

*Estados Financieros*

**FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B**

*Santiago, Chile*

*Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022*

## **Informe del Auditor Independiente**

Señores  
Partícipes de  
Fondo Mutuo Principal Gestion Estrategica B

### **Opinión**

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

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

### **Base para la opinión**

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

### **Responsabilidades de la Administración por los estados financieros**

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

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

### **Responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros**

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

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

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

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

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



Daniel Zacharow Milleo  
EY Audit Ltda.

Santiago, 27 de marzo de 2024

Estados Financieros

**FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B**

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Informe de los Auditores Independientes

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Partícipes

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

\$	:	Cifras expresadas en pesos chilenos
M\$	:	Cifras expresadas en miles de pesos chilenos
UF	:	Cifras expresadas en unidades de fomento
MUS\$	:	Cifras expresadas en dólares estadounidenses
EU	:	Cifras expresadas en euro
GBC	:	Cifras expresadas en libra esterlina
HKD	:	Cifras expresadas en dólar hongkonés
YE	:	Cifras expresadas en yen japonés

Estados Financieros

**FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B**

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

## Estados de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2010

		<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>Nota</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
<b>Activo</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	364.166	133.003
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	18.989.882	19.249.870
Cuentas por cobrar a intermediarios		84.576	-
Otras cuentas por cobrar		6.933	1.921
<b>Total activo</b>		<b>19.445.557</b>	<b>19.384.794</b>
<b>Pasivo</b>			
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	339.594	79.872
Cuentas por pagar a intermediarios		80.914	1.560
Rescates por pagar		14.146	9.900
Remuneraciones Sociedad Administradora	9	2.714	1.842
Otros documentos y cuentas por pagar		-	14.628
<b>Total pasivo (excluido el activo neto atribuible a partícipes)</b>		<b>437.368</b>	<b>107.802</b>
<b>Activo neto atribuible a los partícipes</b>		<b>19.008.189</b>	<b>19.276.992</b>

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

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

### Estados de Resultados Integrales

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

	Nota	2023 M\$	2022 M\$
<b><u>Ingresos/pérdidas de la operación</u></b>			
Intereses y reajustes	7	632.986	1.092.645
Ingresos por dividendos		141.385	186.666
Diferencias de cambio neta sobre efectivo y efectivo equivalente		8.448	49.310
Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados.	13	1.244.022	(2.755.337)
Resultado en venta de instrumentos financieros	14	(25.325)	(130.612)
Otros		(85)	-
<b>Total ingresos/pérdidas netos de la operación.</b>		<b>2.001.431</b>	<b>(1.557.328)</b>
<b><u>Gastos</u></b>			
Comisión de administración	9	(324.198)	(375.444)
Otros gastos de operación		(17.609)	(19.264)
<b>Total gastos de operación</b>		<b>(341.807)</b>	<b>(394.708)</b>
<b>Utilidad de la operación antes de impuesto</b>		<b>1.659.624</b>	<b>(1.952.036)</b>
Impuesto a las ganancias por inversiones en el exterior		-	-
<b>Utilidad de la operación después de impuesto</b>		<b>1.659.624</b>	<b>(1.952.036)</b>
<b>Aumento de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de distribución de beneficios.</b>		<b>1.659.624</b>	<b>(1.952.036)</b>
Distribución de beneficios			
<b>Aumento de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación después de distribución de beneficios.</b>		<b>1.659.624</b>	<b>(1.952.036)</b>

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



## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

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

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

2023	<b>Serie <u>B</u> M\$</b>	<b>Serie <u>DIG</u> M\$</b>	<b>Serie <u>G</u> M\$</b>	<b>Serie <u>GLB</u> M\$</b>	<b>Serie <u>H</u> M\$</b>	<b>Serie <u>INV</u> M\$</b>	<b>Serie <u>K</u> M\$</b>	<b>Serie <u>P</u> M\$</b>	<b>Serie <u>PAT</u> M\$</b>	<b>Total General M\$</b>
Activo Neto atribuible a los partícipes al 1° de Enero de 2023	5.462.546	7.655	1.748.020	19.307	5.329.976	1.990.203	592.711	3.748.621	377.953	19.276.992
Aporte de Cuotas	470.909	4.209	132.457	16.503	738.596	17.451	-	158.985	27.706	1.566.816
Rescate de Cuotas	(978.307)	(10.596)	(213.402)	(14.083)	(1.170.559)	(684.902)	(331.714)	(73.780)	(17.900)	(3.495.243)
Aumento Neto originado por transacciones de cuotas	(507.398)	(6.387)	(80.945)	2.420	(431.963)	(667.451)	(331.714)	85.205	9.806	(1.928.427)
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de la distribución de beneficios	490.776	81	142.484	1.273	481.020	107.856	30.703	368.712	36.719	1.659.624
Activo Neto atribuible a los partícipes al 31 de Diciembre de 2023	<u>5.445.924</u>	<u>1.349</u>	<u>1.809.559</u>	<u>23.000</u>	<u>5.379.033</u>	<u>1.430.608</u>	<u>291.700</u>	<u>4.202.538</u>	<u>424.478</u>	<u>19.008.189</u>

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

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

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

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

2022	Serie <u>B</u> M\$	Serie <u>DIG</u> M\$	Serie <u>G</u> M\$	Serie <u>GLB (ex A)</u> M\$	Serie <u>H (ex C)</u> M\$	Serie <u>INV (ex LP180)</u> M\$	Serie <u>K</u> M\$	Serie <u>LP3</u> M\$	Serie <u>P</u> M\$	Serie <u>PAT (ex LPI)</u> M\$	Serie <u>PLAN1</u> M\$	Serie <u>PLAN2</u> M\$	Serie <u>PLAN3</u> M\$	Serie <u>PLAN4</u> M\$	Total General M\$
Activo Neto atribuible a los partícipes al 1° de Enero de 2022	3.646.625	-	350.441	104.739	10.360.287	4.985.500	-	991.614	-	-	72.372	80.441	1.405.487	2.834.711	24.832.217
Aporte de Cuotas	4.744.893	10.952	2.022.559	42.968	2.937.109	1.439.619	1.970.000	238.640	4.526.597	629.379	35.823	36.370	815.146	930.303	20.380.358
Rescate de Cuotas	(2.622.406)	(3.228)	(573.062)	(120.468)	(7.180.748)	(4.036.887)	(1.387.990)	(1.155.329)	(762.191)	(251.127)	(102.904)	(110.897)	(2.119.646)	(3.556.664)	(23.983.547)
Aumento Neto originado por transacciones de cuotas	2.122.487	7.724	1.449.497	(77.500)	(4.243.639)	(2.597.268)	582.010	(916.689)	3.764.406	378.252	(67.081)	(74.527)	(1.304.500)	(2.626.361)	(3.603.189)
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de la distribución de beneficios	(306.566)	(69)	(51.918)	(7.932)	(786.672)	(398.029)	10.701	(74.925)	(15.785)	(299)	(5.291)	(5.914)	(100.987)	(208.350)	(1.952.036)
Activo Neto atribuible a los partícipes al 31 de Diciembre de 2022	5.462.546	7.655	1.748.020	19.307	5.329.976	1.990.203	592.711	-	3.748.621	377.953	-	-	-	-	19.276.992

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

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

## Estados de Flujos de Efectivo

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

	Nota	2023 M\$	2022 M\$
<b>Flujos de efectivo originado por actividades de la operación</b>			
Compra de activos financieros	7	(9.017.332)	(11.815.735)
Venta/cobro de activos financieros		11.322.344	15.471.806
Liquidación de instrumentos financieros derivados		(66.731)	(113.490)
Dividendos recibidos		141.385	192.351
Montos pagados a Sociedad Administradora e intermediarios		(232.770)	(385.996)
<b>Flujo neto originado por actividades de la operación</b>		<b>2.146.896</b>	<b>3.348.936</b>
<b>Flujos de efectivo originado por actividades de financiamiento</b>			
Colocación de cuotas en circulación		1.566.816	20.380.358
Rescate de cuotas en circulación		(3.490.997)	(23.999.038)
<b>Flujo neto originado por actividades de financiamiento</b>		<b>(1.924.181)</b>	<b>(3.618.680)</b>
<b>Aumento (disminución) de efectivo y efectivo equivalente</b>		<b>222.715</b>	<b>(269.744)</b>
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente		133.003	353.437
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente		8.448	49.310
<b>Saldo final efectivo y efectivo equivalente</b>	6	<b>364.166</b>	<b>133.003</b>

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

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 1 - Información general .....	7
Nota 2 - Resumen de las principales políticas contables .....	9
Nota 3 - Cambios contables .....	15
Nota 4 - Riesgos financieros .....	15
Nota 5 - Política de inversión del Fondo.....	24
Nota 6 - Efectivo y equivalentes al efectivo .....	27
Nota 7 - Activos y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultado .....	28
Nota 8 - Activos financieros a costo amortizado .....	30
Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas.....	30
Nota 10 - Cuotas en circulación .....	35
Nota 11 - Rentabilidad del Fondo .....	36
Nota 12 - Custodia de valores .....	38
Nota 13 - Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados .....	40
Nota 14 – Resultado en venta de instrumentos financieros .....	40
Nota 15 - Excesos de inversión .....	40
Nota 16 - Garantía constituida por la Sociedad Administradora en beneficio del Fondo.....	40
Nota 17 - Información estadística .....	41
Nota 18 - Sanciones.....	54
Nota 19 - Distribución de beneficios a los partícipes.....	54
Nota 20 - Operaciones de compra con retroventa .....	54
Nota 21 - Hechos relevantes.....	54
Nota 22 - Hechos posteriores .....	55

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

## **Nota 1 - Información general**

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

El objetivo del Fondo Mutuo Principal Gestión Estratégica B es ofrecer una alternativa de inversión para personas naturales y/o jurídicas que quieran invertir sus activos tanto en instrumentos de deuda como de capitalización, emitidos por emisores nacionales y extranjeros. El Fondo podrá invertir hasta un 90% en instrumentos de capitalización.

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

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

El reglamento interno del Fondo vigente al 31 de Diciembre de 2023 fue depositado en la Comisión para el Mercado Financiero con fecha 31 de Marzo de 2022 entrando en vigencia el 30 de Abril de 2022.

Entre sus principales modificaciones se encuentran:

- a) Serie A: Se modifica nombre de la serie denominada A por GLOBAL.
- b) Serie C: Se modifica nombre de la serie denominada C por H y se modifican los Requisitos de Ingreso a la serie.
- c) Serie Plan1: Se elimina serie denominada Plan1, la que se fusiona con serie B.
- d) Serie Plan2: Se elimina serie denominada Plan2, la que se fusiona con serie B.

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

### **Nota 1 - Información general (continuación)**

- e) Serie Plan3: Se elimina serie denominada Plan3, la que se fusiona con serie B.
- f) Serie Plan4: Se elimina serie denominada Plan4, la que se fusiona con serie B.
- g) Serie LP3: Se elimina serie denominada LP3, la que se fusiona con serie INVERSIONISTA.
- h) Serie LP180: Se modifica nombre de la serie denominada LP180 por INVERSIONISTA y se modifican los Requisitos de Ingreso y Otra Característica Relevante de la serie.
- i) Serie G: Se modifican los Requisitos de Ingreso y Otra Característica Relevante de la serie.
- j) Serie LPI: Se modifica nombre de la serie denominada LPI por PATRIMONIAL y se modifican los Requisitos de Ingreso y Otra Característica Relevante de la serie.
- k) Serie O: Se modifican los Requisitos de Ingreso a la serie.
- l) Serie P: Se incorpora una nueva serie P. Se especifican los Requisitos de Ingreso, Valor Cuota Inicial, Otra Característica Relevante y moneda en que se recibirán los aportes y pagarán los rescates.
- m) Serie K: Se incorpora una nueva serie K. Se especifican los Requisitos de Ingreso, Valor Cuota Inicial, Otra Característica Relevante y moneda en que se recibirán los aportes y pagarán los rescates.

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

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 a través de sus Oficios Circular N° 544 del 2009, 592 del 2010 y Circular N° 1.997 de 2010.

Los presentes estados financieros comparativos del Fondo Mutuo Principal Gestión Estratégica B Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

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

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

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

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

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

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

### 2.1 Bases de preparación (continuación)

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

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

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

	31.12.2023	31.12.2022
	\$	\$
Unidad de Fomento	36.789,36	35.110,98
Dólar observado	877,12	855,8600
Euro	970,05	915,95

#### d) Uso de estimaciones y juicios

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

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

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



# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

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: Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022.

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

### 2.3 Nuevas normas e interpretaciones emitidas y no vigentes

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

<b>Modificaciones a las NIIF</b>	<b>Fecha de aplicación obligatoria</b>
IAS 8 Definición de la estimación contable	01 de Enero de 2023
NIIF 17 y la NIIF 9 – Información Comparativa (Modificaciones a la NIIF 17)	01 de Enero de 2023

#### a) Pronunciamientos contables emitidos aún no vigentes

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

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

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

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

### **2.4 Efectivo y efectivo equivalente**

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

### **2.5 Cuentas por cobrar y pagar a intermediarios**

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

### **2.6 Activos financieros**

#### **2.6.1 Clasificación y medición**

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

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

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

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

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

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

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

### 2.6 Activos financieros (continuación)

#### 2.6.1 Clasificación y medición (continuación)

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

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

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

##### c) Estimación del valor razonable

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

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

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 GESTION ESTRATEGICA B

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 11 series de cuotas las cuales poseen características diferentes en cuanto a remuneración por administración y comisiones de rescate, además existen series exclusivas para APV individual y APV colectivo o grupal.

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

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

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

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 comparativos, 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 GESTION ESTRATEGICA B

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 Gestión Estratégica B, es definido como un Fondo Mutuo mixto extranjero con derivados, tal como se señala en Nota 1 de Información general.

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

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

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

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

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

## Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

### a) Riesgo de crédito

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

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

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

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

<b>Clasificación de riesgo</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
	<b>%</b>	<b>%</b>
AAA - AA o N-1	62,56	76,73
A o N-2	7,37	2,69
BBB o N-3 - N-4	1,88	1,59
B y Menores	1,56	1,28
BC o emitidos por el Estado de Chile	26,63	17,71
<b>Total</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

### Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

#### a) Riesgo de crédito (continuación)

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

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

<b>Cartera de inversiones</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Emisores nacionales</b>		<b>%</b>
C.F.I. y derechos preferentes	3,06	0,51
Bonos bancarios	14,38	18,89
Bonos emitidos por el Banco Central de Chile	10,08	7,37
Bonos empresas	13,38	15,28
Depósitos a plazo	-	0,08
Cuotas de Fondos mutuos	10,35	8,12
<b>Total emisores nacionales</b>	<b>51,25</b>	<b>50,25</b>
<b>Emisores extranjeros</b>		
Cuotas de Fondos mutuos	36,61	32,98
Otros títulos de capitalización	12,14	16,57
Otros Inst. e Inversiones Financieras	-	0,20
<b>Total emisores extranjeros</b>	<b>48,75</b>	<b>49,75</b>
<b>Total</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>



# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

## Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

### a) Riesgo de crédito (continuación)

Exposición máxima al riesgo de crédito:

La siguiente tabla detalla la máxima exposición al riesgo de crédito del Fondo Gestión Estratégica B. Los valores no consideran garantías asociadas:

<b>Instrumentos de deuda al:</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Bonos bancarios	2.681.070	3.607.073
Bonos emitidos por el Estado y Banco Central de Chile	1.877.730	1.406.496
Bonos empresas	2.492.991	2.916.986
Depósitos a plazo	-	14.813
Otros Inst. e Inversiones Financieras	-	37.557
<b>Sub-Total</b>	<b>7.051.791</b>	<b>7.982.925</b>
<b>Derivados</b>		
<b>Activos Financieros</b>		
Derivados (Forward de moneda)	354.888	156.367
<b>Pasivos Financieros</b>		
Derivados (Forward de moneda)	(339.594)	(79.872)
<b>Exposición máxima al riesgo de crédito</b>	<b>7.067.085</b>	<b>8.059.420</b>

### b) Riesgo de liquidez

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

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

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

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

### Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

#### b) Riesgo de liquidez (continuación)

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

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

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

Tipo de Instrumento	Emisor/Fondo	M\$	%
Bono Tesorería Gral. Rep de Chile (BT)	Tesorería Gral de la República	1.877.730	10,08
Títulos Representativos de Indices Accionarios Ext	iShares Core S&P 500 UCITS ETF	1.399.319	7,51
Bonos de Bancos (BB)	Banco de Chile	1.346.278	7,22
Cuotas de Fondos Mutuos (CFM)	EuroAmerica AGF	1.166.593	6,26
Cuotas de Fondos Mutuos Extranjeros (CFME)	DWS Invest Latin American Equi	941.291	5,05
Otros Instrumentos	71 Emisores	11.903.820	63,88
Total		18.635.031	100,00

(\*) Corresponde a un total de 106 emisiones y tipos de instrumentos.

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

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

## Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

### c) Riesgo de mercado

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

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

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

Para la mitigación del riesgo de tipo de cambio, la política de inversión establece que el Fondo podrá celebrar contratos de derivados, específicamente contratos de futuros y forwards sobre moneda extranjera. En particular durante el año 2023 el Fondo no ha efectuado contratos de derivados para la mitigación de este riesgo.

Al cierre de los estados financieros el valor en libros de los activos financieros del Fondo mantenidos en monedas extranjeras como porcentaje de sus inversiones financieras representan un 48,75% y todas ellas corresponden a dólares estadounidenses y euros.

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

## Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

### c) Riesgo de mercado (continuación)

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

<b>Tipos de instrumentos y su origen</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
	<b>%</b>	<b>%</b>
Instrumentos de deuda nacionales	37,84	41,61
Instrumentos de deuda extranjeros	-	0,20
Instrumentos de capitalización de emisores nacionales	13,41	8,63
Instrumentos de capitalización de emisores extranjeros	12,14	16,57
Cuotas de fondos mutuos y de Inversión	36,61	32,99
<b>Total</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

### Análisis de Sensibilidad

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

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

	<b>Monto</b>	<b>Monto modificado</b>	<b>Diferencia</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>%</b>
<b>Instrumentos de Capitalización Nacionales y Extranjeros</b>	<b>11.583.203</b>	<b>10.424.883</b>	<b>10%</b>

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

	<b>Monto</b>	<b>Monto modificado</b>	<b>Diferencia</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>%</b>
<b>Instrumentos de Deuda</b>	<b>7.051.791</b>	<b>6.916.397</b>	<b>1,92%</b>

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

## Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

Clasificación por niveles de los instrumentos financieros:

<b>Activos</b>	<b>Nivel 1</b>	<b>Nivel 2</b>	<b>Total</b>
<b>Activos Financieros a valor razonable con efecto en resultados</b>			
Acciones y derechos preferentes de suscripción de acciones	-	-	-
C.F.I. y derechos preferentes	569.593	-	569.593
Cuotas de fondos mutuos	1.928.528	6.821.990	8.750.518
Dep. y/o Pag. Bcos. e Inst. Fin.	-	2.263.092	2.263.092
Letras Crédito Bcos. e Inst. Fin.	2.681.070	-	2.681.070
Bonos de empresas y sociedades securitizadoras	2.492.991	-	2.492.991
Otros títulos de deuda	1.877.730	-	1.877.730
Derivados	-	354.888	354.888
<b>Total Activos</b>	<b>9.549.912</b>	<b>9.439.970</b>	<b>18.989.882</b>
<b>Pasivos</b>			
Derivados	-	(339.594)	(339.594)
<b>Total Pasivos</b>	<b>-</b>	<b>(339.594)</b>	<b>(339.594)</b>

### d) Riesgo de capital

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

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

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

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

### Nota 5 - Política de inversión del Fondo

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

<b>Tipo de instrumento</b>	<b>%Mínimo</b>	<b>%Máximo</b>
<b>1. Instrumentos de Deuda</b>	10	60
1.1 Emisores Nacionales	0	60
1.1.a) Instrumentos emitidos o garantizados por el Estado o el Banco Central de Chile.	0	60
1.1.b) Instrumentos emitidos o garantizados por bancos e instituciones financieras nacionales.	0	60
1.1.c) Instrumentos inscritos en el Registro de Valores, emitidos por sociedades anónimas u otras entidades, registradas en el mismo Registro.	0	60
1.1.d) Títulos de deuda de securitización a que se refiere el Título XVIII de la Ley N° 18.045.	0	25
1.1.e) Otros valores de oferta pública, de deuda, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	0	60
1.1 f) Efectos de Comercio.	0	60
1.1 g) Instrumentos de deuda emitidos o garantizados por bancos e Instituciones Financieras Extranjeras que operen en el país.	0	60
1.2 Emisores Extranjeros	0	60
1.2.a) Valores emitidos o garantizados por el Estado de un país extranjero o por sus Bancos Centrales	0	60
1.2.b) Valores emitidos o garantizados por entidades bancarias extranjeras o internacionales que se transen habitualmente en los mercados locales o internacionales	0	60
1.2.c) Títulos de deuda de oferta pública, emitidos por sociedades o corporaciones extranjeras	0	60
1.2.d) Otros valores de oferta pública, de deuda, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	0	60
<b>2. Instrumentos de Capitalización</b>	40	90
2.1 Emisores Nacionales	0	90
2.1.a) Acciones emitidas por sociedades anónimas abiertas, que cumplan con las condiciones para ser consideradas de transacción bursátil, y que tengan presencia igual o superior a 90%, o que cuenten con Market Maker según lo establecido en la NCG N° 327	0	90
2.1.b) Acciones de sociedades anónimas abiertas, que no cumplan con las condiciones para ser consideradas de transacción bursátil, siempre que se encuentren registradas en una bolsa de valores del país.	0	10

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

<b>Tipo de instrumento</b>	<b>%Mínimo</b>	<b>%Máximo</b>
2.1.c) Opciones para suscribir acciones de pago, correspondiente a sociedades anónimas abiertas, que cumplen las condiciones para ser consideradas de transacción bursátil	0	90
2.1.d) Cuotas de participación emitidas por Fondos de inversión, de los regulados por la Ley N° 20.712.	0	90
2.1.e) Opciones para suscribir cuotas de Fondos de inversión, de los regulados por la Ley N° 20.712.	0	90
2.1.f) Otros valores de oferta pública, de capitalización, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	0	90
2.1.g) Cuotas de Fondos Mutuos regulados por la ley N° 20.712.	0	90
2.1.h) Títulos representativos de índices accionarios.	0	90
2.2 Emisores Extranjeros	0	90
2.2.a) Acciones de transacción bursátil, emitidas por sociedades o corporaciones extranjeras, o títulos representativos de éstas, tales como ADR.	0	90
2.2.b) Acciones emitidas por sociedades o corporaciones extranjeras o títulos representativos de éstas, tales como ADR, que no cumplen con las condiciones para ser consideradas de transacción bursátil.	0	10
2.2.c) Cuotas de Fondos de inversión abiertos, entendiendo por tales aquellos Fondos de inversión constituidos en el extranjero, cuyas cuotas de participación sean rescatables.	0	90
2.2.d) Cuotas de Fondos de inversión cerrados, entendiendo por tales aquellos Fondos de inversión constituidos en el extranjero, cuyas cuotas de participación no sean rescatables	0	90
2.2.e) Otros valores de oferta pública, de capitalización, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	0	90
2.2.f) Títulos representativos de índices accionarios.	0	90
<b>3. Otros instrumentos e inversiones financieras</b>	0	50
3.a) Títulos representativos de índices de deuda.	0	50
3.b) Títulos representativos de índices de commodities.	0	50
3.c) Commodities y títulos representativos de commodities.	0	50

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

### Diversificación de las inversiones por emisor y grupo empresarial

Límite máximo de inversión por emisor	: 20% del activo del Fondo
Límite máximo de inversión en cuotas de un Fondo de inversión extranjero	: 25% del activo del Fondo
Límite máximo de inversión en títulos de deuda de securitización correspondientes a un patrimonio de los referidos en el Título XVIII de la Ley No. 18.045.	: 25% del activo del Fondo
Límite máximo de inversión por grupo empresarial y sus personas relacionadas	: 30% del activo del Fondo
Límite máximo de inversión en instrumentos emitidos o garantizados por personas relacionadas a la Administradora, que cumplan con lo dispuesto en el artículo 62, letra b) de la ley N°20.712 y la NCG N° 376 de la Comisión para el Mercado financiero.	: 25% del activo del Fondo
Límite Máximo de Inversión en cuotas de fondos nacionales o vehículos de inversión colectiva extranjeros, administrados por la misma administradora o personas relacionadas, que cumplan con lo dispuesto en el artículo 61 de la Ley N°20.712 y la NCG N° 376 de la Comisión para el Mercado Financiero.	: 90% del activo del Fondo.



# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

## Nota 6 - Efectivo y equivalentes al efectivo

a) La composición de este rubro es la siguiente:

<b>Efectivo y equivalente al efectivo</b>	<b>Saldo al</b>	
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Saldos en bancos	364.166	133.003
<b>Total</b>	<b>364.166</b>	<b>133.003</b>

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

<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>		<b>Saldo al</b>	
		<b>2023</b>	<b>2022</b>
		<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Banco	\$ Chilenos	105.829	13.643
Banco	US\$	258.337	119.360
<b>Total efectivo</b>		<b>364.166</b>	<b>133.003</b>

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

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

a) Composición de la cartera

	Al 31 de Diciembre de 2023				Al 31 de Diciembre de 2022			
	Nacional M\$	Extranjero M\$	Total M\$	% de Activo Neto	Nacional M\$	Extranjero M\$	Total M\$	% de Activo Neto
<b>Activos Financieros a valor razonable con efecto en resultados</b>								
<b>i) Instrumentos Capitalización</b>								
Acciones y derechos preferentes de suscripciones de acciones	-	-	-	-	-	-	-	-
C.F.I. y derechos preferentes	569.593	-	569.593	3,00	97.028	-	97.028	0,50
Cuotas de Fondos mutuos	1.928.528	6.821.990	8.750.518	46,03	1.550.039	6.299.262	7.849.301	40,72
Otros títulos de capitalización	-	2.263.092	2.263.092	11,91	-	3.164.249	3.164.249	16,41
<b>Subtotal</b>	<b>2.498.121</b>	<b>9.085.082</b>	<b>11.583.203</b>	<b>60,94</b>	<b>1.647.067</b>	<b>9.463.511</b>	<b>11.110.578</b>	<b>57,63</b>
<b>ii) Títulos de deuda con vencimiento igual o menor a 365 días</b>								
Dep. y/o Pag. Bcos. E Inst. Fin.	-	-	-	-	14.813	-	14.813	0,08
Bono Bancos e Inst. Financieras	459.234	-	459.234	2,41	328.304	-	328.304	1,70
Bonos de Empresas y Sociedades Securitizadoras	248.129	-	248.129	1,31	236.512	-	236.512	1,23
<b>Subtotal</b>	<b>707.363</b>	<b>-</b>	<b>707.363</b>	<b>3,72</b>	<b>579.629</b>	<b>-</b>	<b>579.629</b>	<b>3,01</b>
<b>iii) Títulos de deuda con vencimiento Mayor a 365 días</b>								
Bono Bancos e Inst. Financieras	2.221.836	-	2.221.836	11,68	3.278.769	-	3.278.769	17,01
Bonos de Empresas y Sociedades Securitizadoras	2.244.862	-	2.244.862	11,81	2.680.474	-	2.680.474	13,91
Bonos Emitidos por Estados y Bcos. Centrales	1.877.730	-	1.877.730	9,88	1.406.496	-	1.406.496	7,30
Otros Inst. e Inversiones Financieras	-	-	-	-	-	37.557	37.557	0,19
<b>Subtotal</b>	<b>6.344.428</b>	<b>-</b>	<b>6.344.428</b>	<b>33,37</b>	<b>7.365.739</b>	<b>37.557</b>	<b>7.403.296</b>	<b>38,41</b>
<b>iv) Otros instrumentos e inversiones financieras</b>								
Derivados	354.888	-	354.888	1,87	156.367	-	156.367	0,81
<b>Subtotal</b>	<b>354.888</b>	<b>-</b>	<b>354.888</b>	<b>1,87</b>	<b>156.367</b>	<b>-</b>	<b>156.367</b>	<b>0,81</b>
<b>Total Activos Financieros a valor razonable con efecto en resultados</b>	<b>9.904.800</b>	<b>9.085.082</b>	<b>18.989.882</b>	<b>99,90</b>	<b>9.748.802</b>	<b>9.501.068</b>	<b>19.249.870</b>	<b>99,86</b>
<b>Pasivos Financieros a valor razonable con efecto en resultados</b>								
<b>v) Otros instrumentos e inversiones financieras (Pasivo)</b>								
Derivados	(339.594)	-	(339.594)	-	(79.872)	-	(79.872)	-
<b>Total Pasivos Financieros a valor razonable con efecto en resultados</b>	<b>(339.594)</b>	<b>-</b>	<b>(339.594)</b>	<b>-</b>	<b>(79.872)</b>	<b>-</b>	<b>(79.872)</b>	<b>-</b>

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

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

	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Saldo de inicio	19.093.503	24.640.389
Intereses y reajustes	632.986	1.092.645
Aumento(disminución) neto por otros cambios en el valor razonable	1.244.022	(2.755.337)
Compras	9.096.686	11.718.201
Ventas	(9.709.588)	(14.957.295)
Vencimientos, cortes de cupón y otros	(1.722.615)	(645.100)
<b>Saldo Final</b>	<b><u>18.634.994</u></b>	<b><u>19.093.503</u></b>
Derivados Activos (Saldo de inicio)	156.367	66.192
Devengo	198.521	86.289
Vencimientos	-	3.886
Derivados Activos (Saldo final)	<b><u>354.888</u></b>	<b><u>156.367</u></b>
<b>Total activo financiero a valor razonable</b>	<b><u>18.989.882</u></b>	<b><u>19.249.870</u></b>
Derivados Pasivos (Saldo de inicio)	<b>(79.872)</b>	<b>(95.685)</b>
Devengo	(192.991)	(93.791)
Vencimientos	(66.731)	109.604
Derivados Pasivos (Saldo final)	<b><u>(339.594)</u></b>	<b><u>(79.872)</u></b>
<b>Total Derivados Netos</b>	<b><u>15.294</u></b>	<b><u>76.495</u></b>

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

	<b>2023</b>		<b>2022</b>	
	<b>M\$</b>		<b>M\$</b>	
	Sub-Total	Total	Sub-Total	Total
<b>Saldo de inicio</b>		<b>76.495</b>		<b>(29.494)</b>
Compensaciones positivas recibidas por derivados	-		325.621	
Compensaciones negativas pagadas por derivados	66.731		(435.226)	
<b>Total Compensaciones pagadas-recibidas</b>		<b>(66.731)</b>		<b>109.605</b>
Aumento(disminución) neto por otros cambios en el valor razonable		5.530		(3.616)
<b>Saldo Final (Neto)</b>		<b><u>15.294</u></b>		<b><u>76.495</u></b>

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

### Nota 8 - Activos financieros a costo amortizado

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022 el Fondo Mutuo no mantiene activos financieros a costo amortizado.

### Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas

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

#### a) Remuneración por administración

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

4,1650%	para la Serie GLOBAL	IVA incluido
1,7000%	para la Serie B	Exento de IVA
1,5000%	para la serie H	Exento de IVA
2,6180%	para la serie INVERSIONISTA	IVA incluido
2,6180%	para la serie G	IVA incluido
1,2000%	para la serie PATRIMONIAL	IVA incluido
0,9500%	para la serie I2	IVA incluido
0,0000%	para la serie O	IVA incluido
1,5000%	Para la serie P	Exento de IVA
1,0080%	Para la serie K	Exento de IVA
1,1700%	Para la serie DIGITAL	IVA incluido

El total de remuneración por administración del ejercicio ascendió a M\$324.198 para el año 2023 (M\$375.444 en el año 2022), que se presentan en el ítem “Comisión de administración” en el estado de resultados integrales. Adeudándose M\$2.714 para el año 2023 (M\$1.842 en el año 2022) por remuneración por pagar a Principal Administradora General de Fondos S.A. al cierre del ejercicio, que se presenta en el ítem “Remuneraciones Sociedad Administradora”, en el estado de situación financiera.

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

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

<b>Tenedor B</b>	<b>%</b>	<b>N° de cuotas al inicio del ejercicio</b>	<b>N° de cuotas adquiridas en el año</b>	<b>N° de cuotas rescatadas en el año</b>	<b>Movimiento de alta/baja</b>	<b>N° de cuotas al cierre del ejercicio</b>	<b>Monto en M\$ al cierre del ejercicio</b>
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	0,6300	-	-	-	0,6300	1.076,1075
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	554,9462	-	554,9462	-	-	-

<b>Tenedor H</b>	<b>%</b>	<b>N° de cuotas al inicio del ejercicio</b>	<b>N° de cuotas adquiridas en el año</b>	<b>N° de cuotas rescatadas en el año</b>	<b>Movimiento de alta/baja</b>	<b>N° de cuotas al cierre del ejercicio</b>	<b>Monto en M\$ al cierre del ejercicio</b>
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,6600	20.601,8335	-	-	-	20.601,8335	35.492.191,9258
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,8370	104.106,6874	7.890,9084	16.253,8176	-69.603,9186	26.139,8596	45.032.929,4007

<b>Tenedor INV</b>	<b>%</b>	<b>N° de cuotas al inicio del ejercicio</b>	<b>N° de cuotas adquiridas en el año</b>	<b>N° de cuotas rescatadas en el año</b>	<b>Movimiento de alta/baja</b>	<b>N° de cuotas al cierre del ejercicio</b>	<b>Monto en M\$ al cierre del ejercicio</b>
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,5930	5.651,8465	-	-	-	5.651,8465	8.485.041,9353
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,8840	8.428,2949	-	-	-	8.428,2949	12.653.286,9695

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

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)

<b>Tenedor G</b>	<b>%</b>	<b>N° de cuotas al inicio del ejercicio</b>	<b>N° de cuotas adquiridas en el año</b>	<b>N° de cuotas rescatadas en el año</b>	<b>Movimiento de alta/baja</b>	<b>N° de cuotas al cierre del ejercicio</b>	<b>Monto en M\$ al cierre del ejercicio</b>
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	87,6640	1.098.558,0649	42.103,0082	67.055,3763	-	1.073.605,6968	1.586.329.823,9256
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

<b>Tenedor P</b>	<b>%</b>	<b>N° de cuotas al inicio del ejercicio</b>	<b>N° de cuotas adquiridas en el año</b>	<b>N° de cuotas rescatadas en el año</b>	<b>Movimiento de alta/baja</b>	<b>N° de cuotas al cierre del ejercicio</b>	<b>Monto en M\$ al cierre del ejercicio</b>
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	90,7520	3.437.239,9076	133.246,5495	72.072,4321	0,0000	3.498.414,0250	3.813.875.813,2166
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

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

<b>Tenedor B</b>	<b>%</b>	<b>N° de cuotas al inicio del ejercicio</b>	<b>N° de cuotas adquiridas en el año</b>	<b>N° de cuotas rescatadas en el año</b>	<b>Movimiento de alta/baja</b>	<b>N° de cuotas al cierre del ejercicio</b>	<b>Monto en M\$ al cierre del ejercicio</b>
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	14.396,2533	6.473,1497	20.868,7730	-	0,6300	983
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,0160	-	96.061,5130	95.227,5316	-279,0352	554,9462	866.173

<b>Tenedor H</b>	<b>%</b>	<b>N° de cuotas al inicio del ejercicio</b>	<b>N° de cuotas adquiridas en el año</b>	<b>N° de cuotas rescatadas en el año</b>	<b>Movimiento de alta/baja</b>	<b>N° de cuotas al cierre del ejercicio</b>	<b>Monto en M\$ al cierre del ejercicio</b>
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,6070	3.629,7888	19.313,7056	2.341,6609	-	20.601,8335	32.364.852
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	2.596.559,6257	31.328,8663	2.627.888,4920	-	-	-
Personal clave de la administración	3,0680	-	124.587,9419	20.481,2546	-	104.106,6874	163.548.431

<b>Tenedor LP3</b>	<b>%</b>	<b>N° de cuotas al inicio del ejercicio</b>	<b>N° de cuotas adquiridas en el año</b>	<b>N° de cuotas rescatadas en el año</b>	<b>Movimiento de alta/baja</b>	<b>N° de cuotas al cierre del ejercicio</b>	<b>Monto en M\$ al cierre del ejercicio</b>
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	4.888,4959	-	4.888,4959	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	3.370,4520	3.919,4991	7.289,9511	-	-	-

<b>Tenedor INV</b>	<b>%</b>	<b>N° de cuotas al inicio del ejercicio</b>	<b>N° de cuotas adquiridas en el año</b>	<b>N° de cuotas rescatadas en el año</b>	<b>Movimiento de alta/baja</b>	<b>N° de cuotas al cierre del ejercicio</b>	<b>Monto en M\$ al cierre del ejercicio</b>
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,3930	-	5.651,8465	-	-	5.651,8465	7.824.389
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	1.428.570,8317	22.625,8792	1.451.196,7109	-	-	-
Personal clave de la administración	0,5860	-	8.428,2949	-	-	8.428,2949	11.668.091

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

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)

<b>Tenedor G</b>	<b>%</b>	<b>N° de cuotas al inicio del ejercicio</b>	<b>N° de cuotas adquiridas en el año</b>	<b>N° de cuotas rescatadas en el año</b>	<b>Movimiento de alta/baja</b>	<b>N° de cuotas al cierre del ejercicio</b>	<b>Monto en M\$ al cierre del ejercicio</b>
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	85,6290	-	1.405.977,7832	307.419,7183	-	1.098.558,0649	1.496.814,585
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

<b>Tenedor PLAN4</b>	<b>%</b>	<b>N° de cuotas al inicio del ejercicio</b>	<b>N° de cuotas adquiridas en el año</b>	<b>N° de cuotas rescatadas en el año</b>	<b>Movimiento de alta/baja</b>	<b>N° de cuotas al cierre del ejercicio</b>	<b>Monto en M\$ al cierre del ejercicio</b>
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	5.662,8575	-	5.662,8575	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	86.310,5710	18.070,8546	104.634,5412	253,1155	-	-

<b>Tenedor P</b>	<b>%</b>	<b>N° de cuotas al inicio del ejercicio</b>	<b>N° de cuotas adquiridas en el año</b>	<b>N° de cuotas rescatadas en el año</b>	<b>Movimiento de alta/baja</b>	<b>N° de cuotas al cierre del ejercicio</b>	<b>Monto en M\$ al cierre del ejercicio</b>
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	91,1540	-	4.189.395,2657	752.155,3581	-	3.437.239,9076	3.417.005,907
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

<b>Tenedor DIGITAL</b>	<b>%</b>	<b>N° de cuotas al inicio del ejercicio</b>	<b>N° de cuotas adquiridas en el año</b>	<b>N° de cuotas rescatadas en el año</b>	<b>Movimiento de alta/baja</b>	<b>N° de cuotas al cierre del ejercicio</b>	<b>Monto en M\$ al cierre del ejercicio</b>
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	7,9986	7,9986	-	-	-



# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

## 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:

2023	<u>Serie B</u>	<u>Serie DIG</u>	<u>Serie G</u>	<u>Serie GLB</u>	<u>Serie H</u>	<u>Serie INV</u>	<u>Serie K</u>	<u>Serie P</u>	<u>Serie PAT</u>					
Saldo al 1 de Enero	3.499.786,8733	7.688,5284	1.282.925,5583	16.638,6795	3.392.793,8335	1.437.597,4203	594.645,7997	3.770.818,5678	380.006,8829					
Cuotas suscritas	296.063,3365	4.174,9463	96.125,6537	14.042,2432	454.237,5562	12.334,8924	-	157.017,9022	26.194,0179					
Cuotas rescatadas	607.783,1884	10.632,4470	154.367,3727	12.117,3400	724.712,3783	497.010,9882	329.090,8274	72.907,7029	18.187,4109					
Cuotas entregadas por distribución de beneficios	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
<b>Saldo al 31 de Diciembre</b>	<b>3.188.067,0214</b>	<b>1.231,0277</b>	<b>1.224.683,8393</b>	<b>18.563,5827</b>	<b>3.122.319,0114</b>	<b>952.921,3245</b>	<b>265.554,9723</b>	<b>3.854.928,7671</b>	<b>388.013,4899</b>					

  

2022	<u>Serie B</u>	<u>Serie DIG</u>	<u>Serie G</u>	<u>Serie GBL (ex A)</u>	<u>Serie H (ex C)</u>	<u>Serie INV</u>	<u>Serie K</u>	<u>Serie LP3</u>	<u>Serie P</u>	<u>Serie PAT</u>	<u>Serie PLAN 1</u>	<u>Serie PLAN 2</u>	<u>Serie PLAN 3</u>	<u>Serie PLAN 4</u>
Saldo al 1 de Enero	2.148.945,7769	-	234.113,8422	81.390,9144	6.077.998,6164	3.282.085,1422	-	566.830,7523	-	-	41.404,5171	45.256,6745	723.627,9088	1.573.930,5768
Cuotas suscritas	3.016.236,6995	10.891,1112	1.464.399,8750	36.270,0048	1.852.766,5419	1.020.618,9917	1.959.673,6539	145.122,1417	4.523.038,9594	630.169,3544	22.099,9044	22.016,4795	452.898,7298	551.767,7364
Cuotas rescatadas	1.665.395,6031	3.202,5828	415.588,1589	101.022,2397	4.537.971,3248	2.865.106,7136	1.365.027,8542	711.952,8940	752.220,3916	250.162,4715	63.504,4215	67.273,1540	1.176.526,6386	2.125.698,3132
Cuotas entregadas por distribución de beneficios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo al 31 de Diciembre</b>	<b>3.499.786,8733</b>	<b>7.688,5284</b>	<b>1.282.925,5583</b>	<b>16.638,6795</b>	<b>3.392.793,8335</b>	<b>1.437.597,4203</b>	<b>594.645,7997</b>	<b>-</b>	<b>3.770.818,5678</b>	<b>380.006,8829</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

### Nota 11 - Rentabilidad del Fondo

La rentabilidad nominal obtenida por el Fondo es la siguiente:

a) Rentabilidad mensual

Mes	Serie B	Serie DIG	Serie G	Serie GLB	Serie INV	Serie H	Serie K	Serie P	Serie PAT
Enero	0,2592%	0,3043%	0,1810%	0,0495%	0,1810%	0,2762%	0,3181%	0,2762%	0,3018%
Febrero	(0,4952%)	(0,4547%)	(0,5652%)	(0,6832%)	(0,5652%)	(0,4799%)	(0,4424%)	(0,4799%)	(0,4570%)
Marzo	(1,3352%)	(1,2907%)	(1,4120%)	(1,5415%)	(1,4120%)	(1,3184%)	(1,2771%)	(1,3184%)	(1,2932%)
Abril	0,6822%	0,7260%	0,6063%	0,4784%	0,6062%	0,6987%	0,7395%	0,6987%	0,7236%
Mayo	(0,1039%)	(0,0589%)	(0,1818%)	(0,3128%)	(0,1818%)	(0,0869%)	(0,0451%)	(0,0869%)	(0,0615%)
Junio	2,0098%	2,0543%	1,9329%	1,8034%	1,9329%	2,0266%	2,0679%	2,0266%	2,0518%
Julio	4,5775%	4,6246%	4,4960%	4,3588%	4,4960%	4,5953%	4,6390%	4,5953%	4,6219%
Agosto	(1,4436%)	(1,3993%)	(1,5205%)	(1,6498%)	(1,5205%)	(1,4269%)	(1,3857%)	(1,4269%)	(1,4018%)
Septiembre	(0,6117%)	(0,5684%)	(0,6867%)	(0,8129%)	(0,6867%)	(0,5954%)	(0,5552%)	(0,5954%)	(0,5708%)
Octubre	(2,0035%)	(1,9593%)	(2,0798%)	(2,2084%)	(2,0798%)	(1,9868%)	(1,9458%)	(1,9868%)	(1,9618%)
Noviembre	3,6688%	3,7140%	3,5906%	3,4589%	3,5906%	3,6858%	3,7277%	3,6858%	3,7114%
Diciembre	4,1357%	4,1826%	4,0545%	3,9179%	4,0545%	4,1534%	4,1969%	4,1534%	4,1800%

d) Rentabilidad en los últimos periodos anuales

Serie	Rentabilidad		
	Último Año	Últimos dos Años	Últimos tres Años
B	9,44%	0,67%	9,81%
DIG	10,03%	-	-
G	8,44%	(1,29%)	6,29%
GLB	6,78%	(3,72%)	3,96%
H	9,66%	1,07%	10,47%
INV	8,44%	(1,17%)	6,83%
K	10,20%	-	-
P	9,66%	-	-
PAT	9,99%	9,49%	9,40%

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

### Nota 11 - Rentabilidad del Fondo (continuación)

e) Rentabilidad real mensual series APV

Año 2023	Serie B	Serie H	Serie K	Serie P
Enero	(0,2424%)	(0,2254%)	(0,1837%)	(0,2254%)
Febrero	(1,1178%)	(1,1026%)	(1,0653%)	(1,1026%)
Marzo	(1,5176%)	(1,5009%)	(1,4597%)	(1,5009%)
Abril	(0,0568%)	(0,0404%)	-	(0,0404%)
Mayo	(0,6427%)	(0,6258%)	(0,5842%)	(0,6258%)
Junio	1,8499%	1,8666%	1,9079%	1,8667%
Julio	4,6948%	4,7126%	4,7564%	4,7126%
Agosto	(1,6653%)	(1,6486%)	(1,6075%)	(1,6486%)
Septiembre	(0,7963%)	(0,7800%)	(0,7398%)	(0,7800%)
Octubre	(2,5166%)	(2,5000%)	(2,4593%)	(2,5000%)
Noviembre	3,1703%	3,1873%	3,2290%	3,1873%
Diciembre	3,4974%	3,5150%	3,5583%	3,5151%

f) Rentabilidad real últimos periodos anuales series APV

	Último Año	Últimos dos Años	Últimos tres Años
Serie B	4,4507%	(7,9124%)	(4,6198%)
Serie H (EX C)	4,6598%	(7,7280%)	(4,4289%)
Serie K	5,1761%	-	-
Serie P	4,6599%	-	-

(\*) Rentabilidades anualizadas según NCG 227

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

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

INFORMACIÓN DE CUSTODIA DE LAS INVERSIONES REALIZADAS POR FONDOS MUTUOS, FONDOS DE INVERSIÓN Y FONDOS PARA LA VIVIENDA						
CUSTODIA DE VALORES						
	CUSTODIA NACIONAL			CUSTODIA EXTRANJERA		
	Monto Custodiado (Miles)	% sobre total inversiones en instrumentos Emitidos por Emisores Nacionales	% sobre total Activo del Fondo	Monto Custodiado (Miles)	% sobre total inversiones en instrumentos emitidos por emisores Extranjeros	% sobre total Activo del Fondo
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
Empresas de Depósito de Valores (Custodia encargada por Sociedad Administradora)	9.549.912	100,0000%	49,1118%	-	-	-
Empresas de Depósito de Valores (Custodia encargada por Entidades Bancarias)	-	-	-	-	-	-
Otros Entidades	-	-	-	9.085.082	100,0000%	46,7213%
<b>TOTAL CARTERA DE INVERSIONES EN CUSTODIA</b>	<b>9.549.912</b>	<b>100,0000%</b>	<b>49,1118%</b>	<b>9.085.082</b>	<b>100,0000%</b>	<b>46,7213%</b>

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

### Nota 12 - Custodia de valores (continuación)

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

INFORMACIÓN DE CUSTODIA DE LAS INVERSIONES REALIZADAS POR FONDOS MUTUOS, FONDOS DE INVERSIÓN Y FONDOS PARA LA VIVIENDA						
CUSTODIA DE VALORES						
ENTIDADES	CUSTODIA NACIONAL			CUSTODIA EXTRANJERA		
	Monto Custodiado (Miles)	% 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)	9.592.435	100,0000%	49,4843%	-	-	-
Empresas de Depósito de Valores (Custodia encargada por Entidades Bancarias)	-	-	-	-	-	-
Otros Entidades	-	-	-	9.501.068	100,0000%	49,0130%
<b>TOTAL CARTERA DE INVERSIONES EN CUSTODIA</b>	<b>9.592.435</b>	<b>100,0000%</b>	<b>49,4843%</b>	<b>9.501.068</b>	<b>100,0000%</b>	<b>49,0130%</b>

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

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

	2023	2022
	M\$	M\$
Cambios en el valor razonable de instrumentos de capitalización.	1.446.190	(2.770.666)
Cambios en el valor razonable de instrumentos de deuda.	(208.511)	16.598
Diferencias de cambios netas de activos y pasivos financieros.	6.343	(1.269)
<b>Total</b>	<b>1.244.022</b>	<b>(2.755.337)</b>

### Nota 14 – Resultado en venta de instrumentos financieros

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

	2023	2022
	M\$	M\$
Utilidad/Perdida en venta instrumentos de capitalización.	(35.439)	(130.429)
Utilidad/Perdida en venta de otros instrumentos.	10.114	(183)
<b>Total</b>	<b>(25.325)</b>	<b>(130.612)</b>

### 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	10.000,00	Desde 10.01.2023 Hasta 10.01.2024

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

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

### Nota 17 - Información estadística

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

**a) Serie B**

<b>2023 Mes</b>	<b>Valor Cuota (* )</b>	<b>Total de Activos M\$ (* )</b>	<b>Remuneración Devengada Acumulada M\$</b>	<b>N° de Partícipes</b>
ENERO	1.564,8679	19.352.230	7.902	790
FEBRERO	1.557,1190	19.287.526	6.985	783
MARZO	1.536,3291	18.766.077	7.670	777
ABRIL	1.546,8100	18.799.037	7.476	774
MAYO	1.545,2026	18.521.065	7.711	769
JUNIO	1.576,2588	18.650.532	7.583	766
JULIO	1.648,4128	19.513.912	7.944	760
AGOSTO	1.624,6155	18.886.206	7.862	757
SEPTIEMBRE	1.614,6774	18.654.149	7.633	751
OCTUBRE	1.582,3279	18.199.691	7.786	750
NOVIEMBRE	1.640,3799	18.707.724	7.448	743
DICIEMBRE	1.708,2214	19.445.259	7.799	740

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

**b) Serie DIG**

<b>2023 Mes</b>	<b>Valor Cuota (* )</b>	<b>Total de Activos M\$ (* )</b>	<b>Remuneración Devengada Acumulada M\$</b>	<b>N° de Partícipes</b>
ENERO	998,7023	19.352.230	8	15
FEBRERO	994,1610	19.287.526	9	15
MARZO	981,3292	18.766.077	8	15
ABRIL	988,4540	18.799.037	3	15
MAYO	987,8719	18.521.065	3	14
JUNIO	1.008,1660	18.650.532	2	14
JULIO	1.054,7900	19.513.912	3	15
AGOSTO	1.040,0307	18.886.206	3	16
SEPTIEMBRE	1.034,1190	18.654.149	3	14
OCTUBRE	1.013,8570	18.199.691	2	13
NOVIEMBRE	1.051,5112	18.707.724	1	15
DICIEMBRE	1.095,4919	19.445.259	1	16

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

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

### Nota 17 Información estadística (continuación)

**c) Serie GBL**

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.160,9110	19.352.230	70	41
FEBRERO	1.152,9799	19.287.526	61	41
MARZO	1.135,2065	18.766.077	64	40
ABRIL	1.140,6374	18.799.037	64	37
MAYO	1.137,0691	18.521.065	62	35
JUNIO	1.157,5751	18.650.532	58	35
JULIO	1.208,0314	19.513.912	63	38
AGOSTO	1.188,1011	18.886.206	67	36
SEPTIEMBRE	1.178,4431	18.654.149	67	36
OCTUBRE	1.152,4180	18.199.691	70	34
NOVIEMBRE	1.192,2791	18.707.724	68	36
DICIEMBRE	1.238,9916	19.445.259	76	37

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

**d) Serie G**

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.364,9930	19.352.230	3.903	563
FEBRERO	1.357,2779	19.287.526	3.475	560
MARZO	1.338,1126	18.766.077	3.816	550
ABRIL	1.346,2251	18.799.037	3.698	547
MAYO	1.343,7783	18.521.065	3.791	532
JUNIO	1.369,7523	18.650.532	3.719	536
JULIO	1.431,3370	19.513.912	3.914	528
AGOSTO	1.409,5740	18.886.206	3.945	531
SEPTIEMBRE	1.399,8947	18.654.149	3.823	527
OCTUBRE	1.370,7790	18.199.691	3.832	526
NOVIEMBRE	1.419,9977	18.707.724	3.718	513
DICIEMBRE	1.477,5721	19.445.259	3.955	508

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



## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

### Nota 17 Información estadística (continuación)

e) Serie H

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes (*)
ENERO	1.575,3086	19.352.230	6.809	127
FEBRERO	1.567,7485	19.287.526	6.028	128
MARZO	1.547,0796	18.766.077	6.596	126
ABRIL	1.557,8895	18.799.037	6.370	125
MAYO	1.556,5352	18.521.065	6.489	124
JUNIO	1.588,0804	18.650.532	6.371	126
JULIO	1.661,0577	19.513.912	6.755	127
AGOSTO	1.637,3560	18.886.206	6.728	123
SEPTIEMBRE	1.627,6075	18.654.149	6.438	123
OCTUBRE	1.595,2700	18.199.691	6.610	124
NOVIEMBRE	1.654,0685	18.707.724	6.417	123
DICIEMBRE	1.722,7686	19.445.259	6.676	126

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

f) Serie INV

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.386,9013	19.352.230	4.382	262
FEBRERO	1.379,0622	19.287.526	3.753	254
MARZO	1.359,5896	18.766.077	3.803	246
ABRIL	1.367,8321	18.799.037	3.522	245
MAYO	1.365,3458	18.521.065	3.407	236
JUNIO	1.391,7367	18.650.532	3.125	234
JULIO	1.454,3096	19.513.912	3.270	231
AGOSTO	1.432,1973	18.886.206	3.265	230
SEPTIEMBRE	1.422,3627	18.654.149	3.110	226
OCTUBRE	1.392,7797	18.199.691	3.158	220
NOVIEMBRE	1.442,7883	18.707.724	3.010	219
DICIEMBRE	1.501,2867	19.445.259	3.150	216

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

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

### Nota 17 Información estadística (continuación)

g) Serie K

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	999,9178	19.352.230	500	5
FEBRERO	995,4945	19.287.526	445	5
MARZO	982,7806	18.766.077	489	5
ABRIL	990,0482	18.799.037	478	5
MAYO	989,6012	18.521.065	485	4
JUNIO	1.010,0653	18.650.532	381	3
JULIO	1.056,9227	19.513.912	234	3
AGOSTO	1.042,2768	18.886.206	237	3
SEPTIEMBRE	1.036,4906	18.654.149	230	3
OCTUBRE	1.016,3221	18.199.691	237	3
NOVIEMBRE	1.054,2080	18.707.724	230	3
DICIEMBRE	1.098,4525	19.445.259	245	3

(\*) 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	996,8589	19.352.230	4.810	2
FEBRERO	992,0748	19.287.526	4.293	2
MARZO	978,9953	18.766.077	4.718	2
ABRIL	985,8358	18.799.037	4.618	2
MAYO	984,9788	18.521.065	4.762	2
JUNIO	1.004,9408	18.650.532	4.693	2
JULIO	1.051,1211	19.513.912	4.974	2
AGOSTO	1.036,1228	18.886.206	5.058	2
SEPTIEMBRE	1.029,9540	18.654.149	4.912	2
OCTUBRE	1.009,4907	18.199.691	5.047	2
NOVIEMBRE	1.046,6987	18.707.724	4.918	2
DICIEMBRE	1.090,1728	19.445.259	5.256	2

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

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

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	997,5958	19.352.230	387	10
FEBRERO	993,0366	19.287.526	345	10
MARZO	980,1943	18.766.077	367	9
ABRIL	987,2869	18.799.037	355	8
MAYO	986,6800	18.521.065	363	8
JUNIO	1.006,9248	18.650.532	357	8
JULIO	1.053,4642	19.513.912	378	8
AGOSTO	1.038,6971	18.886.206	384	8
SEPTIEMBRE	1.032,7677	18.654.149	372	8
OCTUBRE	1.012,5064	18.199.691	383	8
NOVIEMBRE	1.050,0842	18.707.724	372	8
DICIEMBRE	1.093,9772	19.445.259	419	9

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

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

### Nota 17 Información estadística

La información estadística del Fondo del año 2022 según lo requerido en la Circular N° 1.997 de la Comisión para el Mercado Financiero es la siguiente:

a) **Serie A**

<b>2022 Mes</b>	<b>Valor Cuota (*)</b>	<b>Total de Activos M\$ (*)</b>	<b>Remuneración Devengada Acumulada M\$</b>	<b>N° de Partícipes</b>
ENERO	1.208,4257	23.612.322	233	22
FEBRERO	1.188,3501	23.872.218	202	22
MARZO	1.189,4349	23.391.779	216	20
ABRIL	-	-	205	-

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

b) **Serie B**

<b>2022 Mes</b>	<b>Valor Cuota (*)</b>	<b>Total de Activos M\$ (*)</b>	<b>Remuneración Devengada Acumulada M\$</b>	<b>N° de Partícipes</b>
ENERO	1.594,8704	23.612.322	5.097	504
FEBRERO	1.569,5996	23.872.218	4.499	504
MARZO	1.572,3911	23.391.779	4.804	503
ABRIL	1.572,1744	23.419.835	4.724	860
MAYO	1.571,5927	23.043.575	8.064	817
JUNIO	1.590,3743	23.058.602	7.671	811
JULIO	1.606,9362	22.890.209	8.212	808
AGOSTO	1.585,8147	20.382.357	8.193	805
SEPTIEMBRE	1.547,1815	20.216.721	7.808	808
OCTUBRE	1.552,4259	19.614.657	8.033	806
NOVIEMBRE	1.593,9260	20.107.216	7.908	802
DICIEMBRE	1.560,8226	19.384.794	8.008	793

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

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

### Nota 17 Información estadística (continuación)

c) **Serie C**

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	1.602,3034	23.612.322	12.715	111
FEBRERO	1.577,1566	23.872.218	11.335	110
MARZO	1.580,2303	23.391.779	12.074	109
ABRIL	-	-	11.445	-

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

d) **Serie DIG**

Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
MAYO	999,4326	23.043.575	1	6
JUNIO	1.011,8171	23.058.602	1	9
JULIO	1.022,8145	22.890.209	3	9
AGOSTO	1.009,8251	20.382.357	3	15
SEPTIEMBRE	985,6533	20.216.721	3	15
OCTUBRE	989,4393	19.614.657	1	15
NOVIEMBRE	1.016,3321	20.107.216	2	13
DICIEMBRE	995,6726	19.384.794	4	15

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

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

### Nota 17 Información estadística (continuación)

e) **Serie G**

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.405,2981	23.612.322	862	626
FEBRERO	1.381,6538	23.872.218	741	616
MARZO	1.382,5852	23.391.779	776	618
ABRIL	1.380,9342	23.419.835	765	609
MAYO	1.379,3330	23.043.575	4.803	606
JUNIO	1.394,7642	23.058.602	4.416	602
JULIO	1.408,1906	22.890.209	4.548	597
AGOSTO	1.388,5985	20.382.357	4.515	595
SEPTIEMBRE	1.353,7481	20.216.721	4.128	588
OCTUBRE	1.357,2780	19.614.657	4.182	579
NOVIEMBRE	1.392,5100	20.107.216	4.090	573
DICIEMBRE	1.362,5266	19.384.794	4.010	566

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

f) **Serie GBL**

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ABRIL	1.188,2292	23.419.835	11	20
MAYO	1.185,3524	23.043.575	70	33
JUNIO	1.197,0902	23.058.602	93	35
JULIO	1.207,0269	22.890.209	78	39
AGOSTO	1.188,6704	20.382.357	84	37
SEPTIEMBRE	1.157,3650	20.216.721	58	38
OCTUBRE	1.158,8596	19.614.657	64	39
NOVIEMBRE	1.187,4304	20.107.216	69	39
DICIEMBRE	1.160,3371	19.384.794	75	44

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

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

### Nota 17 - Información estadística (continuación)

**g) Serie H**

Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes (*)
ABRIL	1.580,2722	23.419.835	394	108
MAYO	1.579,9559	23.043.575	7.493	136
JUNIO	1.599,1002	23.058.602	7.280	134
JULIO	1.616,0277	22.890.209	7.392	132
AGOSTO	1.595,0579	20.382.357	7.292	130
SEPTIEMBRE	1.556,4557	20.216.721	6.979	130
OCTUBRE	1.561,9967	19.614.657	6.901	128
NOVIEMBRE	1.604,0163	20.107.216	6.746	127
DICIEMBRE	1.570,9695	19.384.794	6.892	126

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

**h) Serie INV**

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ABRIL	1.403,0833	23.419.835	304	341
MAYO	1.401,4707	23.043.575	6.528	332
JUNIO	1.417,1497	23.058.602	5.889	323
JULIO	1.430,7917	22.890.209	5.420	310
AGOSTO	1.410,8852	20.382.357	5.120	304
SEPTIEMBRE	1.375,4755	20.216.721	4.785	300
OCTUBRE	1.379,0621	19.614.657	4.708	295
NOVIEMBRE	1.414,8597	20.107.216	4.502	277
DICIEMBRE	1.384,3952	19.384.794	4.528	273

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

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

### Nota 17 - Información estadística (continuación)

i) **Serie K**

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
MAYO	999,5614	23.043.575	1.248	5
JUNIO	1.012,0822	23.058.602	1.300	6
JULIO	1.023,2231	22.890.209	1.636	8
AGOSTO	1.010,3674	20.382.357	898	7
SEPTIEMBRE	986,3140	20.216.721	771	7
OCTUBRE	990,2389	19.614.657	786	7
NOVIEMBRE	1.017,2891	20.107.216	590	6
DICIEMBRE	996,7469	19.384.794	512	6

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

j) **Serie LP3**

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.644,5584	23.612.322	1.167	111
FEBRERO	1.618,8381	23.872.218	1.119	111
MARZO	1.622,0921	23.391.779	1.350	110
ABRIL	-	-	1.286	-

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

k) **Serie LP180**

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.426,5273	23.612.322	10.690	251
FEBRERO	1.402,9358	23.872.218	9.298	247
MARZO	1.404,3358	23.391.779	9.696	248
ABRIL	-	-	9.078	-

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



## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

### Nota 17 - Información estadística (continuación)

#### l) Serie LPI

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	999,1172	23.612.322	-	-
FEBRERO	999,1172	23.872.218	-	-
MARZO	999,1172	23.391.779	-	-

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

#### m) Serie P

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ABRIL	1.000,0000	23.419.835	-	1
MAYO	999,7999	23.043.575	5.096	1
JUNIO	1.011,9146	23.058.602	4.794	1
JULIO	1.022,6259	22.890.209	5.132	1
AGOSTO	1.009,3562	20.382.357	4.621	1
SEPTIEMBRE	984,9286	20.216.721	4.276	1
OCTUBRE	988,4353	19.614.657	4.352	1
NOVIEMBRE	1.015,0252	20.107.216	4.494	2
DICIEMBRE	994,1133	19.384.794	4.830	2

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

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

### Nota 17 - Información estadística (continuación)

n) **Serie PAT**

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ABRIL	999,1172	23.419.835	-	-
MAYO	998,5265	23.043.575	494	9
JUNIO	1.010,8748	23.058.602	543	10
JULIO	1.021,8355	22.890.209	564	12
AGOSTO	1.008,8330	20.382.357	490	11
SEPTIEMBRE	984,6606	20.216.721	467	11
OCTUBRE	988,4178	19.614.657	425	10
NOVIEMBRE	1.015,2578	20.107.216	378	10
DICIEMBRE	994,5946	19.384.794	389	10

(\*)

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

o) **Serie PLAN 1**

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.643,0449	23.612.322	89	20
FEBRERO	1.617,2589	23.872.218	79	20
MARZO	1.620,4108	23.391.779	86	20
ABRIL	-	-	79	-

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

p) **Serie PLAN 2**

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.671,0927	23.612.322	86	24
FEBRERO	1.645,1191	23.872.218	78	25
MARZO	1.648,6051	23.391.779	85	24
ABRIL	-	-	80	-

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

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

### Nota 17 - Información estadística (continuación)

#### q) Serie PLAN 3

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.826,3867	23.612.322	1.272	149
FEBRERO	1.798,2752	23.872.218	1.118	149
MARZO	1.802,3917	23.391.779	1.211	150
ABRIL	-	-	1.153	-

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

#### r) Serie PLAN 4

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.693,8621	23.612.322	2.157	213
FEBRERO	1.668,0460	23.872.218	1.942	212
MARZO	1.672,1486	23.391.779	2.105	210
ABRIL	-	-	1.999	-

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

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

## Nota 18 - Sanciones

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

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

## Nota 19 - Distribución de beneficios a los partícipes

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

## Nota 20 - Operaciones de compra con retroventa

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

## Nota 21 - Hechos relevantes

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

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

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

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA B

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

### **Nota 21 - Hechos relevantes (continuación)**

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

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

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

### **Nota 22 - Hechos posteriores**

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° 224100213 por UF 10.000 con vencimiento el 10 de Enero de 2025.

A juicio de la Administración, entre el 31 de Diciembre de 2023 y la fecha de presentación de estos estados financieros, no han ocurrido hechos posteriores significativos que afecten la presentación de los mismos.