

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Santiago, Chile

31 de diciembre de 2022 y 2021



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 A

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos del Fondo Mutuo Principal Gestión Estratégica A, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y 2021 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 A al 31 de diciembre de 2022 y 2021 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 Milleo'.

Daniel Zacharow Milleo
EY Audit Ltda.

Santiago, 29 de marzo de 2023

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Santiago, Chile

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

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

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Estados de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

	Nota	2022 M\$	2021 M\$
Activo			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	266.979	710.455
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	46.975.871	61.049.178
Cuentas por cobrar a intermediarios		138.803	153
Otras cuentas por cobrar		1.940	22.847
Total activo		47.383.593	61.782.633
Pasivo			
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	198.845	182.566
Cuentas por pagar a intermediarios		11.273	60.977
Rescates por pagar		15.293	124.204
Remuneraciones Sociedad Administradora	9	3.744	4.806
Otros documentos y cuentas por pagar		3.189	2.572
Total pasivo (excluido el activo neto atribuible a partícipes)		232.344	375.125
Activo neto atribuible a los partícipes		47.151.249	61.407.508

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Participes

Por los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

	Nota	2022 M\$	2021 M\$
<u>Ingresos/pérdidas de la operación</u>			
Intereses y reajustes	7	655.229	68.045
Ingresos por dividendos		742.894	540.316
Diferencias de cambio neta sobre efectivo y efectivo equivalente		84.168	(116.814)
Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados.	13	(9.450.576)	7.283.596
Resultado en venta de instrumentos financieros	14	(32.755)	(12.110)
Otros		(210)	-
Total ingresos/pérdidas netos de la operación.		(8.001.250)	7.763.033
<u>Gastos</u>			
Comisión de administración	9	(753.986)	(733.699)
Otros gastos de operación		(23.664)	(19.084)
Total gastos de operación		(777.650)	(752.783)
Utilidad de la operación antes de impuesto		(8.778.900)	7.010.250
Impuesto a las ganancias por inversiones en el exterior		-	-
Utilidad de la operación después de impuesto		(8.778.900)	7.010.250
Aumento de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de distribución de beneficios.		(8.778.900)	7.010.250
Distribución de beneficios		-	-
Aumento de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación después de distribución de beneficios.		(8.778.900)	7.010.250

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Participes

Por los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

2022	Serie <u>GLB (ex A)</u> M\$	Serie <u>PLAN1</u> M\$	Serie <u>PLAN2</u> M\$	Serie <u>PLAN3</u> M\$	Serie <u>PLAN4</u> M\$	Serie <u>B</u> M\$	Serie <u>H (ex C)</u> M\$	Serie <u>LP3</u>	Serie <u>INV (ex LP180)</u> M\$	Serie <u>G</u> M\$	Serie <u>PAT (ex LPI)</u> M\$	Serie <u>O</u> M\$	Serie <u>I2</u> M\$	Serie <u>DIG</u> M\$	Serie <u>K</u> M\$	Serie <u>P</u> M\$	Total General M\$
Activo Neto atribuible a los participes al 1° de enero de 2022	375.705	179.640	1.060.487	2.864.761	6.768.355	8.425.498	19.425.597	1.822.772	10.500.797	318.456	487.524	8.032.350	1.145.566	-	-	-	61.407.508
Aporte de Cuotas	375.969	82.270	455.945	1.117.494	2.103.502	10.618.146	7.148.352	24.906	2.860.484	4.128.403	1.554.732	-	400.005	3.118	2.774.473	7.929.358	41.577.157
Rescate de Cuotas	(598.620)	(242.091)	(1.399.602)	(3.674.355)	(8.154.922)	(7.018.328)	(11.544.353)	(1.651.679)	(8.591.418)	(1.013.655)	(720.629)	-	(1.388.450)	(2.415)	(381.008)	(672.991)	(47.054.516)
Aumento Neto Originado por transacciones de cuotas	(222.651)	(159.821)	(943.657)	(2.556.861)	(6.051.420)	3.599.818	(4.396.001)	(1.626.773)	(5.730.934)	3.114.748	834.103	-	(988.445)	703	2.393.465	7.256.367	(5.477.359)
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a participes originadas por actividades de la operación antes de la distribución de beneficios	(64.652)	(19.819)	(116.830)	(307.900)	(716.935)	(1.374.067)	(2.664.949)	(195.999)	(1.355.707)	(201.323)	(141.886)	(1.066.156)	(157.116)	(67)	(105.825)	(289.669)	(8.778.900)
Activo Neto atribuible a los participes al 31 de diciembre de 2022	88.402	-	-	-	-	10.651.249	12.364.647	-	3.414.156	3.231.881	1.179.741	6.966.194	5	636	2.287.640	6.966.698	47.151.249

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

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 2022 y 2021

2021	Serie <u>A</u> M\$	Serie <u>PLAN1</u> M\$	Serie <u>PLAN2</u> M\$	Serie <u>PLAN3</u> M\$	Serie <u>PLAN4</u> M\$	Serie <u>B</u> M\$	Serie <u>C</u> M\$	Serie <u>LP3</u> M\$	Serie <u>LP180</u> M\$	Serie <u>G</u> M\$	Serie <u>LPI</u> M\$	Serie <u>O</u> M\$	Serie <u>I2</u> M\$	Total General M\$
Activo Neto atribuible a los partícipes al 1° de Enero de 2021	72.243	154.091	781.028	2.311.566	5.328.174	6.848.104	12.635.185	1.451.518	6.354.149	566.782	1.323	-	-	36.504.163
Aporte de Cuotas	664.879	16.053	200.821	549.947	1.568.931	1.699.295	7.172.812	843.596	7.146.919	275.365	2.004.941	8.000.000	1.123.000	31.266.559
Rescate de Cuotas	(409.968)	(17.571)	(67.288)	(422.848)	(1.126.544)	(1.338.900)	(2.808.562)	(739.582)	(4.253.570)	(605.989)	(1.581.716)	(926)	-	(13.373.464)
Aumento Neto Originado por transacciones de cuotas	254.911	(1.518)	133.533	127.099	442.387	360.395	4.364.250	104.014	2.893.349	(330.624)	423.225	7.999.074	1.123.000	17.893.095
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de la distribución de beneficios	48.551	27.067	145.926	426.096	997.794	1.216.999	2.426.162	267.240	1.253.299	82.298	62.976	33.276	22.566	7.010.250
Activo Neto atribuible a los partícipes al 31 de Diciembre de 2021	<u>375.705</u>	<u>179.640</u>	<u>1.060.487</u>	<u>2.864.761</u>	<u>6.768.355</u>	<u>8.425.498</u>	<u>19.425.597</u>	<u>1.822.772</u>	<u>10.500.797</u>	<u>318.456</u>	<u>487.524</u>	<u>8.032.350</u>	<u>1.145.566</u>	<u>61.407.508</u>

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Estados de Flujos de Efectivo

Por los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

		2022	2021
	Nota	M\$	M\$
Flujos de efectivo originado por actividades de la operación			
Compra de activos financieros		(29.089.218)	(51.131.980)
Venta/cobro de activos financieros		34.452.354	34.270.360
Liquidación de instrumentos financieros derivados		(182.752)	(746.164)
Dividendos recibidos		763.321	521.769
Montos pagados a Sociedad Administradora e intermediarios		(887.523)	(746.458)
Flujo neto originado por actividades de la operación		5.056.182	(17.832.473)
Flujos de efectivo originado por actividades de financiamiento			
Colocación de cuotas en circulación		41.577.157	31.266.559
Rescate de cuotas en circulación		(47.160.983)	(13.258.829)
Flujo neto originado por actividades de financiamiento		(5.583.826)	18.007.730
Aumento (disminución) de efectivo y efectivo equivalente		(527.644)	175.257
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente		710.455	652.012
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente		84.168	(116.814)
Saldo final efectivo y efectivo equivalente	6	266.979	710.455

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

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	38
Nota 11 - Rentabilidad del Fondo	39
Nota 12 - Custodia de valores	41
Nota 13 - Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	43
Nota 14 - Resultado en venta de instrumentos financieros	43
Nota 15 - Excesos de inversión	43
Nota 16 - Garantía constituida por la Sociedad Administradora en beneficio del Fondo....	43
Nota 17 – Información estadística.....	44
Nota 18 - Sanciones.....	61
Nota 19 - Distribución de beneficios a los partícipes.....	61
Nota 20 - Operaciones de compra con retroventa	61
Nota 21 - Hechos relevantes.....	61
Nota 22 - Hechos posteriores	61

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 1 - Información general

El Fondo Mutuo Principal Gestión Estratégica A 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 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 100% 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 Gestión Estratégica A inició sus operaciones con fecha 26 de Enero del 2022. 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 2022 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 A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

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 A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

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 A Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS).

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

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

El Directorio de la Administradora del Fondo ha autorizado la emisión de los presentes estados financieros en su sesión N° 692 del 29 de marzo del 2023.

b) Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional del Fondo Mutuo Principal Gestión Estratégica A 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 A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

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.

	31.12.2022	31.12.2021
	\$	\$
Unidad de Fomento	35.110,98	30.991,74
Dólar observado	855,86	844,69
Euro	915,95	955,64
Dólar honkonés	-	108,30
Libra esterlina	-	1.139,32

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 A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

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

2.1 Bases de preparación (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 2022 y 2021, 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 2022 y 2021.

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 A, 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.

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

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

2.6 Activos financieros

2.6.1 Clasificación y medición

El Fondo clasifica sus activos financieros en la categoría de instrumentos financieros a valor razonable según las definiciones contenidas en 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.

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

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

2.6 Activos financieros (continuación)

c) Estimación del valor razonable

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

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

El valor razonable de activos financieros que no se transan en una 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 A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

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 13 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 A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

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

2.8 Ingresos y pérdidas de la operación

Los principales ingresos reconocidos por el Fondo son los siguientes:

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

2.9 Tributación

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

Nota 3 - Cambios contables

Durante los ejercicios cubiertos por estos estados financieros, los principios contables han sido aplicados consistentemente, no existiendo cambios 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 A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

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 A, 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 A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

a) Riesgo de crédito

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

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

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

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

Clasificación de riesgo	31.12.2022	31.12.2021
	%	%
AAA - AA o N-1	66,15	73,85
A o N-2	5,10	-
BBB o N-3 - N-4	-	-
BC o emitidos por el Estado de Chile	28,75	26,15
Total	100,00	100,00

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 4 - Riesgos financiero (continuación)

a) Riesgo de crédito (continuación)

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

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

Cartera de inversiones	31.12.2022	31.12.2021
	%	%
Emisores nacionales		
C.F.I. y derechos preferentes	0,40	0,01
Cuotas de Fondos mutuos	12,51	9,22
Bonos bancarios	4,71	1,21
Bonos emitidos por el Estado y Banco Central de Chile	3,96	0,59
Bonos empresas	4,98	0,46
Depósitos a plazo	0,12	-
Total emisores nacionales	26,68	11,49
Emisores extranjeros		
Cuotas de Fondos mutuos	39,39	48,92
Otros Títulos de Capitalización	33,78	39,49
Otros Inst. e Inversiones Financieras	0,15	0,10
Total emisores extranjeros	73,32	88,51
Total	100,00	100,00

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 4 - Riesgos financiero (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 Mutuo Principal Gestión Estratégica A, los valores no consideran garantías asociadas:

Instrumentos de deuda al:	31.12.2022	31.12.2021
	M\$	M\$
Bonos bancarios	2.198.349	739.608
Bonos emitidos por el Estado y Banco Central de Chile	1.845.902	361.927
Bonos empresas	2.322.761	282.511
Depósitos a plazo	54.313	-
Pagarés de Empresas	-	-
Otras Inst. e Inversiones Financieras	69.649	59.529
Sub-Total	<u>6.490.974</u>	<u>1.443.575</u>
Derivados		
Activos Financieros		
Derivados (Forward de moneda)	316.446	112.889
Pasivos Financieros		
Derivados (Forward de moneda)	(198.845)	(182.566)
Exposición máxima al riesgo de crédito	<u><u>6.608.575</u></u>	<u><u>1.373.898</u></u>

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.

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 4 - Riesgos financiero (continuación)

b) Riesgo de liquidez (continuación)

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

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

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 2022:

Tipo de Instrumento	Emisor/Fondo	M\$	%
Cuotas De Fondos Mutuos (Cfm)	Fondo Mutuo Etf It Now S&P/Clx Ipsa	3.662.912	7,85
Titulos Representativos De Indices Accionarios Ext	Ishares Core S&P 500 Ucits Etf	2.814.697	6,03
Cuotas De Fondos Mutuos Extranjeros (Cfme)	Dws Invest Latin American Equi	2.428.663	5,21
Cuotas De Fondos Mutuos (Cfm)	Euroamerica Agf	2.175.692	4,66
Bono Tesoreria Gral. Rep De Chile (Bt)	Tesoreria Gral De La Republica	1.669.442	3,58
Otros Instrumentos	(*) Ver comentarios	33.908.019	72,67
Total		46.659.425	100,00

(*) Corresponde a un total de 110 emisores y distintos tipos de instrumentos.

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 4 - Riesgos financiero (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 portfolio, 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 que 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 2022 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 73,32% y todas ellas corresponden a dólares estadounidenses, euro, libra esterlina, yen japonés y dólar hongkonés.

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 4 - Riesgos financiero (continuación)

c) Riesgo de mercado (continuación)

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

Tipos de instrumentos y su origen	31.12.2022	31.12.2021
	%	%
Instrumentos de Deuda Nacionales	13,76	2,27
Instrumentos de Deuda Extranjeros	0,15	0,10
Instrumentos de Capitalización emisores Nacionales	12,92	9,23
Instrumentos de Capitalización emisores Extranjeros	33,78	39,48
Cuotas de Fondos de Inversión Extranjeros e Índices	39,39	48,92
Total	100,00	100,00

Análisis de Sensibilidad

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

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

	Monto	Monto modificado	
	M\$	M\$	Diferencia
Instrumentos de Capitalización Nacionales y Extranjeros	40.238.126	36.214.315	-10,00%

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

	Monto	Monto modificado	
	M\$	M\$	Diferencia
Instrumentos de Deuda	6.421.325	6.273.518	-2,30%

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 4 - Riesgos financiero (continuación)

Clasificación por niveles de los instrumentos financieros:

Activos	Nivel 1	Nivel 2	Total
Activos Financieros a valor razonable con efecto en resultados			
Acciones y derechos preferentes de suscripción de acciones	-	-	-
C.F.I. y derechos preferentes	188.106	-	188.106
Cuotas de fondos mutuos	24.220.394	-	24.220.394
Otros títulos de capitalización	15.759.951	-	15.759.951
Dep. y/o Pag. Bcos. e Inst. Fin.	54.313	-	54.313
Bonos Bancos e Inst. Financieras	2.198.349	-	2.198.349
Bonos de empresas y Sociedades securitizadoras	2.322.761	-	2.322.761
Bonos emitidos por Estados y Bcos. Centrales	1.845.902	-	1.845.902
Otros Inst. e Inversiones Financieras	69.649	-	69.649
Derivados		316.446	316.446
Total Activos	46.659.425	316.446	46.975.871
Pasivos	-	-	-
Derivados		(198.845)	(198.845)
Total Pasivos	-	(198.845)	(198.845)

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 A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 5 - Política de inversión del Fondo

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

Tipo de instrumento	%Mínimo	%Máximo
1. Instrumentos de deuda	0	50
1.1 Emisores Nacionales	0	50
1.1.a) Instrumentos emitidos o garantizados por el Estado o el Banco Central de Chile.	0	50
1.1.b) Instrumentos emitidos o garantizados por bancos e instituciones financieras nacionales.	0	50
1.1.c) Instrumentos inscritos en el Registro de Valores, emitidos por sociedades anónimas u otras entidades, registradas en el mismo Registro.	0	50
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	50
1.1 f) Efectos de Comercio.	0	50
1.1 g) Instrumentos de deuda emitidos o garantizados por bancos e Instituciones Financieras Extranjeras que operen en el país.	0	50
1.2 Emisores Extranjeros	0	50
1.2.a) Valores emitidos o garantizados por el Estado de un país extranjero o por sus Bancos Centrales	0	50
1.2.b) Valores emitidos o garantizados por entidades bancarias extranjeras o internacionales que se transen habitualmente en los mercados locales o internacionales	0	50
1.2.c) Títulos de deuda de oferta pública, emitidos por sociedades o corporaciones extranjeras	0	50
1.2.d) Otros valores de oferta pública, de deuda, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	0	50
2. Instrumentos de Capitalización	50	100
2.1 Emisores Nacionales	0	100
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	100
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 A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 5 - Política de inversión del Fondo (continuación)

Tipo de instrumento	%Mínimo	%Máximo
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	100
2.1.d) Cuotas de participación emitidas por Fondos de inversión, de los regulados por la Ley N° 20.712.	0	100
2.1.e) Opciones para suscribir cuotas de Fondos de inversión, de los regulados por la Ley N° 20.712.	0	100
2.1.f) Otros valores de oferta pública, de capitalización, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	0	100
2.1.g) Cuotas de Fondos Mutuos regulados por la ley N° 20.712.	0	100
2.1.h) Títulos representativos de índices accionarios.	0	100
2.2 Emisores Extranjeros	0	100
2.2.a) Acciones de transacción bursátil, emitidas por sociedades o corporaciones extranjeras, o títulos representativos de éstas, tales como ADR.	0	100
2.2.b) Acciones emitidas por sociedades o corporaciones extranjeras o títulos representativos de éstas, tales como ADR, que no cumplen con las condiciones para ser consideradas de transacción bursátil.	0	10
2.2.c) Cuotas de Fondos de inversión abiertos, entendiéndose por tales aquellos Fondos de inversión constituidos en el extranjero, cuyas cuotas de participación sean rescatables.	0	100
2.2.d) Cuotas de Fondos de inversión cerrados, entendiéndose por tales aquellos Fondos de inversión constituidos en el extranjero, cuyas cuotas de participación no sean rescatables	0	100
2.2.e) Otros valores de oferta pública, de capitalización, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	0	100
2.2.f) Títulos representativos de índices accionarios.	0	100
3. Otros instrumentos e inversiones financieras	0	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 A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

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.	: 100% del activo del Fondo.

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 6 - Efectivo y equivalentes al efectivo

a) La composición de este rubro es la siguiente:

Efectivo y Equivalente al Efectivo	Saldo al	
	31.12.2022	31.12.2021
	M\$	M\$
Saldos en bancos	266.979	710.455
Total	266.979	710.455

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

Efectivo y Equivalente al Efectivo		Saldo al	
		31.12.2022	31.12.2021
		M\$	M\$
Banco	\$ Chilenos	33.145	692.123
Banco	US\$	233.834	18.332
Total efectivo		266.979	710.455

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

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

El saldo de la cartera Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021 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 2022				Al 31 de Diciembre de 2021			
	Nacional	Extranjero	Total	% de Activos Netos	Nacional	Extranjero	Total	% de Activos Netos
i) Instrumentos Capitalización								
C.F.I. y derechos preferentes	188.106	-	188.106	0,40	6.852	-	6.852	0,01
Cuotas de Fondos Mutuos	5.838.604	18.381.790	24.220.394	51,37	5.616.919	29.807.810	35.424.729	57,69
Otros títulos de capitalización	-	15.759.951	15.759.951	33,42	-	24.061.133	24.061.133	39,18
Otros Inst. e Inversiones Financieras	-	-	-	-	-	59.529	59.529	0,10
Subtotal	6.026.710	34.141.741	40.168.451	85,19	5.623.771	53.928.472	59.552.243	96,98
ii) Títulos de deuda con vencimiento igual o menor a 365 días.								
Dep. y/o Pag. Bcos. e Inst. Fin.	54.313	-	54.313	0,12	-	-	-	-
Bono Bancos e Inst. Financieras	86.541	-	86.541	0,18	-	-	-	-
Bonos de Empresas y Sociedades Securitizadoras	68.264	-	68.264	0,14	-	-	-	-
Bonos Emitidos por Estados y Bcos. Centrales	176.461	-	176.461	0,37	10.299	-	10.299	0,02
Otros Inst. e Inversiones Financieras	-	69.649	69.649	0,15	-	-	-	-
Subtotal	385.579	69.649	455.228	0,97	10.299	-	10.299	0,02
iii) Títulos de deuda con vencimiento Mayor a 365 días								
Bono Bancos e Inst. Financieras	2.111.808	-	2.111.808	4,48	739.608	-	739.608	1,21
Bonos de Empresas y Sociedades Securitizadoras	2.254.497	-	2.254.497	4,78	282.511	-	282.511	0,46
Bonos Emitidos por Estados y Bcos. Centrales	1.669.441	-	1.669.441	3,54	351.628	-	351.628	0,57
Subtotal	6.035.746	-	6.035.746	12,80	1.373.747	-	1.373.747	2,24
iv) Otros instrumentos e inversiones financieras (Activo)								
Derivados	316.446	-	316.446	0,67	112.889	-	112.889	0,18
Subtotal	316.446	-	316.446	0,67	112.889	-	112.889	0,18
Total Activos Financieros a valor razonable con efecto en result.	12.764.481	34.211.390	46.975.871	99,63	7.120.706	53.928.472	61.049.178	99,42
Derivados	(198.845)	-	(198.845)	-	(182.566)	-	(182.566)	-
Total Pasivos Financieros a valor razonable con efecto en result.	(198.845)	-	(198.845)	-	(182.566)	-	(182.566)	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

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:

	31.12.2022 M\$	31.12.2021 M\$
Saldo de inicio	61.049.178	35.863.960
Intereses y reajustes	655.229	68.045
Aumento(disminución) neto por otros cambios en el valor razonable	(9.450.576)	8.093.948
Compras	29.029.353	51.192.959
Ventas	(33.839.848)	(32.850.439)
Vencimientos, cortes de cupón y otros	(783.911)	(1.432.184)
Saldo Final	<u>46.659.425</u>	<u>60.936.289</u>
Derivados Activos (Saldo de inicio)	112.889	92.018
Devengo	727.424	237.658
Vencimientos	(523.867)	(216.787)
Derivados Activos (Saldo final)	<u>316.446</u>	<u>112.889</u>
Total activo financiero a valor razonable	<u>46.975.871</u>	<u>61.049.178</u>
Derivados Pasivos (Saldo de inicio)	(182.566)	(1.196)
Devengo	(722.897)	(1.137.808)
Vencimientos	706.618	956.438
Derivados Pasivos (Saldo final)	<u>(198.845)</u>	<u>(182.566)</u>
Total Derivados Netos	<u>117.601</u>	<u>(69.677)</u>

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

	2022 M\$		2021 M\$	
	Sub-Total	Total	Sub-Total	Total
Saldo de inicio		(69.677)		90.822
Compensaciones positivas recibidas por derivados	523.867		297.320	
Compensaciones negativas pagadas por derivados	(706.618)		(1.043.484)	
Total compensaciones pagadas-recibidas		182.751		746.164
Aumento(disminución) neto por otros cambios en el valor razonable		4.527		(906.662)
Saldo final (Neto)		<u>117.601</u>		<u>(69.677)</u>

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 8 - Activos financieros a costo amortizado

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021 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 IINV	IVA incluido
2,6180%	Para la Serie G	IVA incluido
1,2000%	Para la Serie PAT	IVA incluido
0,6000%	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
1,3200%	para la Serie DIG	IVA incluido

El total de remuneración por administración del ejercicio 2022 ascendió a M\$753.986 (M\$733.699 en el año 2021) que se presentan en el ítem “Comisión de administración” en el estado de resultados integrales, adeudándose M\$3.744 (M\$4.806 en el año 2021) 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 A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas (continuación)

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

Tenedor GLB	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	2,2248	-	2,2248	-	-	-

Tenedor B	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,310	494,9528	41.337,9914	31.609,2370	10.946,9996	21.170,7068	32.967.395
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,972	-	349.019,0063	282.541,7454	-	66.477,2609	103.519.554

Tenedor H	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,433	14.189,9857	47.624,0670	28.150,0147	-	33.664,0380	53.578.047
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	4.614.584,1308	99.375,9952	4.713.960,1260	-	-	-
Personal clave de la administración	1,082	-	87.081,0057	3.044,9052	-	84.036,1005	133.747.773

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas (continuación)

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

Tenedor LP3	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	20.120,8015	-	20.030,0961	- 90,7054	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	34.814,9213	552,1827	36.759,5246	1.392,4206	-	-

Tenedor INV	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,023	534,4766	18.437,6444	18.034,9343	- 363,2530	573,9337	799.414
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	3.339.978,6447	120.189,5525	3.460.168,1972	-	-	-
Personal clave de la administración	0,906	7.951,3317	63.319,8626	49.449,5049	384,7511	22.206,4405	30.930,625

Tenedor G	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	93,172	-	2.687.455,0665	619.522,4866	-	2.067.932,5799	3.011.193,557
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas (continuación)

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

Tenedor PLAN4	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	151.372,2401	6.118,3584	40.097,8340	- 117.392,7645	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	172.996,8061	44.691,0522	340.702,0303	123.014,1720	-	-

Tenedor PAT	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	2,143	-	20.652,1695	-	-	20.652,1695	25.287.722
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	60,8378	60,8378	-	-	-
Personal clave de la administración	3,577	-	55.937,7407	21.474,5164	-	34.463,2243	42.198.784

Tenedor P	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	99,975	-	7.928.796,0705	675.007,9825	-	7.253.788,0880	6.964.965.458
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Tenedor K	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	1,098	-	26.165,7637	-	-	26.165,7637	25.123.375
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	287,8652	287,8652	-	-	-
Personal clave de la administración	14,033	-	334.345,4088	-	-	334.345,4088	321.025.790

Tenedor PLAN3	%	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	-	209,5016	1.110,5497	1.320,0513	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

Tenedor DIG	%	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	-	-	4,9898	4,9898	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

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 2021

Tenedor A	%	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	-	87,1948	-	87,1948	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,0010	-	2,2248	-	-	2,2248	3.220

Tenedor B	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,0110	739,3687	-	244,4159	-	494,9528	903.948
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

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	0,1360	22.635,5780	2.471,8196	10.917,4119	-	14.189,9857	26.434.106
Accionistas de la Sociedad Administradora	44,2530	4.499.663,9058	940.259,9604	825.339,7353	-	4.614.584,1308	8.596.372.647
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

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 2021 (continuación)

Tenedor LP3	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	2,0750	23.165,7068	-	3.044,9053	-	20.120,8015	37.816.964
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	3,5900	33.634,8428	1.180,0785	-	-	34.814,9213	65.434.502

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	0,0080	534,4766	-	-	-	534,4766	881.163
Accionistas de la Sociedad Administradora	52,4380	2.350.636,4650	2.004.162,7385	1.014.820,5588	-	3.339.978,6447	5.506.442.099
Personal clave de la administración	0,1250	7.951,3317	-	-	-	7.951,3317	13.108.930

Tenedor PLAN3	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,0140	21.224,9287	1.336,0196	22.351,4467	-	209,5016	408.235
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

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 2021 (continuación)

Tenedor PLAN4	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	4,6310	145.598,5177	29.898,5795	19.625,4662	-	155.871,6310	313.458.333
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	5,1400	201.763,6696	10.114,9151	38.881,7786	-	172.996,8061	347.897.113

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

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:

2022	<u>Serie GLB (ex A)</u>	<u>Serie PLAN1</u>	<u>Serie PLAN2</u>	<u>Serie PLAN3</u>	<u>Serie PLAN4</u>	<u>Serie B</u>	<u>Serie H (ex C)</u>	<u>Serie LP3</u>	<u>Serie INV (EX LP180)</u>	<u>Serie G</u>	<u>Serie PAT (EX LPI)</u>	<u>Serie O</u>	<u>Serie I2</u>	<u>Serie P</u>	<u>Serie K</u>	<u>Serie DIG</u>
	Saldo al 1 de enero	259.610,1915	95.318,4497	556.972,8720	1.470.162,9388	3.365.660,9714	4.613.345,1153	10.427.776,4086	969.819,5185	6.369.346,2894	184.538,1088	341.187,9299	7.934.940,9686	1.121.971,1888	-	-
Cuotas suscritas	277.355,6351	49.019,0755	268.477,0390	642.868,0017	1.170.601,5677	6.531.952,5427	4.291.143,7976	14.310,4421	1.929.785,0154	2.701.611,9316	1.196.901,8540	-	410.379,9408	7.930.615,4479	2.772.148,1388	3.103,7793
Cuotas rescatadas	463.885,2742	144.337,5252	825.449,9110	2.113.030,9405	4.536.262,5391	4.305.373,6403	6.949.993,0628	984.129,9606	5.847.960,0674	666.660,5110	574.610,1364	-	1.532.345,4375	675.022,9962	389.591,8862	2.440,5009
Cuotas entregadas por distribución de beneficios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre	73.080,5524	-	-	-	-	6.839.924,0177	7.768.927,1434	-	2.451.171,2374	2.219.489,5294	963.479,6475	7.934.940,9686	5,6921	7.255.592,4517	2.382.556,2526	663,2784

2021	<u>Serie A</u>	<u>Serie PLAN1</u>	<u>Serie PLAN2</u>	<u>Serie PLAN3</u>	<u>Serie PLAN4</u>	<u>Serie B</u>	<u>Serie C</u>	<u>Serie LP3</u>	<u>Serie LP180</u>	<u>Serie G</u>	<u>Serie LPI</u>	<u>Serie O</u>	<u>Serie I2</u>
	Saldo al 1 de Enero	57.891,7808	95.981,1346	482.501,1369	1.398.154,4620	3.129.003,2828	4.392.952,0732	7.962.204,4513	907.252,9766	4.474.134,2676	379.819,3586	1.090,0005	0,0000
Cuotas suscritas	494.508,4317	9.273,5949	114.821,8678	318.308,3741	837.314,5075	1.005.318,3809	4.098.474,2029	475.763,7632	4.676.879,2365	177.600,3965	1.467.040,7240	7.935.855,2937	1.121.971,1888
Cuotas rescatadas	292.790,0210	9.936,2798	40.350,1334	246.299,8973	600.656,8189	784.925,3388	1.632.902,2456	413.197,2213	2.781.667,2147	372.881,6463	1.126.942,7946	914,3251	0,0000
Cuotas entregadas por distribución de beneficios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre	259.610,1915	95.318,4497	556.972,8713	1.470.162,9388	3.365.660,9714	4.613.345,1153	10.427.776,4086	969.819,5185	6.369.346,2894	184.538,1088	341.187,9299	7.934.940,9686	1.121.971,1888

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 11 - Rentabilidad del Fondo

La rentabilidad nominal obtenida por el Fondo es la siguiente:

a) Rentabilidad Mensual 2022

Mes	Serie GLB EX A	Serie Plan 1	Serie Plan 2	Serie Plan 3	Serie Plan 4	Serie B	Serie H EX C	Serie LP3	Serie INV EX LP180	Serie G	Serie PAT EX LPI	Serie O	Serie K	Serie P	Serie I2	Serie DIG
Enero	-8,5850%	-8,4904%	-8,4748%	-8,4593%	-8,4437%	-8,5059%	-8,4904%	-8,4848%	-8,5772%	-8,6068%	-8,4670%	-8,3737%	-	-	-8,4204%	-
Febrero	-2,6360%	-2,5449%	-2,5300%	-2,5150%	-2,5001%	-2,5599%	-2,5449%	-2,5396%	-2,6285%	-2,6569%	-2,5225%	-2,4327%	-	-	-2,4776%	-
Marzo	0,3470%	0,4508%	0,4679%	0,4850%	0,5021%	0,4338%	0,4508%	0,4570%	0,3555%	0,3230%	0,4764%	0,5789%	-	-	0,5277%	-
Abril	-0,7781%	-	-	-	-	-0,6911%	-0,6747%	-	-0,7660%	-0,7960%	-0,6503%	-0,5522%	-	-	-0,6013%	-
Mayo	-0,6415%	-	-	-	-	-0,4372%	-0,4203%	-	-0,5148%	-0,5159%	-0,3949%	-0,2933%	-	-0,4203%	-0,3441%	-
Junio	0,6379%	-	-	-	-	0,8420%	0,8586%	-	0,7659%	0,7660%	0,8835%	0,9830%	0,8994%	0,8586%	0,9333%	0,8736%
Julio	0,8893%	-	-	-	-	1,1007%	1,1179%	-	1,0219%	1,0219%	1,1436%	1,2468%	1,1602%	1,1179%	1,1952%	1,1334%
Agosto	-1,8305%	-	-	-	-	-1,6248%	-1,6081%	-	-1,7015%	-1,7014%	-1,5830%	-1,4827%	-1,5669%	-1,6081%	-1,5328%	-1,5930%
Septiembre	-3,1214%	-	-	-	-	-2,9249%	-2,9089%	-	-2,9981%	-2,9981%	-2,8850%	-2,7892%	-2,8697%	-2,9089%	-2,8353%	-2,8946%
Octubre	0,5179%	-	-	-	-	0,7285%	0,7456%	-	0,6500%	0,6500%	0,7713%	0,8741%	0,7878%	0,7456%	0,8117%	0,7611%
Noviembre	2,4050%	-	-	-	-	2,6127%	2,6296%	-	2,5353%	2,5353%	2,6549%	2,7563%	2,6711%	2,6296%	2,7101%	2,6448%
Diciembre	-4,4961%	-	-	-	-	-4,2959%	-4,2797%	-	-4,3705%	-4,3705%	-4,2553%	-4,1576%	-4,2397%	-4,2797%	-4,2065%	-4,2650%

b) Rentabilidad en los últimos periodos anuales

Serie	Rentabilidad		
	Último Año	Últimos dos Años	Últimos tres Años
GLB (ex A)	-16,4148%	-3,0665%	-0,9822%
B	-14,7352%	-0,1069%	3,0880%
H (ex C)	-14,5646%	0,2934%	3,7088%
INV (ex LP180)	-15,5145%	-1,9243%	0,2850%
G	-15,6201%	-2,4194%	-0,6015%
PAT (ex LPI)	-14,3078%	0,8971%	4,6474%
O	-13,2733%	-	-
I2	-13,7962%	-	-
K	-	-	-
P	-	-	-
DIG	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 11 - Rentabilidad del Fondo (continuación)

c) Rentabilidad real mensual Series APV

Año 2022	Serie B	Serie H (ex C)	Serie Plan1	Serie Plan2	Serie Plan3	Serie Plan4	Serie K	Serie P
Enero	-9,1535%	-9,1380%	-9,1380%	-9,1226%	-9,1071%	-9,0917%	-	-
Febrero	-3,5688%	-3,5540%	-3,5540%	-3,5392%	-3,5244%	-3,5095%	-	-
Marzo	-0,1631%	-0,1461%	-0,1461%	-0,1291%	-0,1122%	-0,0952%	-	-
Abril	-2,0761%	-2,0600%	-	-	-	-	-	-
Mayo	-1,9698%	-1,9532%	-	-	-	-	-	-1,9531%
Junio	-0,3993%	-0,3829%	-	-	-	-	-0,3426%	-0,3829%
Julio	0,1010%	0,1180%	-	-	-	-	0,1599%	0,1181%
Agosto	-2,8437%	-2,8272%	-	-	-	-	-2,7866%	-2,8272%
Septiembre	-4,1199%	-4,1041%	-	-	-	-	-4,0653%	-4,1041%
Octubre	-0,2674%	-0,2505%	-	-	-	-	-0,2088%	-0,2505%
Noviembre	1,9895%	2,0062%	-	-	-	-	2,0475%	2,0062%
Diciembre	-5,1114%	-5,0953%	-	-	-	-	-5,0556%	-5,0953%

d) Rentabilidad real últimos periodos anuales Series APV

	Último Año	Últimos dos Años (*)	Últimos tres Años (*)
Serie B	-24,7385%	-9,0566%	-5,9769%
Serie H (ex C)	-24,5879%	-8,8745%	-5,7885%
Serie K	-	-	-
Serie P	-	-	-

(*) Rentabilidades anualizadas según NCG 227

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 12 - Custodia de valores

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

INFORMACIÓN DE CUSTODIA DE LAS INVERSIONES REALIZADAS POR FONDOS MUTUOS, FONDOS DE INVERSIÓN Y FONDOS PARA LA VIVIENDA						
CUSTODIA DE VALORES						
ENTIDADES	CUSTODIA NACIONAL			CUSTODIA EXTRANJERA		
	Monto Custodia (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	12.448.035	100,0000%	26,2708%	-	-	-
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Entidades Bancarias	-	-	-	-	-	-
Otros Entidades	-	-	-	34.211.390	100,0000%	72,2009%
TOTAL CARTERA DE INVERSIONES EN CUSTODIA	12.448.035	100,0000%	26,2708%	34.211.390	100,0000%	72,2009%

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 12 - Custodia de valores (continuación)

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						
ENTIDADES	CUSTODIA NACIONAL			CUSTODIA EXTRANJERA		
	Monto Custodia (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	7.007.817	100,0000%	11,3427%			
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Entidades Bancarias						
Otros Entidades				53.928.472	100,0000%	87,2874%
TOTAL CARTERA DE INVERSIONES EN CUSTODIA	7.007.817	100,0000%	11,3427%	53.928.472	100,0000%	87,2874%

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

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 2022 y 2021 el detalle de estas partidas es el siguiente:

	2022	2021
	M\$	M\$
Cambios en el valor razonable de instrumentos de capitalización.	(9.504.260)	8.199.452
Cambios en el valor razonable de instrumentos de deuda.	(4.324)	(105.504)
Diferencias de cambios netas de activos y pasivos financieros.	142.176	(810.352)
Total	(9.366.408)	7.283.596

Nota 14 - Resultado en venta de instrumentos financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021 el detalle de estas partidas es el siguiente:

	2022	2021
	M\$	M\$
Utilidad en venta instrumentos de capitalización.	(109.508)	(6.995)
Utilidad en venta de otros instrumentos.	76.753	(5.115)
Total	(32.755)	(12.110)

Nota 15 - Excesos de inversión

Al 31 de Diciembre de 2022 y 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	13.000,00	Desde 10.01.2022 Hasta 10.01.2023

Dicha póliza fue renovada para el próximo periodo el 10 de Enero de 2023.

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

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

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	1.322,9490	56.304.059	903	40
FEBRERO	1.288,0767	54.662.742	1.119	42
MARZO	1.292,5458	54.216.126	1.380	42
ABRIL	-	-	1.309	-

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

b) Serie B

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	1.670,9855	56.304.059	11.671	1.061
FEBRERO	1.628,2103	54.662.742	10.171	1.058
MARZO	1.635,2729	54.216.126	10.832	1.064
ABRIL	1.623,9719	53.536.087	10.679	1.730
MAYO	1.616,8719	52.875.661	16.709	1.638
JUNIO	1.630,4864	52.128.954	15.566	1.629
JULIO	1.648,4336	53.405.053	16.701	1.616
AGOSTO	1.621,6501	50.868.092	16.533	1.603
SEPTIEMBRE	1.574,2186	49.078.320	15.497	1.602
OCTUBRE	1.585,6873	48.596.112	15.822	1.595
NOVIEMBRE	1.627,1173	50.286.688	15.553	1.584
DICIEMBRE	1.557,2175	47.383.593	15.691	1.572

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 17 – Información estadística (continuación)

c) Serie C

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.704,7061	56.304.059	23.568	199
FEBRERO	1.661,3223	54.662.742	20.541	198
MARZO	1.668,8118	54.216.126	21.922	200
ABRIL	-	-	20.905	-

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

d) Serie LP3

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.720,0251	56.304.059	2.086	204
FEBRERO	1.676,3442	54.662.742	1.764	199
MARZO	1.684,0043	54.216.126	1.841	201
ABRIL	-	-	1.738	-

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 17 – Información estadística (continuación)

e) **Serie LP180**

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.507,2380	56.304.059	22.255	462
FEBRERO	1.467,6204	54.662.742	17.953	449
MARZO	1.472,8377	54.216.126	17.455	438
ABRIL	-	-	16.158	-

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

f) **Serie G**

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.577,1663	56.304.059	768	324
FEBRERO	1.535,2622	54.662.742	663	323
MARZO	1.540,2217	54.216.126	703	322
ABRIL	1.527,9617	53.536.087	690	322
MAYO	1.520,0795	52.875.661	8.758	322
JUNIO	1.531,7229	52.128.954	8.074	320
JULIO	1.547,3759	53.405.053	8.327	314
AGOSTO	1.521,0481	50.868.092	8.001	310
SEPTIEMBRE	1.475,4455	49.078.320	7.237	308
OCTUBRE	1.485,0360	48.596.112	7.416	307
NOVIEMBRE	1.522,6866	50.286.688	7.265	304
DICIEMBRE	1.456,1372	47.383.593	7.346	303

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 17 – Información estadística (continuación)

g) Serie PLAN 1

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.724,6194	56.304.059	218	37
FEBRERO	1.680,7290	54.662.742	190	37
MARZO	1.688,3062	54.216.126	203	37
ABRIL	-	-	194	-

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

h) Serie PLAN 2

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.742,6567	56.304.059	1.121	80
FEBRERO	1.698,5680	54.662.742	977	80
MARZO	1.706,5154	54.216.126	1.046	80
ABRIL	-	-	914	-

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 17 – Información estadística (continuación)

i) Serie PLAN 3

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	1.783,7641	56.304.059	2.522	194
FEBRERO	1.738,9020	54.662.742	2.180	193
MARZO	1.747,3351	54.216.126	2.335	194
ABRIL	-	-	2.203	-

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

j) Serie PLAN 4

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	1.841,1998	56.304.059	4.831	487
FEBRERO	1.795,1688	54.662.742	4.127	488
MARZO	1.804,1815	54.216.126	4.416	486
ABRIL	-	-	4.211	-

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 17 – Información estadística (continuación)

k) Serie LPI

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.307,9170	56.304.059	474	3
FEBRERO	1.274,9249	54.662.742	378	2
MARZO	1.280,9989	54.216.126	225	2
ABRIL	-	-	214	-

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

l) Serie O

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	927,5109	56.304.059	-	1
FEBRERO	904,9470	54.662.742	-	1
MARZO	910,1856	54.216.126	-	1
ABRIL	905,1594	53.536.087	-	1
MAYO	902,5042	52.875.661	-	1
JUNIO	911,3761	52.128.954	-	1
JULIO	922,7391	53.405.053	-	1
AGOSTO	909,0581	50.868.092	-	1
SEPTIEMBRE	883,7031	49.078.320	-	1
OCTUBRE	891,4275	48.596.112	-	1
NOVIEMBRE	915,9976	50.286.688	-	1
DICIEMBRE	877,9138	47.383.593	-	1

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 17 – Información estadística (continuación)

m) Serie I2

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	935,0553	56.304.059	672	1
FEBRERO	911,8882	54.662.742	603	1
MARZO	916,6998	54.216.126	596	1
ABRIL	911,1879	53.536.087	554	1
MAYO	908,0522	52.875.661	542	1
JUNIO	916,5267	52.128.954	511	1
JULIO	927,4811	53.405.053	414	1
AGOSTO	913,2644	50.868.092	342	1
SEPTIEMBRE	887,3702	49.078.320	186	1
OCTUBRE	894,5732	48.596.112	-	1
NOVIEMBRE	918,8173	50.286.688	-	1
DICIEMBRE	880,1672	47.383.593	-	1

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

n) Serie GLB

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	-	-	-	-
FEBRERO	-	-	-	-
MARZO	-	-	-	-
ABRIL	1.282,4888	53.536.087	68	42
MAYO	1.274,2616	52.875.661	354	68
JUNIO	1.282,3903	52.128.954	233	65
JULIO	1.293,7941	53.405.053	260	68
AGOSTO	1.270,1107	50.868.092	270	68
SEPTIEMBRE	1.230,4655	49.078.320	267	70
OCTUBRE	1.236,8375	48.596.112	284	70
NOVIEMBRE	1.266,5836	50.286.688	291	66
DICIEMBRE	1.209,6371	47.383.593	309	73

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

o) Serie H

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	-	-	-	-
FEBRERO	-	-	-	-
MARZO	-	-	-	-
ABRIL	1.657,5515	53.536.087	715	198
MAYO	1.650,5850	52.875.661	15.474	261
JUNIO	1.664,7569	52.128.954	15.047	258
JULIO	1.683,3670	53.405.053	16.236	260
AGOSTO	1.656,2971	50.868.092	16.187	258
SEPTIEMBRE	1.608,1168	49.078.320	15.124	259
OCTUBRE	1.620,1077	48.596.112	15.358	256
NOVIEMBRE	1.662,7099	50.286.688	15.461	256
DICIEMBRE	1.591,5514	47.383.593	16.052	256

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

p) Serie INV

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	-	-	-	-
FEBRERO	-	-	-	-
MARZO	-	-	-	-
ABRIL	1.461,5562	53.536.087	544	593
MAYO	1.454,0321	52.875.661	11.327	575
JUNIO	1.465,1692	52.128.954	10.476	547
JULIO	1.480,1418	53.405.053	10.415	533
AGOSTO	1.454,9578	50.868.092	10.132	524
SEPTIEMBRE	1.411,3364	49.078.320	9.265	516
OCTUBRE	1.420,5105	48.596.112	8.959	508
NOVIEMBRE	1.456,5252	50.286.688	8.569	477
DICIEMBRE	1.392,8673	47.383.593	8.153	465

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

q) Serie PAT

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	-	-	-	-
FEBRERO	-	-	-	-
MARZO	-	-	-	-
ABRIL	1.272,6692	53.536.087	7	2
MAYO	1.267,6438	52.875.661	492	10
JUNIO	1.278,8433	52.128.954	211	11
JULIO	1.293,4687	53.405.053	1.074	16
AGOSTO	1.272,9932	50.868.092	1.291	15
SEPTIEMBRE	1.236,2677	49.078.320	1.216	16
OCTUBRE	1.245,8033	48.596.112	1.241	15
NOVIEMBRE	1.278,8780	50.286.688	1.219	15
DICIEMBRE	1.224,4584	47.383.593	1.228	14

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

r) Serie K

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	-	-	-	-
FEBRERO	-	-	-	-
MARZO	-	-	-	-
ABRIL	-	-	-	-
MAYO	992,9070	52.875.661	2.106	11
JUNIO	1.001,8374	52.128.954	2.175	10
JULIO	1.013,4603	53.405.053	2.373	14
AGOSTO	997,5801	50.868.092	2.390	14
SEPTIEMBRE	968,9530	49.078.320	2.248	14
OCTUBRE	976,5860	48.596.112	2.283	13
NOVIEMBRE	1.002,6719	50.286.688	2.258	13
DICIEMBRE	960,1621	47.383.593	2.135	12

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

s) Serie P

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Participes
ENERO	-	-	-	-
FEBRERO	-	-	-	-
MARZO	-	-	-	-
ABRIL	1.000,0000	53.536.087	-	1
MAYO	995,7975	52.875.661	9.661	1
JUNIO	1.004,3477	52.128.954	9.268	1
JULIO	1.015,5754	53.405.053	9.923	1
AGOSTO	999,2444	50.868.092	9.828	1
SEPTIEMBRE	970,1773	49.078.320	9.216	1
OCTUBRE	977,4113	48.596.112	9.202	1
NOVIEMBRE	1.003,1132	50.286.688	9.035	2
DICIEMBRE	960,1832	47.383.593	9.092	2

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

t) Serie DIG

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Participes
ENERO	-	-	-	-
FEBRERO	-	-	-	-
MARZO	-	-	-	-
ABRIL	-	-	-	-
MAYO	994,1548	52.875.661	2	6
JUNIO	1.002,8393	52.128.954	2	6
JULIO	1.014,2051	53.405.053	3	6
AGOSTO	998,0484	50.868.092	3	8
SEPTIEMBRE	969,1593	49.078.320	2	7
OCTUBRE	976,5352	48.596.112	1	9
NOVIEMBRE	1.002,3624	50.286.688	1	7
DICIEMBRE	959,6112	47.383.593	1	10

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 17 – Información estadística (continuación)

La información estadística del Fondo del año 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	1.290,5589	39.899.478	167	32
FEBRERO	1.275,2840	38.419.501	160	30
MARZO	1.273,7871	38.204.592	178	33
ABRIL	1.293,7438	42.088.168	176	37
MAYO	1.317,4224	42.983.663	538	42
JUNIO	1.328,9635	43.561.165	595	40
JULIO	1.350,6976	45.325.247	846	43
AGOSTO	1.394,2481	47.888.927	1.013	46
SEPTIEMBRE	1.382,2822	48.154.344	1.168	48
OCTUBRE	1.402,9597	49.549.452	1.347	46
NOVIEMBRE	1.415,2473	59.879.729	807	49
DICIEMBRE	1.447,1898	61.782.632	896	46

(*) 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	1.613,5643	39.899.478	10.337	1.031
FEBRERO	1.595,7123	38.419.501	9.511	1.038
MARZO	1.595,2180	38.204.592	10.223	1.039
ABRIL	1.621,5668	42.088.168	10.005	1.041
MAYO	1.652,6737	42.983.663	10.408	1.045
JUNIO	1.668,5468	43.561.165	10.487	1.054
JULIO	1.697,3016	45.325.247	11.223	1.062
AGOSTO	1.753,5433	47.888.927	11.673	1.061
SEPTIEMBRE	1.739,9488	48.154.344	11.374	1.062
OCTUBRE	1.767,5044	49.549.452	11.764	1.055
NOVIEMBRE	1.784,4770	59.879.729	11.588	1.054
DICIEMBRE	1.826,3315	61.782.632	12.055	1.066

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

Nota 17 – Información estadística (continuación)

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

c) Serie C

2021 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.642,8369	39.899.478	16.846	182
FEBRERO	1.624,9102	38.419.501	15.799	191
MARZO	1.624,6833	38.204.592	17.161	191
ABRIL	1.651,7903	42.088.168	16.716	194
MAYO	1.683,7629	42.983.663	18.396	197
JUNIO	1.700,2141	43.561.165	18.339	194
JULIO	1.729,8083	45.325.247	19.719	195
AGOSTO	1.787,4309	47.888.927	20.530	195
SEPTIEMBRE	1.773,8652	48.154.344	19.882	192
OCTUBRE	1.802,2640	49.549.452	20.658	193
NOVIEMBRE	1.819,8695	59.879.729	22.253	195
DICIEMBRE	1.862,8705	61.782.632	24.231	201

(*) 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	1.656,4056	39.899.478	1.835	187
FEBRERO	1.638,4213	38.419.501	1.683	189
MARZO	1.638,2926	38.204.592	1.816	191
ABRIL	1.665,7254	42.088.168	1.779	189
MAYO	1.698,0718	42.983.663	1.851	192
JUNIO	1.714,7646	43.561.165	1.878	197
JULIO	1.744,7190	45.325.247	2.063	198
AGOSTO	1.802,9486	47.888.927	2.216	198
SEPTIEMBRE	1.789,3714	48.154.344	2.051	204
OCTUBRE	1.818,1293	49.549.452	2.135	205
NOVIEMBRE	1.835,9987	59.879.729	2.126	210
DICIEMBRE	1.879,4959	61.782.632	2.212	209

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 17 – Información estadística (continuación)

e) Serie LP180

2021 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.468,8660	39.899.478	14.884	356
FEBRERO	1.451,5924	38.419.501	14.085	362
MARZO	1.450,0120	38.204.592	14.501	366
ABRIL	1.472,8507	42.088.168	14.061	372
MAYO	1.499,9347	42.983.663	18.030	392
JUNIO	1.513,1988	43.561.165	18.387	420
JULIO	1.538,0770	45.325.247	19.968	435
AGOSTO	1.587,8040	47.888.927	20.438	446
SEPTIEMBRE	1.574,3061	48.154.344	20.310	452
OCTUBRE	1.597,9917	49.549.452	20.829	451
NOVIEMBRE	1.612,1199	59.879.729	22.298	467
DICIEMBRE	1.648,6459	61.782.632	23.284	466

(*) 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	1.542,8792	39.899.478	1.496	357
FEBRERO	1.524,2895	38.419.501	1.373	354
MARZO	1.522,1373	38.204.592	1.489	352
ABRIL	1.545,6283	42.088.168	1.436	345
MAYO	1.573,5417	42.983.663	1.471	344
JUNIO	1.586,9597	43.561.165	1.415	344
JULIO	1.612,5287	45.325.247	1.557	343
AGOSTO	1.664,1246	47.888.927	1.590	342
SEPTIEMBRE	1.649,4615	48.154.344	1.519	341
OCTUBRE	1.673,7363	49.549.452	1.582	337
NOVIEMBRE	1.688,0058	59.879.729	1.130	336
DICIEMBRE	1.725,6928	61.782.632	893	328

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

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	1.662,0264	39.899.478	205	37
FEBRERO	1.643,8902	38.419.501	187	37
MARZO	1.643,6605	38.204.592	201	37
ABRIL	1.671,0844	42.088.168	195	37
MAYO	1.703,4305	42.983.663	203	37
JUNIO	1.720,0743	43.561.165	207	37
JULIO	1.750,0143	45.325.247	214	37
AGOSTO	1.808,3099	47.888.927	223	37
SEPTIEMBRE	1.794,5860	48.154.344	215	37
OCTUBRE	1.823,3166	49.549.452	222	37
NOVIEMBRE	1.841,1282	59.879.729	220	37
DICIEMBRE	1.884,6316	61.782.632	228	37

(*) 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	1.676,0539	39.899.478	902	81
FEBRERO	1.658,0193	38.419.501	827	80
MARZO	1.658,0690	38.204.592	890	80
ABRIL	1.686,0105	42.088.168	870	79
MAYO	1.718,9374	42.983.663	904	79
JUNIO	1.736,0181	43.561.165	916	79
JULIO	1.766,5357	45.325.247	967	79
AGOSTO	1.825,6920	47.888.927	1.001	79
SEPTIEMBRE	1.812,1337	48.154.344	1.006	79
OCTUBRE	1.841,4579	49.549.452	1.091	80
NOVIEMBRE	1.859,7520	59.879.729	1.094	80
DICIEMBRE	1.904,0189	61.782.632	1.152	80

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

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	1.712,1621	39.899.478	2.247	197
FEBRERO	1.693,9987	38.419.501	2.072	198
MARZO	1.694,3375	38.204.592	2.248	197
ABRIL	1.723,1733	42.088.168	2.184	196
MAYO	1.757,1244	42.983.663	2.261	196
JUNIO	1.774,8760	43.561.165	2.296	197
JULIO	1.806,3834	45.325.247	2.450	196
AGOSTO	1.867,1909	47.888.927	2.544	197
SEPTIEMBRE	1.853,6294	48.154.344	2.492	197
OCTUBRE	1.883,9451	49.549.452	2.584	195
NOVIEMBRE	1.902,9743	59.879.729	2.554	196
DICIEMBRE	1.948,6012	61.782.632	2.665	196

(*) 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	1.763,7619	39.899.478	4.269	494
FEBRERO	1.745,3190	38.419.501	3.981	493
MARZO	1.745,9646	38.204.592	4.393	493
ABRIL	1.775,9710	42.088.168	4.291	494
MAYO	1.811,2699	42.983.663	4.470	494
JUNIO	1.829,8693	43.561.165	4.440	493
JULIO	1.862,6693	45.325.247	4.611	491
AGOSTO	1.925,6987	47.888.927	4.798	490
SEPTIEMBRE	1.912,0262	48.154.344	4.652	487
OCTUBRE	1.943,6270	49.549.452	4.768	489
NOVIEMBRE	1.963,5818	59.879.729	4.769	483
DICIEMBRE	2.011,0031	61.782.632	5.022	487

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 17 – Información estadística (continuación)

k) Serie LPI

2021 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.256,6728	39.899.478	1	1
FEBRERO	1.243,2461	38.419.501	3	2
MARZO	1.243,3890	38.204.592	28	2
ABRIL	1.264,4462	42.088.168	28	2
MAYO	1.289,2499	42.983.663	28	2
JUNIO	1.302,1674	43.561.165	28	2
JULIO	1.325,1708	45.325.247	19	1
AGOSTO	1.369,6632	47.888.927	322	3
SEPTIEMBRE	1.359,6032	48.154.344	1.000	3
OCTUBRE	1.381,7217	49.549.452	1.495	3
NOVIEMBRE	1.395,5634	59.879.729	1.793	3
DICIEMBRE	1.428,9026	61.782.632	514	3

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

l) Serie O

2021 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	0.0000	0	0	0
FEBRERO	0.0000	0	0	0
MARZO	0.0000	0	0	0
ABRIL	0.0000	0	0	0
MAYO	0.0000	0	0	0
JUNIO	0.0000	0	0	0
JULIO	0.0000	0	0	0
AGOSTO	0.0000	0	0	0
SEPTIEMBRE	0.0000	0	0	0
OCTUBRE	0.0000	0	0	0
NOVIEMBRE	987,6505	59,879,729	0	1
DICIEMBRE	1.012,2760	61,782,632	0	1

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 17 – Información estadística (continuación)

m) Serie I2

2021 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	0.0000	0	0	0
FEBRERO	0.0000	0	0	0
MARZO	0.0000	0	0	0
ABRIL	0.0000	0	0	0
MAYO	0.0000	0	0	0
JUNIO	0.0000	0	0	0
JULIO	0.0000	0	0	0
AGOSTO	0.0000	0	0	0
SEPTIEMBRE	0.0000	0	0	0
OCTUBRE	0.0000	0	0	0
NOVIEMBRE	0.0000	0	0	0
DICIEMBRE	1,021.0302	61,782,632	499	1

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 18 - Sanciones

Durante el ejercicio 2022 y 2021, 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 2022 y 2021 no hubo distribución de beneficios a los partícipes.

Nota 20 - Operaciones de compra con retroventa

Durante el ejercicio 2022 y 2021 no se efectuaron operaciones de compra con retroventa.

Nota 21 - Hechos relevantes

Durante el ejercicio 2022 y 2021 no han ocurrido hechos relevantes que informar.

Nota 22 - Hechos posteriores

A juicio de la Administración, entre el 31 de Diciembre de 2022 y la fecha de presentación de estos estados financieros, no han ocurrido hechos posteriores significativos que afecten la presentación de los mismos.