre	4,8877%	4,9179%	4,9662%	4,9179%
Diciembre	5,1358%	5,1671%	5,2171%	5,1671%

d) Rentabilidad real últimos periodos anuales series APVC

	Último Año	Últimos dos Años (*)	Últimos tres Años (*)
Serie B	20,6117%	-7,7741%	4,7413%
Serie H	21,0346%	-7,4508%	5,1085%
Serie K	21,7144%	-	-
Serie P	21,0346%	-	-

(*) Rentabilidades anualizadas según NCG 227

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

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 en el año 2023 en los términos solicitados en el título VI de la Norma de Carácter General N°235 de la Comisión para el Mercado Financiero es el siguiente:

INFORMACIÓN DE CUSTODIA DE LAS INVERSIONES REALIZADAS POR FONDOS MUTUOS, FONDOS DE INVERSIÓN Y FONDOS PARA LA VIVIENDA						
CUSTODIA DE VALORES						
ENTIDADES	CUSTODIA NACIONAL			CUSTODIA EXTRANJERA		
	Monto Custodiado (Miles) (1)	% sobre total inversiones en instrumentos Emitidos por Emisores Nacionales (2)	% sobre total Activo del Fondo (3)	Monto Custodiado (Miles) (4)	% sobre total inversiones en instrumentos emitidos por emisores Extranjeros (5)	% sobre total Activo del Fondo (6)
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Entidades Bancarias	-	-	-	-	-	-
Otros Entidades	-	-	-	241.879.903	100,0000%	98,1993%
TOTAL CARTERA DE INVERSIONES EN CUSTODIA	-	-	-	241.879.903	100,0000%	98,1993%

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

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 en el año 2022 en los términos solicitados en el título VI de la Norma de Carácter General N°235 de la Comisión para el Mercado Financiero es el siguiente:

INFORMACIÓN DE CUSTODIA DE LAS INVERSIONES REALIZADAS POR FONDOS MUTUOS, FONDOS DE INVERSIÓN Y FONDOS PARA LA VIVIENDA						
CUSTODIA DE VALORES						
ENTIDADES	CUSTODIA NACIONAL			CUSTODIA EXTRANJERA		
	Monto Custodiado (Miles) (1)	% sobre total inversiones en instrumentos Emitidos por Emisores Nacionales (2)	% sobre total Activo del Fondo (3)	Monto Custodiado (Miles) (4)	% sobre total inversiones en instrumentos emitidos por emisores Extranjeros (5)	% sobre total Activo del Fondo (6)
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Sociedad Administradora	1.477.443	100,0000%	0,609%	-	-	-
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Entidades Bancarias	-	-	-	-	-	-
Otros Entidades	-	-	-	238.032.196	100,0000%	98,183%
TOTAL CARTERA DE INVERSIONES EN CUSTODIA	1.477.443	100,0000%	0,609%	238.032.196	100,0000%	98,183%

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 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 capitalización.	54.477.293	(68.596.905)
Cambios en el valor razonable de instrumentos de deuda.	335	(1.852)
Diferencias de cambios neta de activos y pasivos financieros.	130.283	352.894
Total	54.607.911	(68.245.863)

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/Pérdida en venta instrumentos de capitalización.	(182.693)	(30.906)
Utilidad/Pérdida en venta de otros instrumentos.	137.731	-
Total	(44.962)	(30.906)

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	77.000,00	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 USA EQUITY

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	4.005,7779	238.096.483	25.818	3.385
FEBRERO	4.050,0309	235.989.972	23.145	3.363
MARZO	3.945,3343	225.714.994	24.806	3.327
ABRIL	4.045,8966	211.368.505	24.036	3.299
MAYO	4.112,9904	206.702.914	24.520	3.267
JUNIO	4.327,4664	211.368.645	24.827	3.252
JULIO	4.677,1716	230.501.499	26.876	3.255
AGOSTO	4.664,6314	231.012.678	27.298	3.242
SEPTIEMBRE	4.660,0767	227.942.817	27.020	3.229
OCTUBRE	4.537,4183	216.013.910	27.855	3.223
NOVIEMBRE	4.782,1864	229.936.261	26.730	3.207
DICIEMBRE	5.058,7974	246.315.236	28.725	3.201

(*) 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	4.307,1559	238.096.483	122.361	274
FEBRERO	4.349,4966	235.989.972	108.906	272
MARZO	4.231,4117	225.714.994	113.505	270
ABRIL	4.333,6694	211.368.505	104.262	267
MAYO	4.399,6642	206.702.914	99.314	264
JUNIO	4.623,1191	211.368.645	96.479	259
JULIO	4.990,0571	230.501.499	106.190	257
AGOSTO	4.970,0457	231.012.678	111.661	253
SEPTIEMBRE	4.958,7894	227.942.817	109.403	253
OCTUBRE	4.821,8344	216.013.910	113.175	252
NOVIEMBRE	5.075,3912	229.936.261	108.857	250
DICIEMBRE	5.361,8064	246.315.236	116.800	248

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

c) Serie GLB

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.884,8893	238.096.483	3.399	548
FEBRERO	1.901,6403	235.989.972	2.922	546
MARZO	1.848,0994	225.714.994	3.047	531
ABRIL	1.890,8670	211.368.505	2.762	524
MAYO	1.917,6768	206.702.914	2.676	520
JUNIO	2.013,0576	211.368.645	2.761	516
JULIO	2.170,5876	230.501.499	3.282	557
AGOSTO	2.159,6475	231.012.678	4.104	575
SEPTIEMBRE	2.152,6000	227.942.817	4.378	577
OCTUBRE	2.090,9835	216.013.910	4.461	570
NOVIEMBRE	2.198,7355	229.936.261	4.059	555
DECIEMBRE	2.320,4132	246.315.236	4.340	582

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

d) Serie H

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	4.170,9912	238.096.483	53.320	1.094
FEBRERO	4.218,2018	235.989.972	48.243	1.096
MARZO	4.110,3795	225.714.994	51.634	1.066
ABRIL	4.216,3614	211.368.505	48.923	1.066
MAYO	4.287,5565	206.702.914	49.744	1.059
JUNIO	4.512,4335	211.368.645	49.985	1.065
JULIO	4.878,5360	230.501.499	54.704	1.072
AGOSTO	4.866,9025	231.012.678	57.125	1.073
SEPTIEMBRE	4.863,5497	227.942.817	56.338	1.071
OCTUBRE	4.736,9437	216.013.910	58.694	1.065
NOVIEMBRE	4.993,9117	229.936.261	56.875	1.079
DECIEMBRE	5.284,3395	246.315.236	62.000	1.107

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 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	2.991,5969	238.096.483	123.714	3.310
FEBRERO	3.021,0051	235.989.972	108.055	3.249
MARZO	2.938,9878	225.714.994	112.533	3.140
ABRIL	3.010,0120	211.368.505	105.849	3.068
MAYO	3.055,8498	206.702.914	104.334	2.965
JUNIO	3.211,0536	211.368.645	100.372	2.886
JULIO	3.465,9155	230.501.499	107.736	2.860
AGOSTO	3.452,0166	231.012.678	112.000	2.849
SEPTIEMBRE	3.444,1982	227.942.817	110.633	2.816
OCTUBRE	3.349,0740	216.013.910	112.331	2.766
NOVIEMBRE	3.525,1855	229.936.261	107.964	2.757
DICIEMBRE	3.724,1193	246.315.236	115.714	2.755

(*) 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	914,0664	238.096.483	14.989	96
FEBRERO	924,8100	235.989.972	13.458	100
MARZO	901,5995	225.714.994	14.517	100
ABRIL	925,2719	211.368.505	14.110	102
MAYO	941,3432	206.702.914	14.533	103
JUNIO	991,1716	211.368.645	14.401	101
JULIO	1.072,0974	230.501.499	15.650	107
AGOSTO	1.070,0495	231.012.678	16.617	109
SEPTIEMBRE	1.069,8047	227.942.817	16.831	108
OCTUBRE	1.042,4515	216.013.910	17.110	105
NOVIEMBRE	1.099,5083	229.936.261	16.513	109
DICIEMBRE	1.164,0049	246.315.236	17.925	115

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 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	2.097,1219	238.096.483	-	4
FEBRERO	2.123,5450	235.989.972	-	4
MARZO	2.072,1663	225.714.994	-	4
ABRIL	2.128,4798	211.368.505	-	4
MAYO	2.167,4552	206.702.914	-	4
JUNIO	2.284,2309	211.368.645	-	4
JULIO	2.473,0178	230.501.499	-	4
AGOSTO	2.470,5802	231.012.678	-	4
SEPTIEMBRE	2.472,2290	227.942.817	-	4
OCTUBRE	2.411,2495	216.013.910	-	4
NOVIEMBRE	2.545,5041	229.936.261	-	4
DICIEMBRE	2.697,3190	246.315.236	-	4

(*) 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	925,5261	238.096.483	49.431	2
FEBRERO	936,0019	235.989.972	44.422	2
MARZO	912,0766	225.714.994	47.277	2
ABRIL	935,5934	211.368.505	45.043	2
MAYO	951,3911	206.702.914	44.251	2
JUNIO	1.001,2902	211.368.645	43.902	2
JULIO	1.082,5268	230.501.499	47.479	2
AGOSTO	1.079,9456	231.012.678	48.454	2
SEPTIEMBRE	1.079,2016	227.942.817	47.096	2
OCTUBRE	1.051,1085	216.013.910	48.360	2
NOVIEMBRE	1.108,1287	229.936.261	46.293	2
DICIEMBRE	1.172,5735	246.315.236	49.380	2

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 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	2.333,0871	238.096.483	19.087	124
FEBRERO	2.360,1286	235.989.972	16.866	124
MARZO	2.300,4847	225.714.994	18.129	125
ABRIL	2.360,4790	211.368.505	17.470	124
MAYO	2.401,0501	206.702.914	17.553	118
JUNIO	2.527,7094	211.368.645	17.105	118
JULIO	2.733,5995	230.501.499	18.800	119
AGOSTO	2.727,8916	231.012.678	20.129	126
SEPTIEMBRE	2.726,7967	227.942.817	19.951	125
OCTUBRE	2.656,6036	216.013.910	19.222	122
NOVIEMBRE	2.801,5241	229.936.261	18.467	123
DICIEMBRE	2.965,3321	246.315.236	19.816	124

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 - Información estadística

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

a) Serie A

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

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

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

b) Serie GBL

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

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 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	4.466,7649	348.463.751	37.352	3.228
FEBRERO	4.331,9138	329.795.909	32.277	3.219
MARZO	4.408,2174	321.694.694	33.853	3.220
ABRIL	4.339,5769	314.729.058	33.559	3.888
MAYO	4.184,2678	297.108.595	31.520	3.571
JUNIO	4.320,0028	294.583.529	27.965	3.531
JULIO	4.565,7757	287.410.736	30.307	3.486
AGOSTO	4.365,8690	275.528.301	30.245	3.452
SEPTIEMBRE	4.260,0238	265.207.181	27.555	3.459
OCTUBRE	4.471,1489	271.047.534	28.308	3.453
NOVIEMBRE	4.422,7977	268.300.387	27.743	3.419
DICIEMBRE	4.002,9340	242.556.597	27.182	3.418

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

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

d) Serie Plan 1

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

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

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

e) Serie Plan 2

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

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 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	6.089,8060	348.463.751	1.941	157
FEBRERO	5.909,3549	329.795.909	1.673	157
MARZO	6.017,2757	321.694.694	1.820	159
ABRIL	-	-	1.740	-

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

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

g) Serie Plan 4

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

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

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

h) Serie C

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

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

i) Serie H

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

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

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

j) Serie LP3

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

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

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

k) Serie LP180

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

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

l) Serie INV

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

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

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

m) Serie LPI

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

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 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	2.514,1587	314.729.058	270	23
MAYO	2.425,6214	297.108.595	22.363	121
JUNIO	2.505,7482	294.583.529	21.645	123
JULIO	2.649,8798	287.410.736	22.308	127
AGOSTO	2.535,3651	275.528.301	22.788	126
SEPTIEMBRE	2.475,3219	265.207.181	20.267	128
OCTUBRE	2.599,5430	271.047.534	20.955	127
NOVIEMBRE	2.572,9110	268.300.387	20.449	130
DICIEMBRE	2.330,0452	242.556.597	20.070	127

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

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

o) Serie G

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

p) Serie K

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

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

q) Serie P

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

r) Serie O

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL USA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 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 20223 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 Llanaza 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 USA EQUITY

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° 224100221 por UF 64.000 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.