

*Estados Financieros*

**FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D**

*Santiago, Chile*

*31 de diciembre de 2021 y 2020*



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

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

## **Informe del Auditor Independiente**

Señores  
Partícipes  
Fondo Mutuo Principal Gestión Estratégica D

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos del Fondo Mutuo Principal Gestión Estratégica D, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 y 2020 y a 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.

### **Responsabilidad 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 estos estados financieros de acuerdo con las 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.

### **Responsabilidad del auditor**

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros a base de nuestras auditorías. Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad que los estados financieros están exentos de representaciones incorrectas significativas.

Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar estas evaluaciones de los riesgos, el auditor considera el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad 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 de la entidad. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión. Una auditoría incluye, también, evaluar lo apropiadas que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración del Fondo, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.



Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

## **Opinión**

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera del Fondo Mutuo Principal Gestión Estratégica D al 31 de diciembre de 2021 y 2020 y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Daniel Zacharow M.', is positioned above the printed name.

Daniel Zacharow M.  
EY Audit SpA

Santiago, 29 de marzo de 2022

*Estados Financieros*

**FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D**

*Santiago, Chile*

*Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020*

Estados Financieros

**FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D**

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Informe de los Auditores Independientes

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Partícipes

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

\$	:	Cifras expresadas en pesos chilenos
M\$	:	Cifras expresadas en miles de pesos chilenos
UF	:	Cifras expresadas en unidades de fomento
MUS\$	:	Cifras expresadas en dólares estadounidenses
EU	:	Cifras expresadas en euro
GBC	:	Cifras expresadas en libra esterlina

Estados Financieros

**FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D**

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

## Estados de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

	Nota	2021 M\$	2020 M\$
<b>Activo</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	1.731	529.352
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	20.521.820	38.058.776
Cuentas por cobrar a intermediarios		20.301	-
Otras cuentas por cobrar		7.113	15.462
<b>Total activo</b>		<b>20.550.965</b>	<b>38.603.590</b>
<b>Pasivo</b>			
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	122.761	1.263
Cuentas por pagar a intermediarios			-
Rescates por pagar		244.237	28.447
Remuneraciones Sociedad Administradora	9	2.135	4.290
Otros documentos y cuentas por pagar		115	8.939
<b>Total pasivo (excluido el activo neto atribuible a partícipes)</b>		<b>369.246</b>	<b>42.939</b>
<b>Activo neto atribuible a los partícipes</b>		<b>20.181.717</b>	<b>38.560.651</b>

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

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

## Estados de Resultados Integrales

Por los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

	Nota	2021 M\$	2020 M\$
<b><u>Ingresos/pérdidas de la operación</u></b>			
Intereses y reajustes	7	1.110.111	641.759
Ingresos por dividendos		138.848	52.937
Diferencias de cambio neta sobre efectivo y efectivo equivalente		38.253	(46.035)
Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	13	(2.066.094)	1.541.665
Resultado en venta de instrumentos financieros	14	(60.023)	(28.961)
<b>Total ingresos/pérdidas netos de la operación</b>		<b><u>(838.905)</u></b>	<b><u>2.161.365</u></b>
<b><u>Gastos</u></b>			
Comisión de administración	9	(585.984)	(640.034)
Otros gastos de operación		(15.411)	(17.449)
<b>Total gastos de operación</b>		<b><u>(601.395)</u></b>	<b><u>(657.483)</u></b>
<b>Utilidad de la operación antes de impuesto</b>		<b><u>(1.440.300)</u></b>	<b><u>1.503.882</u></b>
Impuesto a las ganancias por inversiones en el exterior			-
<b>Utilidad de la operación después de impuesto</b>		<b><u>(1.440.300)</u></b>	<b><u>1.503.882</u></b>
<b>Aumento de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de distribución de beneficios</b>		<b><u>(1.440.300)</u></b>	<b><u>1.503.882</u></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><u>(1.440.300)</u></b>	<b><u>1.503.882</u></b>

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



## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

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

Por los ejercicios terminados entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de 2021 y 2020

2021	<u>Serie A</u> M\$	<u>Serie PLAN1</u> M\$	<u>Serie PLAN2</u> M\$	<u>Serie PLAN3</u> M\$	<u>Serie PLAN4</u> M\$	<u>Serie B</u> M\$	<u>Serie C</u> M\$	<u>Serie LP3</u> M\$	<u>Serie LP180</u> M\$	<u>Serie G</u> M\$	<u>Serie LPI</u> M\$	<u>Total General</u> M\$
Activo Neto atribuible a los partícipes al 1° de Enero de 2021	186.736	57.664	40.444	868.563	980.458	3.852.482	10.729.826	3.686.519	17.191.347	966.612	-	38.560.651
Aporte de Cuotas	118.676	2.929	3.503	152.810	89.767	510.504	1.239.116	223.332	4.148.701	217.205	-	6.706.543
Rescate de Cuotas	(244.705)	(21.912)	(25.167)	(545.633)	(139.875)	(1.751.906)	(5.586.833)	(1.320.254)	(13.713.910)	(294.982)	-	(23.645.177)
Aumento Neto originado por transacciones de cuotas	(126.029)	(18.983)	(21.664)	(392.823)	(50.108)	(1.241.402)	(4.347.717)	(1.096.922)	(9.565.209)	(77.777)	-	(16.938.634)
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de la distribución de beneficios	(14.537)	(2.327)	(1.304)	(37.427)	(23.122)	(126.283)	(366.812)	(121.086)	(707.378)	(40.024)	-	(1.440.300)
Activo Neto atribuible a los partícipes al 31 de Diciembre de 2021	46.170	36.354	17.476	438.313	907.228	2.484.797	6.015.297	2.468.511	6.918.760	848.811	-	20.181.717
<b>2020</b>	<u>Serie A</u> M\$	<u>Serie PLAN1</u> M\$	<u>Serie PLAN2</u> M\$	<u>Serie PLAN3</u> M\$	<u>Serie PLAN4</u> M\$	<u>Serie B</u> M\$	<u>Serie C</u> M\$	<u>Serie LP3</u> M\$	<u>Serie LP180</u> M\$	<u>Serie G</u> M\$	<u>Serie LPI</u> M\$	<u>Total General</u> M\$
Activo Neto atribuible a los partícipes al 1° de Enero de 2020	101.772	116.930	44.295	917.302	879.398	3.398.986	9.288.043	3.623.756	8.439.828	1.194.463	-	28.004.773
Aporte de Cuotas	206.144	37.968	1.031	165.540	480.822	2.028.254	4.913.061	1.071.373	18.222.877	227.477	158.610	27.513.157
Rescate de Cuotas	(125.014)	(94.813)	(6.598)	(260.862)	(428.355)	(1.723.849)	(4.078.097)	(1.161.268)	(9.938.768)	(477.967)	(165.570)	(18.461.161)
Aumento Neto originado por transacciones de cuotas	81.130	(56.845)	(5.567)	(95.322)	52.467	304.405	834.964	(89.895)	8.284.109	(250.490)	(6.960)	9.051.996
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de la distribución de beneficios	3.834	(2.421)	1.716	46.583	48.593	149.091	606.819	152.658	467.410	22.639	6.960	1.503.882
Activo Neto atribuible a los partícipes al 31 de Diciembre de 2020	186.736	57.664	40.444	868.563	980.458	3.852.482	10.729.826	3.686.519	17.191.347	966.612	-	38.560.651

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

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

### Estados de Flujos de Efectivo

Por los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

	Nota	2021 M\$	2020 M\$
<b>Flujos de efectivo originado por actividades de la operación</b>			
Compra de activos financieros	7	(9.184.680)	(39.198.959)
Venta/cobro de activos financieros		26.252.348	31.210.548
Liquidación de instrumentos financieros derivados		(523.229)	160.036
Dividendos recibidos		138.848	51.732
Montos pagados a Sociedad Administradora e intermediarios		(241.493)	(633.514)
<b>Flujo neto originado por actividades de la operación</b>		<b>16.441.794</b>	<b>(8.410.157)</b>
 <b>Flujos de efectivo originado por actividades de financiamiento</b>			
Colocación de cuotas en circulación		6.706.543	27.513.157
Rescate de cuotas en circulación		(23.714.211)	(18.530.195)
<b>Flujo neto originado por actividades de financiamiento</b>		<b>(17.007.668)</b>	<b>8.982.962</b>
 <b>Aumento (disminución) de efectivo y efectivo equivalente</b>		<b>(565.874)</b>	<b>572.805</b>
 Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente		529.352	2.582
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente		38.253	(46.035)
<b>Saldo final efectivo y efectivo equivalente</b>	<b>6</b>	<b>1.731</b>	<b>529.352</b>

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

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Nota 1 - Información general .....	6
Nota 2 - Resumen de las principales políticas contables .....	7
Nota 3 - Cambios contables .....	12
Nota 4 - Riesgos financieros .....	13
Nota 5 - Política de inversión del Fondo.....	21
Nota 6 - Efectivo y equivalentes al efectivo .....	24
Nota 7 - Activos y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultado .....	25
Nota 8 - Activos financieros a costo amortizado .....	27
Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas.....	27
Nota 10 - Cuotas en circulación .....	30
Nota 11 - Rentabilidad del Fondo .....	30
Nota 12 - Custodia de valores .....	33
Nota 13 - Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados .....	35
Nota 14 - Resultado en venta de instrumentos financieros .....	35
Nota 15 - Excesos de inversión .....	35
Nota 16 - Garantía constituida por la Sociedad Administradora en beneficio del Fondo.....	35
Nota 17 - Información estadística .....	36
Nota 18 - Sanciones.....	48
Nota 19 - Distribución de beneficios a los partícipes.....	48
Nota 20 - Operaciones de compra con retroventa .....	48
Nota 21 - Hechos relevantes.....	48
Nota 22 - Hechos posteriores .....	48

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

## **Nota 1 - Información general**

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

El objetivo del Fondo Mutuo Principal Gestión Estratégica D es ofrecer una alternativa de inversión para personas naturales y/o jurídicas que quieran invertir sus activos tanto en instrumentos de deuda como capitalización, emitidos por emisores nacionales y extranjeros. El Fondo podrá invertir hasta un 50% en instrumentos de capitalización.

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

El Fondo Mutuo Principal Gestión Estratégica D inició sus operaciones con fecha 27 de Enero de 2011. Las cuotas en circulación del Fondo no cotizan en bolsa, por la misma razón no tienen clasificación de riesgo vigente.

El reglamento interno del Fondo vigente al 31 de Diciembre de 2021 fue depositado en la Comisión para el Mercado Financiero con fecha 24 de Julio de 2017 entrando en vigencia el 4 de Agosto de 2017.

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

## **Nota 2 - Resumen de las principales políticas contables**

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

### **2.1 Bases de preparación**

#### **a) Estados financieros**

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

Los presentes estados financieros comparativos del Fondo Mutuo Principal Gestión Estratégica D al 31 de Diciembre de 2021 y 2020 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° 677 del 29 de marzo del 2022.

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

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

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

## 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.

	31.12.2021	31.12.2020
	\$	\$
Unidades de Fomento	30.991,74	29.070,33
Dólar observado	844,69	710,95
Libra Esterlina	1.139,32	967,15
Euro	955,6398	873,30
Yen	7,3337	6,88
Dólar Honkonés	108,2978	91,71

#### d) Uso de estimaciones y juicios

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

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

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

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

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

### **2.2 Periodo cubierto**

Los presentes estados financieros comparativos cubren los siguientes ejercicios:

Estado de Situación Financiera: Por los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 2021 y 2020, respectivamente.

Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Partícipes y Estado de Flujos de Efectivo: Por los ejercicios comprendidos entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de 2021 y 2020.

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

La Administradora ha revisado las normas e interpretaciones, así como las mejoras y modificaciones a IFRS, que han sido emitidas, pero que aún no han entrado en vigencia a la fecha de estos estados financieros, y ha concluido que no son aplicables al Fondo Mutuo Principal Gestión Estratégica D, por lo tanto, no se detallan. Lo anterior también ocurre con las interpretaciones que han sido publicadas y entraron en vigencia, por lo tanto, tampoco se detallan.

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

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

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

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

### **2.6 Activos financieros**

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

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

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

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

### 2.6 Activos financieros (continuación)

#### 2.6.1 Clasificación y medición (continuación)

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

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

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

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

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

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

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

##### c) Estimación del valor razonable

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

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



# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

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

### 2.6 Activos financieros (continuación)

#### 2.6.1 Clasificación y medición (continuación)

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

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

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

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

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

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

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

### 2.7 Cuotas en circulación

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

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

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

### **2.7 Cuotas en circulación (continuación)**

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

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

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

Los principales ingresos reconocidos por el Fondo son los siguientes:

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

### **2.9 Tributación**

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

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

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

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

## **Nota 4 - Riesgos financieros**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **a) Riesgo de crédito**

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

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

## Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

### a) Riesgo de crédito (continuación)

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

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

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

<b>Clasificación de riesgo</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	<b>%</b>	<b>%</b>
AAA-AA o N-1	67,21	52,14
A o N-2	6,24	4,80
BBB o N-3 - N-4	-	-
B y Menores	1,13	
BC o emitidos por el estado de Chile	25,42	43,06
<b>Total</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

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

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

### Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

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

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

<b>Cartera de inversiones</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	<b>%</b>	<b>%</b>
<b>Emisores nacionales</b>		
Acciones		-
C.F.I. y derechos preferentes	2,60	0,95
Bonos bancarios	25,53	24,05
Bonos emitidos por el Estado y Banco Central de Chile	13,77	28,28
Bonos empresas	14,89	13,35
Depósitos a plazo	-	-
Cuotas de Fondos mutuos	3,02	3,74
<b>Total emisores nacionales</b>	<b>59,81</b>	<b>70,37</b>
<b>Emisores extranjeros</b>		
Cuotas de Fondos mutuos	30,09	22,03
Otros Títulos de Capitalización	9,90	7,28
Otros Inst. e Inversiones Financieras	0,2	0,32
<b>Total emisores extranjeros</b>	<b>40,19</b>	<b>29,63</b>
<b>Total</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

## Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

### a) Riesgo de crédito (continuación)

Exposición máxima al riesgo de crédito:

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

<b>Instrumentos de deuda al:</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Bonos bancarios	5.221.892	9.125.998
Bonos emitidos por el Estado y Banco Central de Chile	2.816.594	10.731.286
Bonos empresas	3.044.981	5.066.071
Depósitos a plazo		-
Otros Inst. e Inversiones Financieras	40.807	120.215
<b>Sub-Total</b>	<b>11.124.274</b>	<b>25.043.570</b>
<b>Derivados</b>		
<b>Activos Financieros</b>		
Derivados (Forward de moneda)	66.941	114.185
<b>Pasivos Financieros</b>		
Derivados (Forward de moneda)	(122.761)	(1.263)
<b>Exposición máxima al riesgo de crédito</b>	<b>11.068.454</b>	<b>25.156.492</b>

### b) Riesgo de liquidez

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

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

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

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

## 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 2021:

Tipo de Instrumento	Emisor/Fondo	M\$	%
Bono Tesorería Gral. Rep. de Chile en pesos (BTP) y (BTU)	Tesorería Gral. de la República	2.698.204	13,19
Instituciones Financieras (BB)	Banco Scotiabank Sud Americano	1.443.392	7,06
Títulos Representativos de Índices Accionarios EXT (ETFA), ETFB	BlackRock Fund Advisors	1.136.607	5,56
Instituciones Financieras (BB)	Banco de Chile	1.053.556	5,15
Instituciones Financieras (BB)	Banco Security S.A.	781.796	3,82
Otros Instrumentos	(*) Ver comentarios	13.341.324	65,22
<b>Total</b>		<b>20.454.879</b>	<b>100,00</b>

(\*) Corresponde a un total de 67 emisores y tipos de instrumentos diferentes.

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

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

## **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 2021 el Fondo efectuó contratos de derivados para la mitigación de este riesgo

Al cierre de los estados financieros el valor en libros de los activos y pasivos financieros del Fondo mantenidos en monedas extranjeras como porcentaje de sus inversiones financieras representan un 40,20% y todas ellas corresponden a dólares estadounidenses.



# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

## 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>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	<b>%</b>	<b>%</b>
Instrumentos de deuda nacionales	54,18	65,68
Instrumentos de deuda extranjeros	0,20	0,32
Instrumentos de capitalización de emisores nacionales	5,62	4,68
Instrumentos de capitalización de emisores extranjeros	9,90	7,28
Cuotas de Fondos de inversión extranjeros	30,10	22,04
<b>Total</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

### Análisis de Sensibilidad

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

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

	<b>Monto M\$</b>	<b>Monto modificado M\$</b>	<b>Diferencia</b>
<b>Instrumentos de capitalización nacionales y extranjeros</b>	<b>9.330.461</b>	<b>8.397.545</b>	<b>-10,00%</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 M\$</b>	<b>Monto modificado M\$</b>	<b>Diferencia</b>
<b>Instrumentos de deuda</b>	<b>11.124.274</b>	<b>10.841.717</b>	<b>-2,54%</b>

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

### Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

Clasificación por niveles de los instrumentos financieros:

<b>Activos</b>	<b>Nivel 1</b>	<b>Nivel 2</b>	<b>Saldo Total</b>
<b>Activos Financieros a valor razonable con efecto en resultados</b>			
Acciones y derechos preferentes de suscripción de acciones	-	-	-
C.F.I. y derechos preferentes	531.042	-	531.042
Cuotas de fondos mutuos	6.775.189	-	6.775.189
Otros títulos de capitalización	2.024.374	-	2.024.374
Dep. y/o Pag. Bcos. e Inst. Fin.	0	-	0
Bonos Bancos e Inst. Financieras	5.221.892	-	5.221.892
Bonos de empresas y Sociedades securitizadoras	3.044.981	-	3.044.981
Bonos emitidos por Estados y Bcos. Centrales	2.816.594	-	2.816.594
Otros Inst. e Inversiones Financieras	40.807	-	40.807
Derivados	-	66.941	66.941
<b>Activos</b>	<b>20.454.879</b>	<b>66.941</b>	<b>20.521.820</b>
<b>Pasivos</b>			
<b>Derivados</b>	-	122.761	122.761
<b>Total Pasivos</b>	-	<b>122.761</b>	<b>122.761</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.

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

- 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.

### Nota 5 - Política de inversión del Fondo

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

Tipo de instrumento	%Mínimo	%Máximo
<b>1. Instrumentos de Deuda</b>	50	100
1.1 Emisores Nacionales	1	100
1.1.a) Instrumentos emitidos o garantizados por el Estado o el Banco Central de Chile.	0	100
1.1.b) Instrumentos emitidos o garantizados por bancos e instituciones financieras nacionales.	0	100
1.1.c) Instrumentos inscritos en el Registro de Valores, emitidos por sociedades anónimas u otras entidades, registradas en el mismo Registro.	0	100
1.1.d) Títulos de deuda de securitización a que se refiere el Título XVIII de la Ley N° 18.045.	0	25
1.1.e) Otros valores de oferta pública, de deuda, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	0	100
1.1 f) Efectos de Comercio.	0	100
1.1 g) Instrumentos de deuda emitidos o garantizados por bancos e Instituciones Financieras Extranjeras que operen en el país.	0	100
1.2 Emisores Extranjeros	0	100
1.2.a) Valores emitidos o garantizados por el Estado de un país extranjero o por sus Bancos Centrales.	0	100
1.2.b) Valores emitidos o garantizados por entidades bancarias extranjeras o internacionales que se transen habitualmente en los mercados locales o internacionales.	0	100
1.2.c) Títulos de deuda de oferta pública, emitidos por sociedades o corporaciones extranjeras.	0	100
1.2.d) Otros valores de oferta pública, de deuda, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	0	100
<b>2. Instrumentos de Capitalización</b>	0	50
2.1 Emisores Nacionales	0	50
2.1.a) Acciones emitidas por sociedades anónimas abiertas, que cumplan con las condiciones para ser consideradas de transacción bursátil y que tengan presencia igual o superior a 90%, o que cuenten con Market Maker según lo establecido en la NCG N°327.	0	50
2.1.b) Acciones de sociedades anónimas abiertas, que no cumplan con las condiciones para ser consideradas de transacción bursátil, siempre que se encuentren registradas en una bolsa de valores del país.	0	10

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

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

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

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

## 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. : 25% del activo del Fondo. Este límite será del 10% en el caso de Fondos Mutuos o de inversión regidos por la Ley N° 20.712.

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

## Nota 6 - Efectivo y equivalentes al efectivo

a) La composición de este rubro es la siguiente:

<b>Efectivo y equivalente al efectivo</b>	<b>Saldo al</b>	
	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Saldos en bancos	1.731	529.352
<b>Total efectivo</b>	<b>1.731</b>	<b>529.352</b>

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

<b>Efectivo y equivalente al efectivo</b>		<b>Saldo al</b>	
		<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
		<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Banco	\$ Chilenos	1.559	255.448
Banco	US\$	172	273.904
<b>Total efectivo</b>		<b>1.731</b>	<b>529.352</b>

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

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

El saldo de la cartera al 31 de Diciembre de 2021 y 2020 y sus movimientos durante cada año, son los siguientes:

a) Composición de la cartera

Activos Financieros a valor razonable con efecto en resultados	Al 31 de Diciembre de 2021				Al 31 de Diciembre de 2020			
	Nacional M\$	Extranjero M\$	Total M\$	% de Activos Netos	Nacional M\$	Extranjero M\$	Total M\$	% de Activos Netos
<b><u>i) Instrumentos Capitalización</u></b>								
Acciones y derechos preferentes de suscripciones de acciones	-	-	-	-	-	-	-	-
C.F.I. y derechos preferentes	531.042		531.042	2,63%	359.060	-	359.060	0,93%
Cuotas de Fondos mutuos	617.777	6.157.412	6.775.189	33,57%	1.417.606	8.361.293	9.778.899	25,36%
Otros títulos de capitalización	0	2.024.374	2.024.374	10,03%	-	2.763.062	2.763.062	7,17%
<b>Subtotal</b>	<b>1.148.819</b>	<b>8.181.786</b>	<b>9.330.605</b>	<b>46,23%</b>	<b>1.776.666</b>	<b>11.124.355</b>	<b>12.901.021</b>	<b>33,46%</b>
<b><u>ii) Títulos de deuda con vencimiento igual o menor a 365 días</u></b>								
Bono Bancos e Inst. Financieras	443.783	0	443.783	2,20%	-	-	-	-
Bonos Emitidos por Estados y Bcos. Centrales	127.507	0	127.507	0,63%	-	-	-	-
<b>Subtotal</b>	<b>571.290</b>	<b>0</b>	<b>571.290</b>	<b>2,83%</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b><u>iii) Títulos de deuda con vencimiento Mayor a 365 días</u></b>								
Bono Bancos e Inst. Financieras	4.778.109	0	4.778.109	23,68%	9.125.998	-	9.125.998	23,67%
Bonos de Empresas y Sociedades Securitizadoras	3.044.981	0	3.044.981	15,09%	5.066.071	-	5.066.071	13,14%
Bonos Emitidos por Estados y Bcos. Centrales	2.689.087	0	2.689.087	13,32%	10.731.286	-	10.731.286	27,83%
Otros Inst. e Inversiones Financieras		40.807	40.807	0,20%	-	120.215	120.215	0,31%
<b>Subtotal</b>	<b>10.512.177</b>	<b>40.807</b>	<b>10.552.984</b>	<b>52,29%</b>	<b>24.923.355</b>	<b>120.215</b>	<b>25.043.570</b>	<b>64,95%</b>
<b><u>iv) Otros instrumentos e inversiones financieras</u></b>								
Derivados	66.941	-	66.941	0,33%	114.185	-	114.185	0,30%
<b>Subtotal</b>	<b>66.941</b>	<b>-</b>	<b>66.941</b>	<b>0,33%</b>	<b>114.185</b>	<b>-</b>	<b>114.185</b>	<b>0,30%</b>
<b>Total Activos Financieros a valor razonable con efecto en resultados</b>	<b>12.299.227</b>	<b>8.222.593</b>	<b>20.521.820</b>	<b>101,69%</b>	<b>26.814.206</b>	<b>11.244.570</b>	<b>38.058.776</b>	<b>98,71%</b>
<b>Pasivos Financieros a valor razonable con efecto en resultado</b>								
Derivados	(122.761)	-	(122.761)	-	(1.263)	-	(1.263)	-

# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

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

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

	31.12.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Saldo de inicio	37.944.591	28.015.007
Intereses y reajustes	1.110.111	641.759
Aumento(disminución) neto por otros cambios en el valor razonable	(1.451.833)	1.328.471
Compras	9.184.682	39.165.564
Ventas	(23.527.051)	(23.737.350)
Vencimientos, cortes de cupón y otros	(2.805.621)	(7.468.860)
<b>Saldo Final</b>	<b>20.454.879</b>	<b>37.944.591</b>
Derivados Activos (Saldo de inicio)	<b>114.185</b>	<b>89.225</b>
Devengo	192.670	873.563
Vencimientos	(239.914)	(848.603)
Derivados Activos (Saldo final)	<b>66.941</b>	<b>114.185</b>
<b>Total activo financiero a valor razonable</b>	<b>20.521.820</b>	<b>38.058.776</b>
Derivados Pasivos (Saldo de inicio)	<b>(1.263)</b>	<b>(3.592)</b>
Devengo	(884.640)	(686.238)
Vencimientos	763.142	688.567
Derivados Pasivos (Saldo final)	<b>(122.761)</b>	<b>(1.263)</b>
<b>Total derivados netos</b>	<b>(55.820)</b>	<b>112.922</b>

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

	2021		2020	
	Sub-Total	Total	Sub-Total	Total
	M\$		M\$	
<b>Saldo de inicio</b>		<b>112.922</b>		<b>85.633</b>
Compensaciones positivas recibidas por derivados	287.477		848.603	
Compensaciones negativas pagadas por derivados	(810.706)		(688.567)	
<b>Total Compensaciones pagadas-recibidas</b>		<b>523.229</b>		<b>(160.036)</b>
Aumento(disminución) neto por otros cambios en el valor razonable		(691.971)		187.325
<b>Saldo Final (Neto)</b>		<b>(55.820)</b>		<b>112.922</b>



# FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

## Nota 8 - Activos financieros a costo amortizado

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020 el Fondo Mutuo no mantiene activos financieros a costo amortizado.

## Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas

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

### a) Remuneración por administración

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

3,1650%	para la Serie A	IVA incluido
1,7000%	para la Serie B	Exento de IVA
1,5000%	para la serie C	Exento de IVA
1,5000%	para la serie PLAN1	Exento de IVA
1,3000%	para la serie PLAN2	Exento de IVA
1,1000%	para la serie PLAN3	Exento de IVA
0,9000%	para la serie PLAN4	Exento de IVA
1,4280%	para la serie LP3	IVA incluido
2,6180%	para la serie LP180	IVA incluido
2,9988%	para la serie G	IVA incluido
1,1500%	para la serie LPI	IVA incluido
0,0000%	para la serie O	IVA incluido

El total de remuneración por administración del ejercicio ascendió a M\$585.984 (M\$ 640.034 en el año 2020) que se presentan en el ítem “Comisión de administración” en el estado de resultados integrales. Adeudándose M\$2.135 (M\$4.290 en el año 2020) por remuneración por pagar a Principal Administradora General de Fondos S.A. al cierre del ejercicio, que se presenta en el ítem “Remuneraciones Sociedad Administradora”, en el estado de situación financiera.

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

### 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 2021:

Tenedor C	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	55,5420	2.899.243,1903	365.120,2151	1.135.646,3012	-	2.128.717,1042	3.341.010.852
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

Tenedor LP180	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	54,8110	5.822.853,6921	1.320.736,1378	4.431.556,4402	-	2.712.033,3897	3.792.273.444
Personal clave de la administración	0,0370	1.837,7558	-	-	-	1.837,7558	2.569.759

Tenedor LP3	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,4570	7.115,7944	-	-	-	7.115,7944	11.269.240

Tenedor PLAN 4	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,0020	558,2853	105,9212	654,9469	-	9,2596	15.635

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

### 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 2020:

Tenedor C	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	43,610	3.133.696,8392	928.712,6359	1.163.166,2848	-	2.899.243,1903	4.679.300.520
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

Tenedor LP180	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	39,6527	9.626,9398	-	-9.666,5926	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	49,252	2.945.994,5023	6.791.660,7647	3.914.801,5749	-	5.822.853,6921	8.467.064.542
Personal clave de la administración	0,016	2.143,0782	-	305,3225	-	1.837,7558	2.672.297

Tenedor LP3	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	2,9846	2,9976	5,9822	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,314	8.007,1409	-	891,3465	-	7.115,7944	11.580.259

Tenedor PLAN 4	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	893,6975	-	-	-893,6975	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,098	454,5391	103,7462	-	-	558,2853	963.564

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

#### Nota 10 - Cuotas en circulaci3n

<b>2021</b>	<b><u>Serie A</u></b>	<b><u>Serie PLAN1</u></b>	<b><u>Serie PLAN2</u></b>	<b><u>Serie PLAN3</u></b>	<b><u>Serie PLAN4</u></b>	<b><u>Serie B</u></b>	<b><u>Serie C</u></b>	<b><u>Serie LP3</u></b>	<b><u>Serie LP180</u></b>	<b><u>Serie G</u></b>	<b><u>Serie LPI</u></b>
Saldo al 1 de Enero	136.616,0085	34.514,5572	24.407,9965	518.619,3907	568.073,9993	2.395.381,1605	6.648.082,3039	2.265.278,6383	11.822.597,6669	678.720,9685	0,0000
Cuotas suscritas	85.385,7418	1.808,7831	2.128,4332	91.473,1289	53.115,6563	321.676,4436	792.292,7937	136.595,5098	2.854.367,9918	157.469,6327	0,0000
Cuotas rescatadas	186.841,7843	13.947,1941	15.712,6221	342.033,1267	83.882,2983	1.125.104,4233	3.607.742,7165	843.169,1421	9.729.034,5378	214.038,4424	0,0000
Cuotas entregadas por distribuci3n de beneficios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre	35.159,9660	22.376,1462	10.823,8076	268.059,3929	537.307,3573	1.591.953,1808	3.832.632,3811	1.558.705,0060	4.947.931,1209	622.152,1588	0,0000

  

<b>2020</b>	<b><u>Serie A</u></b>	<b><u>Serie PLAN1</u></b>	<b><u>Serie PLAN2</u></b>	<b><u>Serie PLAN3</u></b>	<b><u>Serie PLAN4</u></b>	<b><u>Serie B</u></b>	<b><u>Serie C</u></b>	<b><u>Serie LP3</u></b>	<b><u>Serie LP180</u></b>	<b><u>Serie G</u></b>	<b><u>Serie LPI</u></b>
Saldo al 1 de Enero	77.038,0306	73.303,8323	28.055,2690	575.980,0111	536.883,6606	2.209.114,4090	6.027.452,9791	2.333.906,0396	6.011.371,7645	865.347,4389	-
Cuotas suscritas	156.016,4276	23.320,0878	644,8012	103.687,6279	289.928,9534	1.307.140,7739	3.230.952,7476	682.213,8007	12.947.868,1244	164.937,0394	147.972,6998
Cuotas rescatadas	96.438,4497	62.109,3629	4.292,0737	161.048,2483	258.738,6147	1.120.874,0224	2.610.323,4228	750.841,2020	7.136.642,2220	351.563,5098	147.972,6998
Cuotas entregadas por distribuci3n de beneficios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre	136.616,0085	34.514,5572	24.407,9965	518.619,3907	568.073,9993	2.395.381,1605	6.648.082,3039	2.265.278,6383	11.822.597,6669	678.720,9685	-

#### Nota 11 - Rentabilidad del Fondo

La rentabilidad nominal obtenida por el Fondo es la siguiente:

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

a) Rentabilidad mensual

Mes	Serie A	Serie Plan 1	Serie Plan 2	Serie Plan 3	Serie Plan 4	Serie B	Serie C	Serie LP3	Serie LP180	Serie G	Serie LPI
Enero	1,7136%	1,8189%	1,8362%	1,8535%	1,8708%	1,8016%	1,8190%	1,8252%	1,7223%	1,6894%	0,0000%
Febrero	-1,6610%	-1,5691%	-1,5540%	-1,5389%	-1,5238%	-1,5842%	-1,5691%	-1,5636%	-1,6535%	-1,6822%	0,0000%
Marzo	-1,9558%	-1,8543%	-1,8376%	-1,8209%	-1,8042%	-1,8709%	-1,8543%	-1,8483%	-1,9474%	-1,9791%	0,0000%
Abril	-1,2318%	-1,1329%	-1,1167%	-1,1004%	-1,0841%	-1,1492%	-1,1329%	-1,1271%	-1,2237%	-1,2546%	0,0000%
Mayo	0,0605%	0,1640%	0,1811%	0,1981%	0,2151%	0,1470%	0,1640%	0,1702%	0,0690%	0,0366%	0,0000%
Junio	-2,2741%	-2,1763%	-2,1602%	-2,1441%	-2,1280%	-2,1923%	-2,1763%	-2,1705%	-2,2661%	-2,2967%	0,0000%
Julio	0,0193%	0,1229%	0,1399%	0,1569%	0,1739%	0,1058%	0,1228%	0,1290%	0,0278%	-0,0045%	0,0000%
Agosto	1,7038%	1,8091%	1,8264%	1,8437%	1,8610%	1,7918%	1,8091%	1,8153%	1,7125%	1,6796%	0,0000%
Septiembre	-2,1450%	-2,0470%	-2,0309%	-2,0148%	-1,9986%	-2,0631%	-2,0470%	-2,0412%	-2,1369%	-2,1676%	0,0000%
Octubre	-1,0561%	-0,9537%	-0,9368%	-0,9200%	-0,9032%	-0,9705%	-0,9536%	-0,9476%	-1,0477%	-1,0797%	0,0000%
Noviembre	1,2265%	1,3279%	1,3445%	1,3612%	1,3779%	1,3112%	1,3279%	1,3339%	1,2348%	1,2031%	0,0000%
Diciembre	1,7349%	1,8401%	1,8575%	1,8748%	1,8920%	1,8228%	1,8402%	1,8464%	1,7435%	1,7106%	0,0000%

b) Rentabilidad en los últimos periodos anuales

Serie	Rentabilidad		
	Último Año	Últimos dos Años	Últimos tres Años
A	-3,9332%	-0,6027%	11,8100%
B	-2,9502%	1,4448%	15,4504%
C	-2,7558%	1,8520%	16,1459%
LP3	-2,6858%	1,9989%	16,3972%
LP180	-3,8371%	-0,4034%	12,3113%
G	-4,2026%	-1,1601%	11,0344%
LPI	0,0000%	4,3885%	0,7683%
Plan 1	-2,7559%	1,8519%	16,1458%
Plan 2	-2,5612%	2,2608%	16,8456%
Plan 3	-2,3661%	2,6711%	17,5493%
Plan 4	-2,1706%	3,0834%	18,3276%

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

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

c) Rentabilidad real mensual series APV

Año 2021	Serie B	Serie C	Serie Plan1	Serie Plan2	Serie Plan3	Serie Plan4
Enero	1,6150%	1,6322%	1,6322%	1,6495%	1,6668%	1,6840%
Febrero	-2,1341%	-2,1190%	-2,1191%	-2,1040%	-2,0890%	-2,0740%
Marzo	-2,2294%	-2,2128%	-2,2128%	-2,1962%	-2,1796%	-2,1630%
Abril	-1,4822%	-1,4660%	-1,4660%	-1,4498%	-1,4336%	-1,4174%
Mayo	-0,2559%	-0,2389%	-0,2389%	-0,2220%	-0,2050%	-0,1880%
Junio	-2,5103%	-2,4942%	-2,4942%	-2,4782%	-2,4622%	-2,4461%
Julio	-0,0550%	-0,0380%	-0,0380%	-0,0210%	-0,0041%	0,0129%
Agosto	1,1884%	1,2056%	1,2056%	1,2228%	1,2400%	1,2572%
Septiembre	-2,5620%	-2,5460%	-2,5460%	-2,5300%	-2,5140%	-2,4979%
Octubre	-1,9228%	-1,9061%	-1,9062%	-1,8895%	-1,8728%	-1,8561%
Noviembre	0,0523%	0,0687%	0,0687%	0,0852%	0,1017%	0,1181%
Diciembre	1,0707%	1,0878%	1,0878%	1,1050%	1,1222%	1,1394%

d) Rentabilidad real últimos periodos anuales series APV

	Último Año	Últimos dos Años (*)	Últimos tres Años (*)
Serie B	-8,9670%	-3,7366%	0,8881%
Serie C	-8,7847%	-3,5436%	1,0903%
Serie Plan1	-8,7848%	-3,5436%	1,0903%
Serie Plan2	-8,6021%	-3,3502%	1,2929%
Serie Plan3	-8,4191%	-3,1565%	1,4958%
Serie Plan4	-8,2357%	-2,9622%	1,7193%

(\*) Rentabilidades anualizadas según NCG 227

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

### Nota 12 - Custodia de valores

El detalle de la custodia de valores del Fondo 2021 en los términos solicitados en el título VI de la Norma de Carácter General N°235 de la Comisión para el Mercado Financiero es el siguiente:

INFORMACIÓN DE CUSTODIA DE LAS INVERSIONES REALIZADAS POR FONDOS MUTUOS, FONDOS DE INVERSIÓN Y FONDOS PARA LA VIVIENDA						
CUSTODIA DE VALORES						
	CUSTODIA NACIONAL			CUSTODIA EXTRANJERA		
ENTIDADES	Monto Custodiado (Miles)	% sobre total inversiones en instrumentos Emitidos por Emisores Nacionales	% sobre total Activo del Fondo	Monto Custodiado (Miles)	% sobre total inversiones en instrumentos Emitidos por Emisores Extranjeros	% sobre total Activo del Fondo
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Sociedad Administradora	12.232.286	100,0000%	59,5217%	-	-	-
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Entidades Bancarias	-	-	-	2.024.374,00	24,6197%	9,8505%
Otros Entidades	-	-	-	6.198.219,00	75,3803%	30,1602%
<b>TOTAL CARTERA DE INVERSIONES EN CUSTODIA</b>	<b>12.232.286</b>	<b>100,0000%</b>	<b>59,5217%</b>	<b>8.222.593,00</b>	<b>100,0000%</b>	<b>40,0107%</b>

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

### Nota 12 - Custodia de valores

El detalle de la custodia de valores del Fondo 2020 en los términos solicitados en el título VI de la Norma de Carácter General N°235 de la Comisión para el Mercado Financiero es el siguiente:

INFORMACIÓN DE CUSTODIA DE LAS INVERSIONES REALIZADAS POR FONDOS MUTUOS, FONDOS DE INVERSIÓN Y FONDOS PARA LA VIVIENDA						
CUSTODIA DE VALORES						
	CUSTODIA NACIONAL			CUSTODIA EXTRANJERA		
ENTIDADES	Monto Custodiado (Miles)	% sobre total inversiones en instrumentos Emitidos por Emisores Nacionales	% sobre total Activo del Fondo	Monto Custodiado (Miles)	% sobre total inversiones en instrumentos Emitidos por Emisores Extranjeros	% sobre total Activo del Fondo
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Sociedad Administradora	26.700.021	100,0000%	69,1646%	-	-	-
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Entidades Bancarias	-	-	-	2.763.062,00	24,5724%	7,1575%
Otros Entidades	-	-	-	8.481.508,00	75,4276%	21,9708%
<b>TOTAL CARTERA DE INVERSIONES EN CUSTODIA</b>	<b>26.700.021</b>	<b>100,0000%</b>	<b>69,1646%</b>	<b>11.244.570,00</b>	<b>100,0000%</b>	<b>29,1283%</b>



## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

### 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 2021 y 2020 el detalle de estas partidas es el siguiente:

	2021	2020
	M\$	M\$
Cambios en el valor razonable de instrumentos de capitalización.	1.832.868	728.031
Cambios en el valor razonable de instrumentos de deuda.	-3.284.701	600.440
Diferencias de cambios neta de activos y pasivos financieros.	-614.261	213.194
<b>Total</b>	<b>(2.066.094)</b>	<b>1.541.665</b>

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

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020 el detalle de estas partidas es el siguiente:

	2021	2020
	M\$	M\$
Utilidad/Perdida en venta instrumentos de capitalización.	(55.014)	(34.224)
Utilidad/Perdida en venta de otros instrumentos.	(5.009)	5.263
<b>Total</b>	<b>(60.023)</b>	<b>(28.961)</b>

### Nota 15 - Excesos de inversión

Al 31 de Diciembre de 2021, 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	14.000,00	Desde 10.01.2021 Hasta 10.01.2022

Dicha póliza fue renovada para el próximo periodo el 10 de Enero de 2022.

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

### Nota 17 - Información estadística

La información estadística del Fondo del 2021 según lo requerido en la Circular N° 1.997 de la Comisión para el Mercado Financiero es la siguiente:

#### a) Serie A

2021 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	1.390,2838	40.683.363	505	38
FEBRERO	1.367,1908	39.753.442	594	39
MARZO	1.340,4517	36.234.045	611	39
ABRIL	1.323,9394	36.098.671	582	42
MAYO	1.324,7401	33.819.548	588	42
JUNIO	1.294,6138	30.076.271	420	39
JULIO	1.294,8640	25.751.551	235	35
AGOSTO	1.316,9263	24.104.641	205	32
SEPTIEMBRE	1.288,6783	22.994.660	184	32
OCTUBRE	1.275,0691	20.812.307	166	30
NOVIEMBRE	1.290,7077	20.354.479	145	29
DICIEMBRE	1.313,0996	20.550.962	105	28

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

#### b) Serie B

2021 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	1.637,2718	40.683.363	5.689	483
FEBRERO	1.611,3342	39.753.442	5.143	478
MARZO	1.581,1873	36.234.045	5.477	468
ABRIL	1.563,0168	36.098.671	5.125	467
MAYO	1.565,3147	33.819.548	5.178	463
JUNIO	1.530,9977	30.076.271	4.678	445
JULIO	1.532,6182	25.751.551	4.363	434
AGOSTO	1.560,0799	24.104.641	4.157	419
SEPTIEMBRE	1.527,8943	22.994.660	3.756	415
OCTUBRE	1.513,0665	20.812.307	3.704	404
NOVIEMBRE	1.532,9060	20.354.479	3.465	399
DICIEMBRE	1.560,8483	20.550.962	3.579	404

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

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

### Nota 17 – Información estadística (continuación)

#### c) Serie C

2021 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.643,3306	40.683.363	13.883	126
FEBRERO	1.617,5456	39.753.442	12.693	125
MARZO	1.587,5520	36.234.045	13.451	123
ABRIL	1.569,5663	36.098.671	12.807	121
MAYO	1.572,1408	33.819.548	12.409	119
JUNIO	1.537,9270	30.076.271	10.910	116
JULIO	1.539,8161	25.751.551	9.407	107
AGOSTO	1.567,6732	24.104.641	9.105	104
SEPTIEMBRE	1.535,5834	22.994.660	8.553	102
OCTUBRE	1.520,9394	20.812.307	8.076	95
NOVIEMBRE	1.541,1357	20.354.479	7.407	96
DICIEMBRE	1.569,4950	20.550.962	7.709	95

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

#### d) Serie LP3

2021 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.657,1051	40.683.363	4.521	306
FEBRERO	1.631,1939	39.753.442	4.191	311
MARZO	1.601,0453	36.234.045	4.540	310
ABRIL	1.583,0005	36.098.671	4.214	306
MAYO	1.585,6940	33.819.548	4.210	303
JUNIO	1.551,2773	30.076.271	3.978	301
JULIO	1.553,2781	25.751.551	3.618	291
AGOSTO	1.581,4753	24.104.641	3.348	290
SEPTIEMBRE	1.549,1946	22.994.660	3.084	289
OCTUBRE	1.534,5146	20.812.307	3.055	282
NOVIEMBRE	1.554,9830	20.354.479	2.921	281
DICIEMBRE	1.583,6938	20.550.962	2.977	279

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

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

### Nota 17 – Información estadística (continuación)

#### e) Serie LP180

2021 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.479,1532	40.683.363	38.948	485
FEBRERO	1.454,6958	39.753.442	36.434	481
MARZO	1.426,3670	36.234.045	34.520	467
ABRIL	1.408,9121	36.098.671	33.082	484
MAYO	1.409,8836	33.819.548	31.945	459
JUNIO	1.377,9341	30.076.271	27.831	434
JULIO	1.378,3175	25.751.551	22.466	403
AGOSTO	1.401,9207	24.104.641	20.165	386
SEPTIEMBRE	1.371,9625	22.994.660	17.717	377
OCTUBRE	1.357,5889	20.812.307	16.780	361
NOVIEMBRE	1.374,3521	20.354.479	15.362	353
DICIEMBRE	1.398,3137	20.550.962	15.648	344

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

#### f) Serie G

2021 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.448,2272	40.683.363	2.421	1.991
FEBRERO	1.423,8651	39.753.442	2.175	1.969
MARZO	1.395,6849	36.234.045	2.338	1.939
ABRIL	1.378,1740	36.098.671	2.248	1.925
MAYO	1.378,6781	33.819.548	2.340	1.928
JUNIO	1.347,0139	30.076.271	2.243	1.917
JULIO	1.346,9529	25.751.551	2.306	1.907
AGOSTO	1.369,5764	24.104.641	2.327	1.883
SEPTIEMBRE	1.339,8898	22.994.660	2.189	1.880
OCTUBRE	1.325,4236	20.812.307	2.152	1.859
NOVIEMBRE	1.341,3702	20.354.479	2.102	1.840
DICIEMBRE	1.364,3151	20.550.962	2.161	1.810

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

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

### Nota 17 – Información estadística (continuación)

#### g) Serie PLAN 1

2021 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.701,1187	40.683.363	75	19
FEBRERO	1.674,4267	39.753.442	68	19
MARZO	1.643,3784	36.234.045	74	19
ABRIL	1.624,7602	36.098.671	71	19
MAYO	1.627,4254	33.819.548	72	18
JUNIO	1.592,0083	30.076.271	66	17
JULIO	1.593,9642	25.751.551	59	16
AGOSTO	1.622,8005	24.104.641	60	16
SEPTIEMBRE	1.589,5822	22.994.660	58	16
OCTUBRE	1.574,4231	20.812.307	48	15
NOVIEMBRE	1.595,3296	20.354.479	42	15
DICIEMBRE	1.624,6860	20.550.962	45	15

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

#### h) Serie PLAN 2

2021 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.687,4103	40.683.363	48	16
FEBRERO	1.661,1881	39.753.442	44	16
MARZO	1.630,6624	36.234.045	45	15
ABRIL	1.612,4534	36.098.671	43	15
MAYO	1.615,3729	33.819.548	44	14
JUNIO	1.580,4781	30.076.271	42	14
JULIO	1.582,6886	25.751.551	42	13
AGOSTO	1.611,5947	24.104.641	40	13
SEPTIEMBRE	1.578,8651	22.994.660	35	12
OCTUBRE	1.564,0739	20.812.307	24	12
NOVIEMBRE	1.585,1035	20.354.479	22	12
DICIEMBRE	1.614,5461	20.550.962	21	12

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

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

### Nota 17 – Información estadística (continuación)

#### i) Serie PLAN 3

2021 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.705,8024	40.683.363	870	58
FEBRERO	1.679,5519	39.753.442	817	58
MARZO	1.648,9688	36.234.045	870	58
ABRIL	1.630,8235	36.098.671	839	58
MAYO	1.634,0537	33.819.548	859	58
JUNIO	1.599,0181	30.076.271	793	55
JULIO	1.601,5263	25.751.551	743	52
AGOSTO	1.631,0538	24.104.641	730	52
SEPTIEMBRE	1.598,1920	22.994.660	648	52
OCTUBRE	1.583,4885	20.812.307	580	50
NOVIEMBRE	1.605,0432	20.354.479	390	49
DICIEMBRE	1.635,1340	20.550.962	405	49

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

#### j) Serie PLAN 4

2021 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.758,2237	40.683.363	762	105
FEBRERO	1.731,4323	39.753.442	698	105
MARZO	1.700,1932	36.234.045	754	105
ABRIL	1.681,7607	36.098.671	721	105
MAYO	1.685,3782	33.819.548	739	104
JUNIO	1.649,5134	30.076.271	713	103
JULIO	1.652,3817	25.751.551	727	101
AGOSTO	1.683,1327	24.104.641	736	99
SEPTIEMBRE	1.649,4928	22.994.660	708	100
OCTUBRE	1.634,5954	20.812.307	711	99
NOVIEMBRE	1.657,1181	20.354.479	678	95
DICIEMBRE	1.688,4716	20.550.962	684	95

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

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

### Nota 17 – Información estadística (continuación)

#### k) Serie LPI

2021 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.118,9231	40.683.363	-	-
FEBRERO	1.118,9231	39.753.442	-	-
MARZO	1.118,9231	36.234.045	-	-
ABRIL	1.118,9231	36.098.671	-	-
MAYO	1.118,9231	33.819.548	-	-
JUNIO	1.118,9231	30.076.271	-	-
JULIO	1.118,9231	25.751.551	-	-
AGOSTO	1.118,9231	24.104.641	-	-
SEPTIEMBRE	1.118,9231	22.994.660	-	-
OCTUBRE	1.118,9231	20.812.307	-	-
NOVIEMBRE	1.118,9231	20.354.479	-	-
DICIEMBRE	1.118,9231	20.550.962	-	-

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

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

### Nota 17 – Información estadística (continuación)

La información estadística del Fondo del 2020 según lo requerido en la Circular N° 1.997 de la Comisión para el Mercado Financiero es la siguiente:

#### a) Serie A

2020 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	1.333,5914	29.504.438	277	21
FEBRERO	1.283,1640	27.441.371	240	19
MARZO	1.209,5789	25.186.144	213	15
ABRIL	1.273,6330	26.898.071	152	14
MAYO	1.320,2348	31.764.674	160	14
JUNIO	1.334,7817	33.230.076	244	17
JULIO	1.334,0813	33.723.203	291	23
AGOSTO	1.363,9897	36.582.305	299	24
SEPTIEMBRE	1.323,1661	38.231.359	309	28
OCTUBRE	1.323,7816	37.844.664	377	30
NOVIEMBRE	1.361,2650	38.472.750	391	35
DICIEMBRE	1.366,8606	38.603.590	419	36

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

#### b) Serie B

2020 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	1.554,5567	29.504.438	4.970	460
FEBRERO	1.496,9842	27.441.371	4.417	443
MARZO	1.412,3581	25.186.144	4.063	433
ABRIL	1.488,3951	26.898.071	3.867	439
MAYO	1.544,1899	31.764.674	4.351	469
JUNIO	1.562,5116	33.230.076	4.516	467
JULIO	1.563,0422	33.723.203	4.772	467
AGOSTO	1.599,4660	36.582.305	4.766	479
SEPTIEMBRE	1.552,8932	38.231.359	4.982	484
OCTUBRE	1.554,9593	37.844.664	5.207	480
NOVIEMBRE	1.600,3274	38.472.750	5.229	481
DICIEMBRE	1.608,2960	38.603.590	5.463	487

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



## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

### Nota 17 – Información estadística (continuación)

#### c) Serie C

2020 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.557,1829	29.504.438	11.917	108
FEBRERO	1.499,7515	27.441.371	11.065	103
MARZO	1.415,2093	25.186.144	11.023	106
ABRIL	1.491,6451	26.898.071	11.550	106
MAYO	1.547,8245	31.764.674	13.119	118
JUNIO	1.566,4466	33.230.076	13.559	117
JULIO	1.567,2450	33.723.203	14.130	116
AGOSTO	1.604,0391	36.582.305	14.259	117
SEPTIEMBRE	1.557,5891	38.231.359	13.690	124
OCTUBRE	1.559,9268	37.844.664	13.864	128
NOVIEMBRE	1.605,7037	38.472.750	13.661	125
DICIEMBRE	1.613,9731	38.603.590	13.638	126

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

#### d) Serie LP3

2020 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.569,1027	29.504.438	4.435	306
FEBRERO	1.511,3181	27.441.371	3.880	306
MARZO	1.426,2111	25.186.144	3.632	292
ABRIL	1.503,3300	26.898.071	3.434	295
MAYO	1.560,0448	31.764.674	3.718	298
JUNIO	1.578,9072	33.230.076	3.913	301
JULIO	1.579,8085	33.723.203	4.161	304
AGOSTO	1.616,9964	36.582.305	4.122	309
SEPTIEMBRE	1.570,2641	38.231.359	4.011	307
OCTUBRE	1.572,7169	37.844.664	4.048	305
NOVIEMBRE	1.618,9648	38.472.750	3.944	303
DICIEMBRE	1.627,4021	38.603.590	4.433	304

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

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

### Nota 17 – Información estadística (continuación)

e) **Serie LP180**

2020 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.417,4144	29.504.438	20.512	339
FEBRERO	1.363,9258	27.441.371	19.754	323
MARZO	1.285,8187	25.186.144	18.340	301
ABRIL	1.354,0213	26.898.071	17.225	301
MAYO	1.403,6838	31.764.674	21.268	332
JUNIO	1.419,2669	33.230.076	24.950	355
JULIO	1.418,6426	33.723.203	28.599	378
AGOSTO	1.450,5702	36.582.305	30.847	411
SEPTIEMBRE	1.407,2706	38.231.359	34.622	451
OCTUBRE	1.408,0448	37.844.664	36.389	457
NOVIEMBRE	1.448,0332	38.472.750	36.331	467
DICIEMBRE	1.454,1091	38.603.590	37.399	477

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

f) **Serie G**

2020 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.393,0880	29.504.438	3.031	2.221
FEBRERO	1.340,1119	27.441.371	2.675	2.198
MARZO	1.262,9601	25.186.144	2.512	2.085
ABRIL	1.329,5342	26.898.071	2.271	2.121
MAYO	1.377,8527	31.764.674	2.451	2.108
JUNIO	1.392,7130	33.230.076	2.403	2.086
JULIO	1.391,6503	33.723.203	2.474	2.064
AGOSTO	1.422,5099	36.582.305	2.520	2.062
SEPTIEMBRE	1.379,6161	38.231.359	2.431	2.058
OCTUBRE	1.379,9289	37.844.664	2.507	2.018
NOVIEMBRE	1.418,6747	38.472.750	2.417	2.000
DICIEMBRE	1.424,1671	38.603.590	2.463	1.997

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

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

### Nota 17 – Información estadística (continuación)

#### g) Serie PLAN 1

2020 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.611,9427	29.504.438	152	19
FEBRERO	1.552,4916	27.441.371	144	19
MARZO	1.464,9761	25.186.144	143	18
ABRIL	1.544,0994	26.898.071	70	18
MAYO	1.602,2543	31.764.674	76	18
JUNIO	1.621,5313	33.230.076	76	18
JULIO	1.622,3577	33.723.203	105	19
AGOSTO	1.660,4458	36.582.305	116	19
SEPTIEMBRE	1.612,3623	38.231.359	95	18
OCTUBRE	1.614,7823	37.844.664	71	19
NOVIEMBRE	1.662,1689	38.472.750	70	19
DICIEMBRE	1.670,7291	38.603.590	73	19

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

#### h) Serie PLAN 2

2020 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.595,7487	29.504.438	50	16
FEBRERO	1.537,1392	27.441.371	46	16
MARZO	1.450,7359	25.186.144	46	16
ABRIL	1.529,3418	26.898.071	43	16
MAYO	1.587,2104	31.764.674	45	16
JUNIO	1.606,5704	33.230.076	42	16
JULIO	1.607,6626	33.723.203	44	16
AGOSTO	1.645,6851	36.582.305	44	16
SEPTIEMBRE	1.598,2916	38.231.359	42	16
OCTUBRE	1.600,9624	37.844.664	43	16
NOVIEMBRE	1.648,2141	38.472.750	43	15
DICIEMBRE	1.656,9840	38.603.590	44	15

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

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

### Nota 17 – Información estadística (continuación)

#### i) Serie PLAN 3

2020 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.609,9107	29.504.438	879	66
FEBRERO	1.551,0272	27.441.371	830	66
MARZO	1.464,0918	25.186.144	847	66
ABRIL	1.543,6750	26.898.071	809	63
MAYO	1.602,3580	31.764.674	872	62
JUNIO	1.622,1696	33.230.076	864	63
JULIO	1.623,5479	33.723.203	913	62
AGOSTO	1.662,2285	36.582.305	931	61
SEPTIEMBRE	1.614,6241	38.231.359	896	61
OCTUBRE	1.617,5967	37.844.664	896	59
NOVIEMBRE	1.665,6132	38.472.750	839	58
DICIEMBRE	1.674,7599	38.603.590	805	58

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

#### j) Serie PLAN 4

2020 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.656,0588	29.504.438	676	107
FEBRERO	1.595,7416	27.441.371	601	102
MARZO	1.506,5562	25.186.144	576	103
ABRIL	1.588,7087	26.898.071	557	100
MAYO	1.649,3842	31.764.674	614	103
JUNIO	1.670,0516	33.230.076	630	105
JULIO	1.671,7547	33.723.203	666	103
AGOSTO	1.711,8745	36.582.305	675	106
SEPTIEMBRE	1.663,1217	38.231.359	686	104
OCTUBRE	1.666,4666	37.844.664	717	103
NOVIEMBRE	1.716,2162	38.472.750	714	104
DICIEMBRE	1.725,9342	38.603.590	740	105

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

## FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

### Nota 17 – Información estadística (continuación)

#### k) Serie LPI

2020 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.071,8837	29.504.438	-	-
FEBRERO	1.071,8837	27.441.371	-	-
MARZO	1.071,8837	25.186.144	-	-
ABRIL	1.071,8837	26.898.071	-	-
MAYO	1.080,2371	31.764.674	20	1
JUNIO	1.093,5483	33.230.076	151	1
JULIO	1.094,4312	33.723.203	158	1
AGOSTO	1.120,4579	36.582.305	161	1
SEPTIEMBRE	1.118,9231	38.231.359	16	-
OCTUBRE	1.118,9231	37.844.664	-	-
NOVIEMBRE	1.118,9231	38.472.750	-	-
DICIEMBRE	1.118,9231	38.603.590	-	-

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

## **FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

### **Nota 18 - Sanciones**

Durante el ejercicio 2021 y 2020, el Fondo, sus Administradores o Directores no han recibido sanciones por parte de la Comisión para el Mercado Financiero.

### **Nota 19 - Distribución de beneficios a los partícipes**

Durante el ejercicio 2021 y 2020 no hubo distribución de beneficios a los partícipes.

### **Nota 20 - Operaciones de compra con retroventa**

Durante el ejercicio 2021 y 2020 no se efectuaron operaciones de compra con retroventa.

### **Nota 21 - Hechos relevantes**

Durante el ejercicio 2021 y 2020 no hay hechos relevantes que informar.

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

A juicio de la Administración, entre el 31 de Diciembre de 2021 y la fecha de presentación de estos estados financieros, no han ocurrido hechos posteriores significativos que afecten la presentación de los mismos.