

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL DEUDA CORTO PLAZO

Santiago, Chile

31 de Diciembre de 2023 y 2022

Informe del Auditor Independiente

Señores
Partícipes de
Fondo Mutuo Principal Deuda Corto Plazo

Opinión

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros del Fondo Mutuo Principal Deuda Corto Plazo, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y 2022 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el activo neto atribuible a los partícipes y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las correspondientes notas a los estados financieros.

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

Base para la opinión

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

Responsabilidades de la Administración por los estados financieros

La Administración de Principal Administradora General de Fondos S.A. es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

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

Responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros

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

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

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



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

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

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

Daniel Zacharow Milleo
EY Audit Ltda.

Santiago, 27 de marzo de 2024

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL DEUDA CORTO PLAZO

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Informe de los Auditores Independientes

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Partícipes

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

\$: Cifras expresadas en pesos chilenos
M\$: Cifras expresadas en miles de pesos chilenos
UF : Cifras expresadas en unidades de fomento

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL DEUDA CORTO PLAZO

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

FONDO MUTUO PRINCIPAL DEUDA CORTO PLAZO

Estados de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

	Nota	2023 M\$	2022 M\$
Activo			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	25.038	124.833
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	63.221.060	43.033.128
Otras cuentas por cobrar		172	1.350
Total activo		63.246.270	43.159.311
Pasivo			
Remuneraciones Sociedad Administradora	9	5.662	2.119
Cuentas por pagar a intermediarios		-	2.577
Otros documentos y cuentas por pagar		8.070	7.099
Total pasivo (excluido el activo neto atribuible a partícipes)		13.732	11.795
Activo neto atribuible a los partícipes		63.232.538	43.147.516

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL DEUDA CORTO PLAZO

Estados de Resultados Integrales

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

	Nota	2023 M\$	2022 M\$
<u>Ingresos/pérdidas de la operación</u>			
Intereses y reajustes	7	5.366.943	4.505.889
Ingresos por dividendos		1	-
Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	13	(37.938)	(778.160)
Resultado en venta de instrumentos financieros	14	9.474	38.626
Otros		(14)	(180)
Total ingresos/pérdidas netos de la operación		5.338.466	3.766.175
<u>Gastos</u>			
Comisión de administración	9	(607.017)	(408.175)
Otros gastos de operación		(20.288)	(15.809)
Total gastos de operación		(627.305)	(423.984)
Utilidad de la operación antes de impuesto		4.711.161	3.342.191
Impuesto a las ganancias por inversiones en el exterior		-	-
Utilidad de la operación después de impuesto		4.711.161	3.342.191
Aumento de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de distribución de beneficios		4.711.161	3.342.191
Distribución de beneficios		-	-
Aumento de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación después de distribución de beneficios		4.711.161	3.342.191

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL DEUDA CORTO PLAZO

Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Partícipes

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

2023	Serie <u>B</u> M\$	Serie <u>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>Q</u> M\$	Serie <u>P</u> M\$	Serie <u>PAT</u> M\$	Total General M\$
Activo Neto atribuible a los partícipes al 01 de Enero de 2023	3.367.459	12.516.650	1.289.244	3.588.913	8.776.954	565.362	4.248.758	3.408.505	5.385.671	43.147.516
Aporte de Cuotas	3.344.343	11.090.993	2.418.611	6.912.544	18.226.856	2.352.189	3.047.642	5.117.417	18.164.963	70.675.558
Rescate de Cuotas	(2.343.589)	(10.028.249)	(2.277.428)	(4.003.029)	(13.714.879)	(1.855.220)	(3.311.836)	(4.298.069)	(13.469.398)	(55.301.697)
Canje										
Aumento Neto Originado por transacciones de cuotas	1.000.754	1.062.744	141.183	2.909.515	4.511.977	496.969	(264.194)	819.348	4.695.565	15.373.861
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de la distribución de beneficios	355.800	1.192.330	121.402	486.996	963.823	88.314	382.791	359.000	760.705	4.711.161
Activo Neto atribuible a los partícipes al 31 de Diciembre de 2023	4.724.013	14.771.724	1.551.829	6.985.424	14.252.754	1.150.645	4.367.355	4.586.853	10.841.941	63.232.538

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL DEUDA CORTO PLAZO

Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Partícipes

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

	Serie	Serie	Serie	Serie	Serie	Serie	Serie	Serie	Serie	Serie	Serie	Serie	Serie	Serie	Total
2022	<u>B</u>	<u>G</u>	<u>GLB (ex A)</u>	<u>H (ex C)</u>	<u>INV (ex LP180)</u>	<u>K</u>	<u>O</u>	<u>P</u>	<u>PAT (ex LPI)</u>	<u>LP3</u>	<u>PLAN1</u>	<u>PLAN2</u>	<u>PLAN3</u>	<u>PLAN4</u>	General
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Activo Neto atribuible a los partícipes															
al 01 de Enero de 2022	1.942.844	10.381.005	1.886.172	8.307.455	11.191.771	-	4.573.319	-	436.042	764.748	75.018	162.108	185.458	807.374	40.713.314
Aporte de Cuotas	2.917.740	10.507.427	2.394.449	3.072.805	13.164.663	959.398	1.935.782	5.013.421	8.569.099	145.486	54.708	64.828	154.054	482.909	49.436.769
Rescate de Cuotas	(1.714.704)	(9.334.929)	(3.083.024)	(8.181.445)	(16.289.727)	(429.550)	(2.658.231)	(1.820.963)	(3.878.694)	(932.146)	(131.756)	(231.345)	(344.570)	(1.313.674)	(50.344.758)
Aumento Neto originado por transacciones de cuotas	1.203.036	1.172.498	(688.575)	(5.108.640)	(3.125.064)	529.848	(722.449)	3.192.458	4.690.405	(786.660)	(77.048)	(166.517)	(190.516)	(830.765)	(907.989)
Aumento (disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de la distribución de beneficios	221.579	963.147	91.647	390.098	710.247	35.514	397.888	216.047	259.224	21.912	2.030	4.409	5.058	23.391	3.342.191
Activo Neto atribuible a los partícipes															
al 31 de Diciembre de 2022	3.367.459	12.516.650	1.289.244	3.588.913	8.776.954	565.362	4.248.758	3.408.505	5.385.671	-	-	-	-	-	43.147.516

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL DEUDA CORTO PLAZO

Estados de Flujos de Efectivo

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

		2023	2022
Flujos de efectivo originado por actividades de la operación	Nota	M\$	M\$
Compra de activos financieros	7	(129.167.731)	(73.376.816)
Venta/cobro de activos financieros		114.318.278	74.772.682
Dividendos recibidos		1	205
Montos pagados a Sociedad Administradora e intermediarios		(624.204)	(416.745)
Flujo neto originado por actividades de la operación		(15.473.656)	979.326
Flujos de efectivo originado por actividades de financiamiento			
Colocación de cuotas en circulación		70.675.558	49.436.769
Rescate de cuotas en circulación		(55.301.697)	(50.344.758)
Flujo neto originado por actividades de financiamiento		15.373.861	(907.989)
Aumento (disminución) de efectivo y efectivo equivalente		(99.795)	71.337
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente		124.833	53.496
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente		-	-
Saldo final efectivo y efectivo equivalente	6	25.038	124.833

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL DEUDA CORTO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 1 - Información general	7
Nota 2 - Resumen de las principales políticas contables	7
Nota 3 - Cambios contables	16
Nota 4 - Riesgos financieros	16
Nota 5 - Política de inversión del Fondo.....	25
Nota 6 - Efectivo y equivalentes al efectivo	26
Nota 7 - Activos financieros a valor razonable con efecto en resultado	27
Nota 8 - Activos financieros a costo amortizado	28
Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas.....	29
Nota 11 - Rentabilidad del Fondo	36
Nota 12 - Custodia de valores	39
Nota 12 - Custodia de valores	40
Nota 13 - Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados.....	41
Nota 14 – Resultado en venta de instrumentos financieros	41
Nota 15 - Excesos de inversión	41
Nota 16 - Garantía constituida por la Sociedad Administradora en beneficio del Fondo.....	41
Nota 17 - Información estadística	42
Nota 18 - Sanciones.....	54
Nota 19 – Distribución de beneficios a los partícipes	54
Nota 20 - Operaciones de compra con retroventa	54
Nota 21 - Hechos relevantes.....	54
Nota 22 - Hechos posteriores	55

FONDO MUTUO PRINCIPAL DEUDA CORTO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 1 - Información general

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

El objetivo del Fondo es ofrecer una alternativa de inversión a través de una cartera compuesta por instrumentos de deuda emitidos por instituciones que participan en el mercado nacional. La cartera de inversiones del Fondo tendrá una duración menor o igual a 365 días. Este Fondo Mutuo invierte en instrumentos de deuda de corto, mediano y largo plazo.

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

El Fondo Mutuo Principal Deuda Corto Plazo inició sus operaciones con fecha 18 de Octubre de 2002. Las cuotas en circulación del Fondo no cotizan en bolsa, por la misma razón no tienen clasificación de riesgo vigente.

El reglamento interno del Fondo vigente al 31 de Diciembre de 2023 fue depositado en la Comisión para el Mercado Financiero con fecha 06 de Noviembre de 2023 entrando en vigencia el 06 de Diciembre de 2023.

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 DEUDA CORTO PLAZO

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 DEUDA CORTO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 2 - Resumen de las principales políticas contables

Los principales criterios contables aplicados en la preparación de estos estados financieros se exponen a continuación.

2.1 Bases de preparación

a) Estados financieros

Los presentes estados financieros comparativos han sido preparados con el fin de dar cumplimiento a las normas impartidas por la Comisión para el Mercado Financiero de Chile a través de sus Oficios Circular N° 544 del 2009, 592 del 2010 y Circular N° 1.997 de 2010.

Los presentes estados financieros comparativos del Fondo Mutuo Principal Deuda Corto Plazo al 31 de Diciembre de 2023 y 2022 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

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

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL DEUDA CORTO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

2.1 Bases de preparación (continuación)

b) Moneda funcional y de presentación

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

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.

d) Transacciones y saldos en moneda extranjera y unidades reajustables

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

	31.12.2023	31.12.2022
	\$	\$
Unidades de Fomento	36.789,36	35.110,98

e) 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 DEUDA CORTO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

2.2 Periodo cubierto

Los presentes estados financieros comparativos cubren los siguientes ejercicios:

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

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

2.3 Nuevas normas e interpretaciones emitidas y no vigentes

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

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

a) Pronunciamientos contables emitidos aún no vigentes

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

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL DEUDA CORTO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

2.4 Efectivo y efectivo equivalente

Se considera como efectivo los saldos de caja y banco y como equivalente al efectivo otras inversiones o depósitos de corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en montos conocidos de efectivo y sujetos a un riesgo poco significativo de cambio de valor a su vencimiento, el que no supera los 3 meses. Al cierre del ejercicio, este rubro se compone de saldos mantenidos en bancos.

2.5 Cuentas por cobrar y pagar a intermediarios

Los montos por cobrar y pagar a intermediarios representan deudores por valores vendidos y acreedores por valores comprados que han sido contratados pero aún no saldados o entregados en la fecha del estado de situación financiera, respectivamente.

FONDO MUTUO PRINCIPAL DEUDA CORTO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

2.6 Activos financieros

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 NIIF 9. La clasificación depende del modelo de negocios con el que se administran estos activos y las características contractuales de cada instrumento.

a) Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

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

b) Reconocimiento, baja y medición

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

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

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL DEUDA CORTO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

2.6 Activos financieros (continuación)

2.6.1 Clasificación y medición (continuación)

c) Estimación del valor razonable

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

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

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

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL DEUDA CORTO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

2.6 Activos financieros (continuación)

2.6.1 Clasificación y Medición (continuación)

c) Estimación del valor razonable (continuación)

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

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

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

2.7 Cuotas en circulación

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL DEUDA CORTO PLAZO

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

Los principales ingresos reconocidos por el Fondo son los siguientes:

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

2.9 Tributación

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

Nota 3 - Cambios contables

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

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.

FONDO MUTUO PRINCIPAL DEUDA CORTO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

Marco general de administración de los riesgos.

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

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

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

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

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

a) Riesgo de crédito

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL DEUDA CORTO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

a) Riesgo de crédito (continuación)

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

Clasificación de riesgo	31.12.2023	31.12.2022
	%	%
AAA - AA o N-1	85,12	87,50
A o N-2	1,61	5,04
B y menores	0,29	0,71
BC o emitidos por el Estado de Chile	12,98	6,75
Total	100,00	100,00

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL DEUDA CORTO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

a) Riesgo de crédito (continuación)

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

Cartera de inversiones	31.12.2023	31.12.2022
	%	%
Emisores nacionales		
Pagarés de Empresas	1,57	-
Bonos de empresas y Sociedades securitizadoras	9,51	-
Bonos Bancos e Inst. Financieras	35,78	46,48
Bonos emitidos por estados y Banco Central de Chile	5,27	6,65
Bonos empresas	-	14,57
Dep. y/o Pag. Bcos. e Inst. Fin.	40,16	32,20
Letras Crédito Bcos. e Inst. Fin.	-	0,01
Pagarés emitidos por Estados y Bcos. Centrales	7,71	0,09
Total emisores nacionales	100,00	100,00
Emisores extranjeros		
Acciones	-	-
Total emisores extranjeros	0,00	0,00
Total Cartera	100,00	100,00

FONDO MUTUO PRINCIPAL DEUDA CORTO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

a) Riesgo de crédito (continuación)

Exposición máxima al riesgo de crédito:

La siguiente tabla detalla la máxima exposición al riesgo de crédito del Fondo Deuda Corto Plazo, los valores no consideran garantías asociadas:

Instrumentos de deuda al:	31.12.2023	31.12.2022
	M\$	M\$
Dep. y/o Pag. Bcos. e Inst. Fin.	25.388.176	-
Bonos Bancos e Inst. Financieras	22.620.199	-
Pagarés emitidos por Estados y Bcos. Centrales	4.871.777	-
Bonos bancarios	-	19.998.617
Bonos emitidos por el Estado y Banco Central de Chile	3.333.889	2.863.248
Bonos empresas	6.011.571	6.269.398
Depósitos a plazo	-	13.857.540
Letras hipotecarias	2.359	4.612
Pagarés Empresas	993.089	39.713
Exposición máxima al riesgo de crédito	63.221.060	43.033.128

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 DEUDA CORTO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

b) Riesgo de liquidez (continuación)

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:

Tipo de Instrumento	Emisor/Fondo	M\$	%
Depósitos a plazo (DP) – Bonos de Bancos (BB) – Letras Hipotecarias (LCHR)	Banco Scotiabank Sud Americano	10.901.330	17,24%
Depósitos a Plazo (DP) – Bonos de Bancos (BB)	Banco Security S.A.	6.948.155	10,99%
Depósitos a Plazo (DP) – Bonos de Bancos (BB) - Letras Hipotecarias (LCHR)	Banco Itaú Corpbanca	5.816.879	9,20%
Pagaré Descontable del Banco Central (PDBC)	Banco Central	4.871.777	7,71%
Depósitos a Plazo (DP) – Bonos de Bancos (BB)	Banco Santander	4.459.416	7,05%
Otros Instrumentos	(*) Ver comentario	30.223.503	47,81%
Total		63.221.060	100,00%

(*) Corresponde a un total de 19 emisores y tipos de instrumentos diferentes.

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL DEUDA CORTO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

b) Riesgo de mercado

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

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

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

Al cierre de los Estados Financieros el fondo no mantiene activos financieros en moneda extranjera.

FONDO MUTUO PRINCIPAL DEUDA CORTO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

c) Riesgo de mercado (continuación)

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

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

Análisis de Sensibilidad

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

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

	Monto M\$	Monto modificado M\$	Diferencia
Instrumentos de Deuda Nacionales	63.221.060	62.245.341	-1,54%

FONDO MUTUO PRINCIPAL DEUDA CORTO PLAZO

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	M\$	M\$
Dep. y/o Pag. Bcos. e Inst. Fin.	25.388.176	25.388.176
Bonos Bancos e Inst. Financieras	22.620.199	22.620.199
Letras Crédito Bcos. e Inst. Fin.	2.359	2.359
Pagarés de Empresas	993.089	993.089
Bonos de empresas y Sociedades securitizadoras	6.011.571	6.011.571
Pagarés emitidos por Estados y Bcos. Centrales	4.871.777	4.871.777
Bonos emitidos por Estados y Bcos. Centrales	3.333.889	3.333.889
Total activos	63.221.060	63.221.060

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 DEUDA CORTO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 5 - Política de inversión del Fondo

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

Tipo de instrumento	%Mínimo	%Máximo
1. Instrumentos de Deuda emitidos por emisores nacionales	1	100
1.a) Instrumentos emitidos o garantizados por el Estado o el Banco Central de Chile.	0	100
1.b) Instrumentos emitidos o garantizados por bancos e instituciones financieras nacionales o extranjeras que operen en el país.	0	100
1.c) Instrumentos inscritos en el Registro de Valores, emitidos por sociedades anónimas u otras entidades, registradas en el mismo Registro.	0	100
1.d) Títulos de deuda de securitización a que se refiere el Título XVIII de la Ley N° 18.045.	0	25
1.e) Otros valores de oferta pública, de deuda, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	0	100
1.f) Efectos de Comercio.	0	100
1.g) Instrumentos de deuda emitidos o garantizados por bancos e Instituciones Financieras Extranjeras que operen en el país.	0	100
1.h) Pagarés y/o instrumentos de deudas emitidos por sociedades anónimas u otras entidades	0	25

Diversificación de las inversiones por emisor y grupo empresarial

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

Límite Máximo de Inversión en 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 : 25% del activo del Fondo

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL DEUDA CORTO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 6 - Efectivo y equivalentes al efectivo

a) La composición de este rubro es la siguiente:

Efectivo y equivalente al efectivo	Saldo al	
	2023	2022
	M\$	M\$
Saldo en bancos	25.038	124.833
Total efectivo	25.038	124.833

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

Efectivo y equivalente al efectivo		Saldo al	
		2023	2022
		M\$	M\$
Bancos	Pesos Chilenos	25.038	124.833
Total efectivo		25.038	124.833

FONDO MUTUO PRINCIPAL DEUDA CORTO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

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

a) Composición de la cartera

<u>Instrumento</u>	<u>AL 31 de Diciembre 2023</u>				<u>AL 31 de Diciembre 2022</u>			
	<u>Nacional</u> <u>M\$</u>	<u>Extranjero</u> <u>M\$</u>	<u>Total</u> <u>M\$</u>	<u>% de Activo</u> <u>neto</u>	<u>Nacional</u> <u>M\$</u>	<u>Extranjero</u> <u>M\$</u>	<u>Total</u> <u>M\$</u>	<u>% de</u> <u>Activo</u> <u>neto</u>
<u>i) Títulos de deuda con vencimiento igual o menor a 365 días</u>								
Dep. y/o Pag. Bcos. E Inst. Fin.	17.296.522	-	17.296.522	27,36%	13.857.540	-	13.857.540	32,12%
Bonos Bancos e Inst. Financieras	3.891.224	-	3.891.224	6,16%	9.661.838	-	9.661.838	22,39%
Bonos emitidos por Estados y Bcos. Centrales	-	-	-	-	4.122.212	-	4.122.212	9,55%
Letras Crédito Bcos. E Inst. Fin.	2.359	-	2.359	0,00%	4.612	-	4.612	0,01%
Bonos de empresas y sociedades Securitizadoras	2.936.856	-	2.936.856	4,64%	2.635.803	-	2.635.803	6,11%
Pagarés emitidos por Estados y Bcos. Centrales	4.871.777	-	4.871.777	7,70%	39.713	-	39.713	0,09%
Pagarés de Empresas	993.089	-	993.089	1,57%	-	-	-	-
Subtotal	29.991.827	-	29.991.827	47,43%	30.321.718	-	30.321.718	70,27%
<u>ii) Títulos de deuda con vencimiento Mayor a 365 días</u>								
Dep. y/o Pag. Bcos. E Inst. Fin.	8.091.654	-	8.091.654	12,80%	-	-	-	-
Bonos Bancos e Inst. Financieras	18.728.975	-	18.728.975	29,62%	10.336.779	-	10.336.779	23,95%
Letras Crédito Bcos. E Inst. Fin.	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos de empresas y sociedades Securitizadoras	3.074.715	-	3.074.715	4,86%	2.147.186	-	2.147.186	4,98%
Bonos emitidos por Estados y Bcos. Centrales	3.333.889	-	3.333.889	5,27%	227.445	-	227.445	0,53%
Subtotal	33.229.233	-	33.229.233	52,55%	12.711.410	-	12.711.410	29,46%
Total Activos a valor razonable con efecto en resultado	63.221.060	-	63.221.060	99,98%	43.033.128	-	43.033.128	99,73%

FONDO MUTUO PRINCIPAL DEUDA CORTO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	M\$	M\$
Saldo de inicio	43.033.128	40.662.597
Intereses y reajustes	5.366.943	4.505.889
Aumento (disminución) neto por otros cambios en el valor razonable	(37.938)	(778.160)
Compras	129.167.731	73.376.816
Ventas	(59.244.875)	(30.825.869)
Vencimientos, cortes de cupón y otros	(55.063.929)	(43.908.145)
Saldo Final	<u>63.221.060</u>	<u>43.033.128</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 DEUDA CORTO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas

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

a) Remuneración por administración

El Fondo es administrado por Principal Administradora General del 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:

1,9040%	para la Serie GLOBAL	IVA incluido
1,3000%	para la Serie B	Exento de IVA
1,0500%	para la serie H	Exento de IVA
1,3000%	para la serie INVERSIONISTA	IVA incluido
1,3000%	para la serie G	IVA incluido
0,8500%	para la serie PATRIMONIAL	IVA incluido
0,7000%	para la serie I2	IVA incluido
0,0000%	para la serie O	IVA incluido
1,0500%	para la serie P	Exento de IVA
0,7500%	para la serie K	Exento de IVA

El total de remuneración por administración del ejercicio 2023 ascendió a M\$607.017 para el año 2023 (M\$408.175 en el año 2022) que se presentan en el ítem “Comisión de administración” en el estado de resultados integrales. Adeudándose M\$5.662 para el año 2023 (M\$2.119 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 DEUDA CORTO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 9 – Transacciones con partes relacionadas (continuación)

b) Tenencia de cuotas por la administradora, entidades relacionadas a la misma o su personal al 31 de Diciembre de 2023

Tenedor B	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	-	-	220,0468	220,0468	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de administración	0,5950	2.553,1476	12.100,6790	2.553,1476	-	12.100,6790	28.126.012,3525

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	0,0230	684,4976	5.865,5669	4.330,3126	-	2.219,7519	3.367.994,6444
Accionistas de la sociedad administradora	54,8190	3.446.621,1749	6.033.867,3428	4.143.498,6823	-	5.336.989,8354	8.097.730.886,5406
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	0,0650	934,2292	3.294,2723	3.640,8920	-	587,6095	1.012.743,7772

FONDO MUTUO PRINCIPAL DEUDA CORTO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 9 – Transacciones con partes relacionadas (continuación)

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

Tenedor H	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	0,5340	12.661,7426	2.561,8635	-	-	15.223,6061	37.294.473,5716
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de administración	0,0850	-	2.677,1224	-	(251,8916)	2.425,2308	5.941.279,9864

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	0,1120	5.079,3789	9.556,0374	6.453,2113	-	8.182,2050	16.028.032,1205
Accionistas de la sociedad administradora	0,0830	6.035,5450	-	-	-	6.035,5450	11.822.963,2950
Personal clave de administración	0,0430	3.067,7064	639,9137	609,9225	-	3.097,6976	6.068.046,0582

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	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de administración	-	-	94.439,8480	94.439,8480	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL DEUDA CORTO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 9 – Transacciones con partes relacionadas (continuación)

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

Tenedor P	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	100,0000	3.218.211,5332	4.626.641,1446	3.873.232,5613	-	3.971.620,1165	4.586.852.668,2326
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	-	345,2442	-	-	(345,2442)	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL DEUDA CORTO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 9 – Transacciones con partes relacionadas (continuación)

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

		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
Tenedor GLB	%						
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	196,5932	196,5932	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,116	341,4505	934,2292	357,9732	16,5226	934,2292	1.489.507

		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
Tenedor B	%						
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	3.923,6502	-	3.923,6502	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,162	-	3.373,8721	-	(820,7245)	2.553,1476	5.455.850

		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
Tenedor H	%						
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,793	6.124,2161	6.537,5265	-	-	12.661,7426	28.446.105
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	2.522.845,5555	174.517,4575	2.697.363,0130	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL DEUDA CORTO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 9 – Transacciones con partes relacionadas (continuación)

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

Tenedor 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	-	35,4447	-	-	(35,4447)	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	2.175,9381	-	2.211,3828	35,4447	-	-

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	0,104	166,1766	-	-	4.913,2023	5.079,3789	9.148.261
Accionistas de la Sociedad Administradora	0,124	3.976.334,7812	551.504,3645	4.521.803,6007	-	6.035,5450	10.870.373
Personal clave de la administración	0,063	-	3.191,5093	2.254,3517	2.130,5488	3.067,7064	5.525.120

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	0,008	49,1661	1.837,4638	1.202,1323	-	684,4976	954.898
Accionistas de la Sociedad Administradora	38,414	-	5.762.299,8264	2.315.678,6515	-	3.446.621,1749	4.808.158.894
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL DEUDA CORTO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 9 – Transacciones con partes relacionadas (continuación)

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

Tenedor 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	-	3.062,1806	-	-	(3.062,1806)	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	959,4446	4.943,2529	3.983,8083	-	-

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 la administración	0,008	-	345,2442	-	-	345,2442	426.435

Tenedor P	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	100,000	-	4.996.292,1794	1.778.080,6462	-	3.218.211,5332	3.408.505.347
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	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	1.742,3957	1.742,3957	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL DEUDA CORTO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 10 - Cuotas en circulación

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

	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>
2023	<u>B</u>	<u>G</u>	<u>GLB</u>	<u>H</u>	<u>INV</u>	<u>K</u>	<u>O</u>	<u>P</u>	<u>PAT</u>				
Saldo al 01 de Enero	1.575.852,9651	8.972.280,4576	808.623,4765	1.597.473,2171	4.873.218,6796	532.940,2140	3.505.421,2294	3.218.211,5332	4.360.273,0943				
Cuotas suscritas	1.499.073,1395	7.649.273,0480	1.464.479,2832	2.946.950,1897	9.690.992,0614	2.102.918,7886	2.355.598,5622	4.626.641,1449	14.004.346,2978				
Cuotas rescatadas	1.042.509,8153	6.885.920,0725	1.372.707,4909	1.692.972,9587	7.288.273,3127	1.644.098,4043	2.590.583,4560	3.873.232,5616	10.330.620,7085				
Cuotas entregadas por distribución de beneficios	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Saldo al 31 de Diciembre	2.032.416,2893	9.735.633,4331	900.395,2688	2.851.450,4481	7.275.937,4283	991.760,5983	3.270.436,3356	3.971.620,1165	8.033.998,6836				

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>Serie LP3</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>
											<u>PLAN1</u>	<u>PLAN2</u>	<u>PLAN3</u>	<u>PLAN4</u>
Saldo al 01 de Enero	986.860,8045	8.050.975,6692	1.275.556,1444	4.023.730,1959	6.738.830,4758	-	4.140.868,3136	-	384.719,3439	393.360,3968	47.824,1231	94.630,7057	114.511,2864	492.589,0107
Cuotas suscritas	1.430.475,2984	7.872.989,5904	1.567.108,5274	1.428.258,6250	7.616.319,3596	939.276,6722	1.679.266,7027	4.996.292,1796	7.172.260,1050	74.331,5781	33.973,2048	36.922,2549	92.646,8836	286.998,2403
Cuotas rescatadas	841.483,1378	6.951.684,7210	2.034.041,1953	3.854.515,6038	9.481.931,1558	406.336,4582	2.314.713,7869	1.778.080,6464	3.196.706,3546	467.691,9749	81.797,3279	131.552,9606	207.158,1700	779.587,2510
Cuotas entregadas por distribución de beneficios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre	1.575.852,9651	8.972.280,4576	808.623,4765	1.597.473,2171	4.873.218,6796	532.940,2140	3.505.421,2294	3.218.211,5332	4.360.273,0943	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL DEUDA CORTO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 11 - Rentabilidad del Fondo

La rentabilidad nominal obtenida por el Fondo es la siguiente:

a) Rentabilidad mensual 2022

Mes	Serie B	Serie G	Serie GLB	Serie H	Serie INV	Serie K	Serie O	Serie P	Serie PAT
Enero	1,0496%	1,0426%	0,9823%	1,0710%	1,0426%	1,0937%	1,1457%	1,0711%	1,0843%
Febrero	0,7688%	0,7688%	0,7221%	0,7881%	0,7688%	0,8113%	0,8693%	0,7881%	0,8036%
Marzo	0,6701%	0,6701%	0,6185%	0,6915%	0,6701%	0,7172%	0,7813%	0,6915%	0,7086%
Abril	0,3967%	0,3967%	0,3469%	0,4173%	0,3967%	0,4421%	0,5041%	0,4174%	0,4339%
Mayo	0,4201%	0,4201%	0,3686%	0,4415%	0,4201%	0,4670%	0,5310%	0,4414%	0,4585%
Junio	1,0780%	1,0780%	1,0278%	1,0987%	1,0780%	1,1237%	1,1860%	1,0987%	1,1154%
Julio	0,7624%	0,7624%	0,7108%	0,7838%	0,7624%	0,8095%	0,8738%	0,7838%	0,8010%
Agosto	0,6968%	0,6967%	0,6451%	0,7181%	0,6967%	0,7438%	0,8080%	0,7181%	0,7352%
Septiembre	0,1952%	0,1952%	0,1454%	0,2158%	0,1952%	0,2405%	0,3023%	0,2157%	0,2322%
Octubre	0,4865%	0,4865%	0,4350%	0,5079%	0,4865%	0,5335%	0,5975%	0,5079%	0,5249%
Noviembre	0,9155%	0,9155%	0,8654%	0,9362%	0,9155%	0,9611%	1,0234%	0,9362%	0,9528%
Diciembre	1,0014%	1,0014%	0,9496%	1,0228%	1,0014%	1,0486%	1,1130%	1,0228%	1,0400%

b) Rentabilidad en los últimos periodos anuales

Serie	Rentabilidad		
	Último Año	Últimos dos Años	Últimos tres Años
B	8,7707%	18,0637%	15,8259%
G	8,7631%	17,6728%	14,5179%
GLB	8,0990%	16,5545%	13,9031%
H	9,0430%	18,6555%	16,6978%
INV	8,7632%	17,9493%	15,6095%
K	9,3672%	-	-
O	10,1770%	20,9129%	19,9331%
P	9,0430%	-	-
PAT	9,2570%	19,0668%	17,2780%

FONDO MUTUO PRINCIPAL DEUDA CORTO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 11 – Rentabilidad del Fondo (continuación)

c) Rentabilidad real mensual Series APV

Año 2023	Serie B	Serie H	Serie K	Serie P
Enero	0,5441%	0,5655%	0,5880%	0,5655%
Febrero	0,1383%	0,1575%	0,1805%	0,1575%
Marzo	0,4839%	0,5053%	0,5309%	0,5053%
Abril	-0,3402%	-0,3198%	-0,2952%	-0,3198%
Mayo	-0,1215%	-0,1003%	-0,0748%	-0,1003%
Junio	0,9195%	0,9402%	0,9651%	0,9402%
Julio	0,8754%	0,8969%	0,9226%	0,8969%
Agosto	0,4703%	0,4916%	0,5172%	0,4916%
Septiembre	0,0091%	0,0297%	0,0543%	0,0296%
Octubre	-0,0396%	-0,0184%	0,0071%	-0,0184%
Noviembre	0,4303%	0,4509%	0,4757%	0,4509%
Diciembre	0,3823%	0,4036%	0,4292%	0,4036%

d) Rentabilidad real últimos periodos anuales Series APVC

	Último Año	Últimos dos Años (*)	Últimos tres Años (*)
Serie B	3,8084%	-0,2713%	-2,9093%
Serie H	4,0683%	-0,0217%	-2,6662%
Serie K	4,3777%	-	-
Serie P	4,0683%	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL DEUDA CORTO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 12 - Custodia de valores

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

INFORMACIÓN DE CUSTODIA DE LAS INVERSIONES REALIZADAS POR FONDOS MUTUOS, FONDOS DE INVERSIÓN Y FONDOS PARA LA VIVIENDA						
CUSTODIA DE VALORES						
ENTIDADES	CUSTODIA NACIONAL			CUSTODIA EXTRANJERA		
	Monto Custodiado (Miles)	% sobre total inversiones en instrumentos Emitidos por Emisores Nacionales	% sobre total Activo del Fondo	Monto Custodiado (Miles)	% sobre total inversiones en instrumentos emitidos por emisores Extranjeros	% sobre total Activo del Fondo
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
Empresas de Depósito de Valores- Custodia encargada por Sociedad Administradora	63.221.060	100,0000%	99,9601%	-	-	-
TOTAL CARTERA DE INVERSIONES EN CUSTODIA	63.221.060	100,0000%	99,9601%	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL DEUDA CORTO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 12 - Custodia de valores

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

INFORMACIÓN DE CUSTODIA DE LAS INVERSIONES REALIZADAS POR FONDOS MUTUOS, FONDOS DE INVERSIÓN Y FONDOS PARA LA VIVIENDA						
CUSTODIA DE VALORES						
	CUSTODIA NACIONAL			CUSTODIA EXTRANJERA		
ENTIDADES	Monto Custodiado (Miles)	% sobre total inversiones en instrumentos Emitidos por Emisores Nacionales	% sobre total Activo del Fondo	Monto Custodiado (Miles)	% sobre total inversiones en instrumentos emitidos por emisores Extranjeros	% sobre total Activo del Fondo
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
Empresas de Depósito de Valores- Custodia encargada por Sociedad Administradora	43.033.128	100,0000%	99,7076%	-	-	-
TOTAL CARTERA DE INVERSIONES EN CUSTODIA	43.033.128	100,0000%	99,7076%	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL DEUDA CORTO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

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

	2023	2022
	M\$	M\$
Cambios en el valor razonable de instrumentos de deuda.	(36.243)	(778.604)
Diferencias de cambios netas de activos y pasivos financieros.	(1.695)	444
Total	(37.938)	(778.160)

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 en venta instrumentos de capitalización.	(4.701)	(2.044)
Utilidad en venta de otros instrumentos.	14.175	40.670
Total	9.474	38.626

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	13.000,00	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 DEUDA CORTO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 - Información estadística

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

a) Serie B

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Participes
ENERO	2.159,3404	46.510.454	3.294	1.271
FEBRERO	2.175,9408	49.158.334	3.574	1.274
MARZO	2.190,5223	51.823.041	4.177	1.294
ABRIL	2.199,2125	52.006.908	4.294	1.316
MAYO	2.208,4519	51.060.097	4.608	1.321
JUNIO	2.232,2581	54.087.830	4.548	1.325
JULIO	2.249,2777	61.772.350	4.691	1.347
AGOSTO	2.264,9496	65.320.291	4.949	1.378
SEPTIEMBRE	2.269,3702	67.155.440	5.155	1.380
OCTUBRE	2.280,4116	59.888.906	5.340	1.394
NOVIEMBRE	2.301,2885	59.462.546	5.118	1.392
DICIEMBRE	2.324,3334	63.246.270	5.293	1.406

(*) 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 Participes
ENERO	1.409,5803	46.510.454	12.912	4.839
FEBRERO	1.420,4169	49.158.334	12.727	4.825
MARZO	1.429,9351	51.823.041	14.840	4.827
ABRIL	1.435,6078	52.006.908	14.424	4.813
MAYO	1.441,6392	51.060.097	15.215	4.744
JUNIO	1.457,1794	54.087.830	15.409	4.704
JULIO	1.468,2893	61.772.350	16.078	4.668
AGOSTO	1.478,5195	65.320.291	16.400	4.645
SEPTIEMBRE	1.481,4053	67.155.440	16.863	4.659
OCTUBRE	1.488,6130	59.888.906	17.209	4.629
NOVIEMBRE	1.502,2409	59.462.546	16.484	4.650
DICIEMBRE	1.517,2843	63.246.270	16.310	4.618

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL DEUDA CORTO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

c) Serie GLB

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Participes
ENERO	1.610,0316	46.510.454	2.251	20.618
FEBRERO	1.621,6574	49.158.334	2.193	20.649
MARZO	1.631,6871	51.823.041	2.686	20.684
ABRIL	1.637,3469	52.006.908	2.750	20.680
MAYO	1.643,3820	51.060.097	2.862	20.647
JUNIO	1.660,2724	54.087.830	2.461	20.590
JULIO	1.672,0730	61.772.350	2.622	20.594
AGOSTO	1.682,8593	65.320.291	2.616	20.594
SEPTIEMBRE	1.685,3068	67.155.440	2.697	20.583
OCTUBRE	1.692,6379	59.888.906	2.503	20.541
NOVIEMBRE	1.707,2861	59.462.546	2.329	20.526
DICIEMBRE	1.723,4981	63.246.270	2.454	20.504

(*) 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 Participes
ENERO	2.270,6808	46.510.454	2.786	213
FEBRERO	2.288,5762	49.158.334	3.262	231
MARZO	2.304,4016	51.823.041	4.220	249
ABRIL	2.314,0190	52.006.908	4.945	269
MAYO	2.324,2344	51.060.097	5.234	270
JUNIO	2.349,7714	54.087.830	5.108	273
JULIO	2.368,1900	61.772.350	5.179	281
AGOSTO	2.385,1966	65.320.291	5.409	284
SEPTIEMBRE	2.390,3428	67.155.440	5.684	293
OCTUBRE	2.402,4829	59.888.906	6.099	295
NOVIEMBRE	2.424,9757	59.462.546	5.794	310
DICIEMBRE	2.449,7792	63.246.270	5.993	346

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL DEUDA CORTO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 - Información estadística (continuación)

e) Serie INV

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Participes
ENERO	1.819,8374	46.510.454	9.587	920
FEBRERO	1.833,8278	49.158.334	10.469	954
MARZO	1.846,1167	51.823.041	12.347	996
ABRIL	1.853,4404	52.006.908	12.387	1.009
MAYO	1.861,2271	51.060.097	12.433	987
JUNIO	1.881,2904	54.087.830	11.295	991
JULIO	1.895,6342	61.772.350	13.167	1.018
AGOSTO	1.908,8418	65.320.291	14.306	1.029
SEPTIEMBRE	1.912,5674	67.155.440	14.150	1.035
OCTUBRE	1.921,8726	59.888.906	13.409	1.020
NOVIEMBRE	1.939,4673	59.462.546	12.822	1.057
DICIEMBRE	1.958,8891	63.246.270	14.557	1.130

(*) 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\$	N° de Participes
ENERO	1.072,4370	46.510.454	300	17
FEBRERO	1.081,1377	49.158.334	358	17
MARZO	1.088,8912	51.823.041	418	19
ABRIL	1.093,7051	52.006.908	491	21
MAYO	1.098,8131	51.060.097	617	21
JUNIO	1.111,1601	54.087.830	545	23
JULIO	1.120,1552	61.772.350	670	27
AGOSTO	1.128,4866	65.320.291	862	30
SEPTIEMBRE	1.131,2004	67.155.440	1.093	33
OCTUBRE	1.137,2352	59.888.906	973	29
NOVIEMBRE	1.148,1655	59.462.546	720	30
DICIEMBRE	1.160,2049	63.246.270	715	36

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL DEUDA CORTO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 - Información estadística (continuación)

g) Serie O

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.225,9397	46.510.454	-	4
FEBRERO	1.236,5969	49.158.334	-	4
MARZO	1.246,2590	51.823.041	-	4
ABRIL	1.252,5408	52.006.908	-	4
MAYO	1.259,1924	51.060.097	-	4
JUNIO	1.274,1267	54.087.830	-	4
JULIO	1.285,2595	61.772.350	-	4
AGOSTO	1.295,6442	65.320.291	-	4
SEPTIEMBRE	1.299,5609	67.155.440	-	4
OCTUBRE	1.307,3262	59.888.906	-	4
NOVIEMBRE	1.320,7052	59.462.546	-	4
DICIEMBRE	1.335,4043	63.246.270	-	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	1.070,4742	46.510.454	2.518	1
FEBRERO	1.078,9106	49.158.334	3.022	1
MARZO	1.086,3715	51.823.041	3.931	1
ABRIL	1.090,9055	52.006.908	3.895	1
MAYO	1.095,7213	51.060.097	3.579	1
JUNIO	1.107,7601	54.087.830	3.440	1
JULIO	1.116,4432	61.772.350	3.051	1
AGOSTO	1.124,4609	65.320.291	3.127	1
SEPTIEMBRE	1.126,8868	67.155.440	3.129	1
OCTUBRE	1.132,6102	59.888.906	4.366	1
NOVIEMBRE	1.143,2140	59.462.546	4.630	1
DICIEMBRE	1.154,9072	63.246.270	4.073	1

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL DEUDA CORTO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 - Información estadística (continuación)

i) Serie PAT

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.248,5616	46.510.454	3.630	57
FEBRERO	1.258,5946	49.158.334	4.583	57
MARZO	1.267,5130	51.823.041	5.029	61
ABRIL	1.273,0122	52.006.908	4.385	62
MAYO	1.278,8490	51.060.097	4.043	55
JUNIO	1.293,1127	54.087.830	3.959	61
JULIO	1.303,4700	61.772.350	8.227	72
AGOSTO	1.313,0534	65.320.291	10.094	77
SEPTIEMBRE	1.316,1025	67.155.440	10.446	75
OCTUBRE	1.323,0113	59.888.906	7.147	73
NOVIEMBRE	1.335,6171	59.462.546	6.508	81
DICIEMBRE	1.349,5074	63.246.270	7.465	93

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL DEUDA CORTO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 - Información estadística

La información estadística del Fondo del año 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	1.480,5157	39.090.706	2.385	19.836
FEBRERO	1.489,1566	39.071.095	2.213	20.730
MARZO	1.497,5434	38.859.232	2.447	20.979

(*) 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 GLB

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ABRIL	1.516,0295	38.637.413	97	20.906
MAYO	1.525,3239	38.759.951	1.091	20.833
JUNIO	1.534,5168	38.014.586	1.034	20.770
JULIO	1.544,4374	39.296.218	1.132	20.737
AGOSTO	1.550,0176	39.133.851	1.128	20.691
SEPTIEMBRE	1.556,5768	40.204.661	1.136	20.660
OCTUBRE	1.570,7499	44.286.758	1.411	20.657
NOVIEMBRE	1.584,0043	44.659.721	1.826	20.636
DICIEMBRE	1.594,3704	43.159.311	2.062	20.618

(*) 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 DEUDA CORTO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 - Información estadística (continuación)

c) Serie B

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.971,7698	39.090.706	1.792	531
FEBRERO	1.983,8674	39.071.095	1.652	535
MARZO	1.995,6970	38.859.232	1.990	537
ABRIL	2.020,9990	38.637.413	1.882	1.284
MAYO	2.034,7550	38.759.951	2.664	1.230
JUNIO	2.048,3713	38.014.586	2.510	1.225
JULIO	2.063,0222	39.296.218	2.654	1.222
AGOSTO	2.071,8907	39.133.851	2.687	1.224
SEPTIEMBRE	2.082,0338	40.204.661	2.662	1.230
OCTUBRE	2.102,4266	44.286.758	2.913	1.250
NOVIEMBRE	2.121,5687	44.659.721	2.926	1.223
DECIEMBRE	2.136,9115	43.159.311	3.059	1.251

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

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

d) Serie PLAN 1

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.571,3838	39.090.706	54	76
FEBRERO	1.581,3279	39.071.095	49	76
MARZO	1.591,0952	38.859.232	55	74
ABRIL	-	-	52	-

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

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

e) Serie PLAN 2

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.716,2357	39.090.706	104	116
FEBRERO	1.727,2291	39.071.095	94	116
MARZO	1.738,0450	38.859.232	104	116
ABRIL	-	-	97	-

(*) 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 DEUDA CORTO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

f) Serie PLAN 3

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.622,6324	39.090.706	109	172
FEBRERO	1.633,0889	39.071.095	99	173
MARZO	1.643,3850	38.859.232	111	172
ABRIL	-	-	104	-

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

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

g) Serie PLAN 4

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.642,2157	39.090.706	448	417
FEBRERO	1.652,8618	39.071.095	408	416
MARZO	1.663,3531	38.859.232	456	413
ABRIL	-	-	430	-

(*) 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	2.068,2625	39.090.706	5.858	134
FEBRERO	2.081,3514	39.071.095	5.161	134
MARZO	2.094,2065	38.859.232	5.823	134
ABRIL	-	-	5.433	-

(*) 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 DEUDA CORTO PLAZO

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	2.121,1931	38.637.413	175	136
MAYO	2.136,0845	38.759.951	2.132	177
JUNIO	2.150,8209	38.014.586	2.109	172
JULIO	2.166,6644	39.296.218	1.998	171
AGOSTO	2.176,4404	39.133.851	1.929	167
SEPTIEMBRE	2.187,5446	40.204.661	1.808	170
OCTUBRE	2.209,4400	44.286.758	2.049	183
NOVIEMBRE	2.230,0147	44.659.721	2.419	193
DICIEMBRE	2.246,6185	43.159.311	2.520	207

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

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

j) Serie LP3

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.947,6029	39.090.706	546	181
FEBRERO	1.959,9537	39.071.095	533	180
MARZO	1.972,0875	38.859.232	599	180
ABRIL	-	-	538	-

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

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

k) Serie LP180

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.663,2417	39.090.706	10.780	706
FEBRERO	1.673,3309	39.071.095	9.699	717
MARZO	1.683,1801	38.859.232	10.656	724
ABRIL	-	-	10.428	-

(*) 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 DEUDA CORTO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

d) Serie INV

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ABRIL	1.704,3938	38.637.413	360	880
MAYO	1.715,8637	38.759.951	6.609	911
JUNIO	1.727,2180	38.014.586	6.633	914
JULIO	1.739,4390	39.296.218	7.161	907
AGOSTO	1.746,7830	39.133.851	7.491	898
SEPTIEMBRE	1.755,2045	40.204.661	7.241	896
OCTUBRE	1.772,2607	44.286.758	8.388	932
NOVIEMBRE	1.788,2646	44.659.721	8.836	862
DICIEMBRE	1.801,0590	43.159.311	8.950	879

(*) 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	1.135,5510	39.090.706	276	7
FEBRERO	1.142,8685	39.071.095	278	7
MARZO	1.150,0738	38.859.232	304	7
ABRIL	-	-	283	-

(*) 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.

n) Serie PAT

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ABRIL	1.165,0376	38.637.413	10	7
MAYO	1.173,3659	38.759.951	1.396	30
JUNIO	1.181,6063	38.014.586	1.604	32
JULIO	1.190,4620	39.296.218	1.678	35
AGOSTO	1.195,9857	39.133.851	1.902	33
SEPTIEMBRE	1.202,2357	40.204.661	1.697	36
OCTUBRE	1.214,4236	44.286.758	3.118	47
NOVIEMBRE	1.225,8837	44.659.721	3.617	49
DICIEMBRE	1.235,1683	43.159.311	3.570	52

(*) 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.

FONDO MUTUO PRINCIPAL DEUDA CORTO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 - Información estadística (continuación)

o) Serie G

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.290,5317	39.090.706	16.444	5.451
FEBRERO	1.297,6491	39.071.095	14.295	5.333
MARZO	1.304,4959	38.859.232	15.286	5.227
ABRIL	1.320,1877	38.637.413	14.157	5.196
MAYO	1.329,0460	38.759.951	14.202	5.136
JUNIO	1.337,8408	38.014.586	13.397	5.097
JULIO	1.347,3066	39.296.218	13.581	5.043
AGOSTO	1.352,9948	39.133.851	13.451	4.996
SEPTIEMBRE	1.359,5181	40.204.661	12.907	4.996
OCTUBRE	1.372,7295	44.286.758	13.610	4.990
NOVIEMBRE	1.385,1255	44.659.721	13.009	4.925
DICIEMBRE	1.395,0355	43.159.311	12.838	4.879

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

p) Serie O

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.107,1845	39.090.706	-	4
FEBRERO	1.114,9182	39.071.095	-	4
MARZO	1.122,6148	38.859.232	-	4
ABRIL	1.137,8758	38.637.413	-	4
MAYO	1.146,6916	38.759.951	-	4
JUNIO	1.155,4090	38.014.586	-	4
JULIO	1.164,7604	39.296.218	-	4
AGOSTO	1.170,8609	39.133.851	-	4
SEPTIEMBRE	1.177,6572	40.204.661	-	4
OCTUBRE	1.190,3036	44.286.758	-	4
NOVIEMBRE	1.202,2275	44.659.721	-	4
DICIEMBRE	1.212,0534	43.159.311	-	4

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL DEUDA CORTO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 - Información estadística (continuación)

q) Serie K

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
MAYO	1.007,1049	38.759.951	210	10
JUNIO	1.014,2693	38.014.586	219	10
JULIO	1.021,9665	39.296.218	249	11
AGOSTO	1.026,8044	39.133.851	304	13
SEPTIEMBRE	1.032,2639	40.204.661	303	14
OCTUBRE	1.042,8263	44.286.758	329	15
NOVIEMBRE	1.052,7622	44.659.721	370	18
DICIEMBRE	1.060,8348	43.159.311	343	17

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

r) Serie P

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ABRIL	1.000,0000	38.637.413	-	1
MAYO	1.007,0203	38.759.951	2.987	1
JUNIO	1.013,9677	38.014.586	2.866	1
JULIO	1.021,4370	39.296.218	2.945	1
AGOSTO	1.026,0457	39.133.851	2.895	1
SEPTIEMBRE	1.031,2808	40.204.661	2.559	1
OCTUBRE	1.041,6029	44.286.758	2.468	1
NOVIEMBRE	1.051,3027	44.659.721	2.459	1
DICIEMBRE	1.059,1303	43.159.311	2.520	1

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL DEUDA CORTO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 18 - Sanciones

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

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

Nota 19 – Distribución de beneficios a los partícipes

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

Nota 20 - Operaciones de compra con retroventa

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

Nota 21 - Hechos relevantes

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

DIRECTORES	DIRECTORES SUPLENTE
Roberto Walker Hitschfeld	Fernando Torres Karmy
José Antonio Llanea 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 DEUDA CORTO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 21 - Hechos relevantes (continuación)

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

Con fecha 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° 224100208 por UF 17.000 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.