

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

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 D

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

Santiago, Chile

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

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

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Estados de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

	Nota	2022 M\$	2021 M\$
Activo			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	94.074	1.731
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	18.871.205	20.521.820
Cuentas por cobrar a intermediarios		2	20.301
Otras cuentas por cobrar		29	7.113
Total activo		18.965.310	20.550.965
Pasivo			
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	99.699	122.761
Cuentas por pagar a intermediarios		1.048	-
Rescates por pagar		29.603	244.237
Remuneraciones Sociedad Administradora	9	2.061	2.135
Otros documentos y cuentas por pagar		3.176	115
Total pasivo (excluido el activo neto atribuible a partícipes)		135.587	369.248
Activo neto atribuible a los partícipes		18.829.723	20.181.717

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Estados de Resultados Integrales

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

	Nota	2022 M\$	2021 M\$
<u>Ingresos/pérdidas de la operación</u>			
Intereses y reajustes	7	1.778.593	1.110.111
Ingresos por dividendos		87.705	138.848
Diferencias de cambio neta sobre efectivo y efectivo equivalente		16.432	38.253
Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	13	(498.159)	(2.066.094)
Resultado en venta de instrumentos financieros	14	(652.469)	(60.023)
Otros		(109)	-
Total ingresos/pérdidas netos de la operación		731.993	(838.905)
<u>Gastos</u>			
Comisión de administración	9	(379.188)	(585.984)
Otros gastos de operación		(17.109)	(15.411)
Total gastos de operación		(396.297)	(601.395)
Utilidad de la operación antes de impuesto		335.696	(1.440.300)
Impuesto a las ganancias por inversiones en el exterior		-	-
Utilidad de la operación después de impuesto		335.696	(1.440.300)
Aumento de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de distribución de beneficios		335.696	(1.440.300)
Distribución de beneficios		-	-
Aumento de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación después de distribución de beneficios		335.696	(1.440.300)

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Participes

Por los ejercicios terminados entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de 2022 y 2021

2022	Serie <u>GLB</u> <u>(ex A)</u> M\$	Serie <u>B</u> M\$	Serie <u>H (ex C)</u> M\$	Serie <u>INV (ex</u> <u>LP180)</u> M\$	Serie <u>G</u> M\$	Serie <u>PAT (ex</u> <u>LPI)</u> M\$	Serie <u>K</u> M\$	Serie <u>P</u> M\$	Serie <u>DIG</u> M\$	Serie <u>LP3</u> M\$	Serie <u>PLAN1</u> M\$	Serie <u>PLAN2</u> M\$	Serie <u>PLAN3</u> M\$	Serie <u>PLAN4</u> M\$	Total General M\$
Activo Neto atribuible a los partícipes al 1° de enero de 2022	46.170	2.484.797	6.015.297	6.918.760	848.811	-	-	-	-	2.468.511	36.354	17.476	438.313	907.228	20.181.717
Aporte de Cuotas	53.311	1.655.362	1.301.687	2.829.375	3.971.441	695.769	83.996	3.405.263	6.896	36.827	27.256	1.418	297.753	337.102	14.703.456
Rescate de Cuotas	(59.701)	(1.393.757)	(3.990.206)	(5.470.479)	(647.937)	(6.907)	(24.983)	(290.015)	(642)	(2.463.817)	(62.996)	(18.609)	(729.120)	(1.231.977)	(16.391.146)
Aumento Neto Originado por transacciones de cuotas	(6.390)	261.605	(2.688.519)	(2.641.104)	3.323.504	688.862	59.013	3.115.248	6.254	(2.426.990)	(35.740)	(17.191)	(431.367)	(894.875)	(1.687.690)
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de la distribución de beneficios	(48)	66.972	34.543	6.024	124.596	30.324	978	133.889	137	(41.521)	(614)	(285)	(6.946)	(12.353)	335.696
Activo Neto atribuible a los partícipes al 31 de Diciembre de 2022	39.732	2.813.374	3.361.321	4.283.680	4.296.911	719.186	59.991	3.249.137	6.391	-	-	-	-	-	18.829.723

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Partícipes

Por los ejercicios terminados entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de 2022 y 2021

2021	<u>Serie A</u> M\$	<u>Serie PLAN1</u> M\$	<u>Serie PLAN2</u> M\$	<u>Serie PLAN3</u> M\$	<u>Serie PLAN4</u> M\$	<u>Serie B</u> M\$	<u>Serie C</u> M\$	<u>Serie LP3</u> M\$	<u>Serie LP180</u> M\$	<u>Serie G</u> M\$	<u>Serie LPI</u> M\$	<u>Total General</u> M\$
Activo Neto atribuible a los partícipes al 1° de Enero de 2021	186.736	57.664	40.444	868.563	980.458	3.852.482	10.729.826	3.686.519	17.191.347	966.612	-	38.560.651
Aporte de Cuotas	118.676	2.929	3.503	152.810	89.767	510.504	1.239.116	223.332	4.148.701	217.205	-	6.706.543
Rescate de Cuotas	(244.705)	(21.912)	(25.167)	(545.633)	(139.875)	(1.751.906)	(5.586.833)	(1.320.254)	(13.713.910)	(294.982)	-	(23.645.177)
Aumento Neto originado por transacciones de cuotas	(126.029)	(18.983)	(21.664)	(392.823)	(50.108)	(1.241.402)	(4.347.717)	(1.096.922)	(9.565.209)	(77.777)	-	(16.938.634)
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de la distribución de beneficios	(14.537)	(2.327)	(1.304)	(37.427)	(23.122)	(126.283)	(366.812)	(121.086)	(707.378)	(40.024)	-	(1.440.300)
Activo Neto atribuible a los partícipes al 31 de Diciembre de 2021	46.170	36.354	17.476	438.313	907.228	2.484.797	6.015.297	2.468.511	6.918.760	848.811	-	20.181.717

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Estados de Flujos de Efectivo

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

	Nota	2022 M\$	2021 M\$
Flujos de efectivo originado por actividades de la operación			
Compra de activos financieros	7	(6.708.849)	(9.184.680)
Venta/cobro de activos financieros		9.196.004	26.252.348
Liquidación de instrumentos financieros derivados		(189.300)	(523.229)
Dividendos recibidos		93.845	138.848
Montos pagados a Sociedad Administradora e intermediarios		(413.464)	(241.493)
Flujo neto originado por actividades de la operación		1.978.236	16.441.794
 Flujos de efectivo originado por actividades de financiamiento			
Colocación de cuotas en circulación		14.703.456	6.706.543
Rescate de cuotas en circulación		(16.605.781)	(23.714.211)
Flujo neto originado por actividades de financiamiento		(1.902.325)	(17.007.668)
Aumento (disminución) de efectivo y efectivo equivalente		75.911	(565.874)
 Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente		1.731	529.352
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente		16.432	38.253
Saldo final efectivo y efectivo equivalente	6	94.074	1.731

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 1 - Información general	7
Nota 2 - Resumen de las principales políticas contables	9
Nota 3 - Cambios contables	14
Nota 4 - Riesgos financieros	14
Nota 5 - Política de inversión del Fondo.....	23
Nota 6 - Efectivo y equivalentes al efectivo	26
Nota 7 - Activos y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultado	27
Nota 8 - Activos financieros a costo amortizado	29
Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas.....	29
Nota 10 - Cuotas en circulación	34
Nota 11 - Rentabilidad del Fondo	34
Nota 12 - Custodia de valores	37
Nota 13 - Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	39
Nota 14 - Resultado en venta de instrumentos financieros	39
Nota 15 - Excesos de inversión	39
Nota 16 - Garantía constituida por la Sociedad Administradora en beneficio del Fondo.....	39
Nota 17 - Información estadística	40
Nota 18 - Sanciones.....	54
Nota 19 - Distribución de beneficios a los partícipes.....	54
Nota 20 - Operaciones de compra con retroventa	54
Nota 21 - Hechos relevantes.....	54
Nota 22 - Hechos posteriores	54

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 1 - Información general

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

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

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

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

El reglamento interno del Fondo vigente al 31 de Diciembre de 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 D

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 D

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 D al 31 de Diciembre de 2022 y 2021 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

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

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

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

b) Moneda funcional y de presentación

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 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
	\$	\$
Unidades de Fomento	35.110,98	30.991,74
Dólar observado	855,86	844,69
Libra Esterlina	-	1.139,32
Euro	915,9561	955,6398
Yen	-	7,3337
Dólar Honkonés	-	108,2978

d) Uso de estimaciones y juicios

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

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

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

2.2 Periodo cubierto

Los presentes estados financieros comparativos cubren los siguientes ejercicios:

Estado de Situación Financiera: Por los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 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 vigor a la fecha de estos estados financieros, y ha concluido que no son aplicables al Fondo Mutuo Principal Gestión Estratégica D, por lo tanto, no se detallan. Lo anterior también ocurre con las interpretaciones que han sido publicadas y entraron en vigor, por lo tanto, tampoco se detallan.

2.4 Efectivo y efectivo equivalente

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

2.5 Cuentas por cobrar y pagar a intermediarios

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

2.6 Activos financieros

2.6.1 Clasificación y medición

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

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

2.6 Activos financieros (continuación)

2.6.1 Clasificación y medición (continuación)

a) Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

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

b) Reconocimiento, baja y medición

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

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

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

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

c) Estimación del valor razonable

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 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)

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

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

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

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

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

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

2.7 Cuotas en circulación

El Fondo emite cuotas, las cuales se pueden recuperar a opción del partícipe. El Fondo ha emitido 11 series de cuotas las cuales poseen características diferentes en cuanto a remuneración por administración y comisiones de rescate, además existen series exclusivas para APV individual y APV colectivo o grupal.

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

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

2.7 Cuotas en circulación (continuación)

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

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

2.8 Ingresos y pérdidas de la operación

Los principales ingresos reconocidos por el Fondo son los siguientes:

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

2.9 Tributación

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

Nota 3 - Cambios contables

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

Nota 4 - Riesgos financieros

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

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

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

Marco general de administración de los riesgos

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

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

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

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

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

a) Riesgo de crédito

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

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

a) Riesgo de crédito (continuación)

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

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 con 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	71,43	67,21
A o N-2	7,36	6,24
BBB o N-3 - N-4	-	-
B y Menores	1,16	1,13
BC o emitidos por el estado de Chile	20,05	25,42
Total	100,00	100,00

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

a) Riesgo de crédito (continuación)

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

Cartera de inversiones	31.12.2022	31.12.2021
	%	%
Emisores nacionales		
Acciones	-	-
C.F.I. y derechos preferentes	3,35	2,60
Bonos bancarios	27,88	25,53
Bonos emitidos por el Estado y Banco Central de Chile	13,77	13,77
Bonos empresas	27,05	14,89
Depósitos a plazo	-	-
Cuotas de Fondos mutuos	3,25	3,02
Total emisores nacionales	75,30	59,81
Emisores extranjeros		
Cuotas de Fondos mutuos	17,57	30,09
Otros Títulos de Capitalización	6,89	9,90
Otros Inst. e Inversiones Financieras	0,24	0,2
Total emisores extranjeros	24,70	40,19
Total	100,00	100,00

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

a) Riesgo de crédito (continuación)

Exposición máxima al riesgo de crédito:

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

Instrumentos de deuda al:	31.12.2022	31.12.2021
	M\$	M\$
Bonos bancarios	5.195.910	5.221.892
Bonos emitidos por el Estado y Banco Central de Chile	2.566.419	2.816.594
Bonos empresas	5.039.553	3.044.981
Depósitos a plazo	-	-
Otros Inst. e Inversiones Financieras	44.910	40.807
Sub-Total	12.846.792	11.124.274
Derivados		
Activos Financieros		
Derivados (Forward de moneda)	237.740	66.941
Pasivos Financieros		
Derivados (Forward de moneda)	(99.699)	(122.761)
Exposición máxima al riesgo de crédito	12.984.833	11.068.454

b) Riesgo de liquidez

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

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

b) Riesgo de liquidez (continuación)

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

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

Al respecto se presenta el siguiente cuadro referido al 31 de Diciembre de 2022:

Tipo de Instrumento	Emisor/Fondo	M\$	%
Bono Tesorería Gral. Rep. de Chile (BT)	Tesorería Gral. de la República	2.566.419	13,77
Instituciones Financieras (BB)	Banco de Chile	1.127.547	6,05
Instituciones Financieras (BB)	Banco Security S.A.	941.948	5,06
Instituciones Financieras (BB)	Banco Scotiabank Sud Americano	904.083	4,85
Bonos de Bancos (BB) -Bonos Subordinado (BUL)	Banco Santander	617.677	3,31
Otros Instrumentos	(*) Ver comentarios	12.475.791	66,96
Total		18.633.465	100,00

(*) Corresponde a un total de 91 emisores y tipos de instrumentos diferentes.

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

c) Riesgo de mercado

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

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

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

Para la mitigación del riesgo de tipo de cambio, la política de inversión establece que el Fondo podrá celebrar contratos de derivados, específicamente contratos de futuros y forwards sobre moneda extranjera. En particular durante el año 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 24,70% y todas ellas corresponden a dólares estadounidenses.

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

c) Riesgo de mercado (continuación)

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

Tipos de instrumentos y su origen	31.12.2022	31.12.2021
	%	%
Instrumentos de deuda nacionales	68,70	54,18
Instrumentos de deuda extranjeros	0,24	0,20
Instrumentos de capitalización de emisores nacionales	6,60	5,62
Instrumentos de capitalización de emisores extranjeros	6,89	9,90
Cuotas de Fondos de inversión extranjeros	17,57	30,10
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, la simulación se hizo disminuyendo un 10% el precio de base en las tasas de los instrumentos. El impacto en el activo neto es el siguiente:

	Monto M\$	Monto modificado M\$	Diferencia
Instrumentos de Capitalización nacionales y extranjeros	5.786.673	5.208.006	-10,00%

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

	Monto M\$	Monto modificado M\$	Diferencia
Instrumentos de deuda	12.846.792	12.514.060	-2,59%

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

Clasificación por niveles de los instrumentos financieros:

Activos	Nivel 1	Nivel 2	Saldo Total
Activos Financieros a valor razonable con efecto en resultados			
Acciones y derechos preferentes de suscripción de acciones	-	-	-
C.F.I. y derechos preferentes	624.968	-	624.968
Cuotas de fondos mutuos	3.877.761	-	3.877.761
Otros títulos de capitalización	1.283.944	-	1.283.944
Dep. y/o Pag. Bcos. e Inst. Fin.	-	-	-
Bonos Bancos e Inst. Financieras	5.195.910	-	5.195.910
Bonos de empresas y Sociedades securitizadoras	5.039.553	-	5.039.553
Bonos emitidos por Estados y Bcos. Centrales	2.566.419	-	2.566.419
Otros Inst. e Inversiones Financieras	44.910	-	44.910
Derivados	-	237.740	237.740
Activos	18.633.465	237.740	18.871.205
Pasivos			
Derivados	-	(99.699)	(99.699)
Total Pasivos	-	(99.699)	(99.699)

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 D

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 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	50
2.1.d) Cuotas de participación emitidas por Fondos de inversión, de los regulados por la Ley N° 20.712.	0	50
2.1.e) Opciones para suscribir cuotas de Fondos de inversión, de los regulados por la Ley N° 20.712.	0	50
2.1.f) Otros valores de oferta pública, de capitalización, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	0	50
2.1.g) Cuotas de Fondos Mutuos regulados por la ley N° 20.712.	0	50
2.1.h) Títulos representativos de índices accionarios.	0	50
2.2 Emisores Extranjeros	0	50
2.2.a) Acciones de transacción bursátil, emitidas por sociedades o corporaciones extranjeras, o títulos representativos de éstas, tales como ADR.	0	50
2.2.b) Acciones emitidas por sociedades o corporaciones extranjeras o títulos representativos de éstas, tales como ADR, que no cumplen con las condiciones para ser consideradas de transacción bursátil.	0	10
2.2.c) Cuotas de Fondos de inversión abiertos, entendiendo por tales aquellos Fondos de inversión constituidos en el extranjero, cuyas cuotas de participación sean rescatables.	0	50
2.2.d) Cuotas de Fondos de inversión cerrados, entendiendo por tales aquellos Fondos de inversión constituidos en el extranjero, cuyas cuotas de participación no sean rescatables.	0	50
2.2.e) Otros valores de oferta pública, de capitalización, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	0	50
2.2.f) Títulos representativos de índices accionarios.	0	50
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 D

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. : 50% del activo del Fondo..

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

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	94.074	1.731
Total efectivo	94.074	1.731

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	70.461	1.559
Banco	US\$	23.613	172
Total efectivo		94.074	1.731

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

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 M\$	Extranjero M\$	Total M\$	% de Activos Netos	Nacional M\$	Extranjero M\$	Total M\$	% de Activos Netos
i) Instrumentos Capitalización								
C.F.I. y derechos preferentes	624.968	-	624.968	3,32%	531.042	-	531.042	2,63%
Cuotas de Fondos mutuos	605.050	3.272.711	3.877.761	20,59%	617.777	6.157.412	6.775.189	33,57%
Otros títulos de capitalización	-	1.283.944	1.283.944	6,82%	-	2.024.374	2.024.374	10,03%
Subtotal	1.230.018	4.556.655	5.786.673	30,73%	1.148.819	8.181.786	9.330.605	46,23%
ii) Títulos de deuda con vencimiento igual o menor a 365 días								
Bono Bancos e Inst. Financieras	486.498	-	486.498	2,58%	443.783	-	443.783	2,20%
Bonos de Empresas y Sociedades Securitizadoras	304.087	-	304.087	1,61%	-	-	-	-
Bonos Emitidos por Estados y Bcos. Centrales	92.604	-	92.604	0,49%	127.507	-	127.507	0,63%
Subtotal	883.189	-	883.189	4,69%	571.290	-	571.290	2,83%
iii) Títulos de deuda con vencimiento Mayor a 365 días								
Bono Bancos e Inst. Financieras	4.709.412	-	4.709.412	25,01%	4.778.109	-	4.778.109	23,68%
Bonos de Empresas y Sociedades Securitizadoras	4.735.466	-	4.735.466	25,15%	3.044.981	-	3.044.981	15,09%
Bonos Emitidos por Estados y Bcos. Centrales	2.473.815	-	2.473.815	13,14%	2.689.087	-	2.689.087	13,32%
Otros Inst. e Inversiones Financieras	-	44.910	44.910	0,24%	-	40.807	40.807	0,20%
Subtotal	11.918.693	44.910	11.963.603	63,54%	10.512.177	40.807	10.552.984	52,29%
iv) Otros instrumentos e inversiones financieras								
Derivados	237.954	-	234.954	1,25%	66.941	-	66.941	0,33%
Subtotal	234.954	-	234.954	1,25%	66.941	-	66.941	0,33%
Total Activos Financieros a valor razonable con efecto en resultados	14.269.640	4.601.565	18.868.419	100,21%	12.299.227	8.222.593	20.521.820	101,68%
v) Otros instrumentos e inversiones financieras								
Derivados	(99.699)	-	(99.699)	-	(122.761)	-	(122.761)	-
Total Pasivos	(99.699)	-	(99.699)	-	(122.761)	-	(122.761)	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

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	31.12.2021
	M\$	M\$
Saldo de inicio	20.454.879	37.944.591
Intereses y reajustes	1.778.593	1.110.111
Aumento(disminución) neto por otros cambios en el valor razonable	(481.730)	(1.451.833)
Compras	6.709.897	9.184.682
Ventas	(8.877.879)	(23.527.051)
Vencimientos, cortes de cupón y otros	(950.295)	(2.805.621)
Saldo Final	18.633.465	20.454.879
Derivados Activos (Saldo de inicio)	66.941	114.185
Devengo	556.523	192.670
Vencimientos	(385.724)	(239.914)
Derivados Activos (Saldo final)	237.740	66.941
Total activo financiero a valor razonable	18.871.205	20.521.820
Derivados Pasivos (Saldo de inicio)	(122.761)	(1.263)
Devengo	(551.962)	(884.640)
Vencimientos	575.024	763.142
Derivados Pasivos (Saldo final)	(99.699)	(122.761)
Total derivados netos	138.041	(55.820)

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

	2022		2021	
	M\$		M\$	
	Sub-Total	Total	Sub-Total	Total
Saldo de inicio		(55.820)		112.922
Compensaciones positivas recibidas por derivados	385.724		287.477	
Compensaciones negativas pagadas por derivados	(575.024)		(810.706)	
Total Compensaciones pagadas-recibidas		189.300		523.229
Aumento(disminución) neto por otros cambios en el valor razonable		4.561		(691.971)
Saldo Final (Neto)		138.041		(55.820)

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

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:

3,1650%	para la Serie GLOBAL	IVA incluido
1,7000%	para la Serie B	Exento de IVA
1,5000%	para la serie H	Exento de IVA
2,6180%	para la serie INVERSIONISTA	IVA incluido
2,6180%	para la serie G	IVA incluido
1,1500%	para la serie PATRIMONIAL	IVA incluido
0,9000%	para la serie I2	IVA incluido
1,5000%	para la serie P	Exento de IVA
0,9700%	para la serie K	Exento de IVA
0,0000%	para la serie O	IVA incluido
1,1200%	para la serie DIGITAL	IVA incluido

El total de remuneración por administración del ejercicio ascendió a M\$379.188 (M\$ 585.984 en el año 2021) que se presentan en el ítem “Comisión de administración” en el estado de resultados integrales. Adeudándose M\$2.061 (M\$2.135 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 D

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 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	0,237	-	4.178,4606	-	-	4.178,4606	6.667.130
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,003	-	51,0419	-	-	51,0419	81.442

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	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	2.128.717,1042	46.428,3941	2.175.145,4983	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

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

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	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	2.712.033,3897	96.662,4326	2.808.695,8223	-	-	-
Personal clave de la administración	0,169	1.837,7558	3.258,8675	0,0174	-	5.096,6059	7.218,728

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

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 2022:

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	85,270	-	2.853.128,8861	198.470,3689	-	2.654.658,5172	3.663.991.010
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

Tenedor PLAN 4	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	9,2596	84,8623	94,1219	-	-	-

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	99,244	-	3.379.053,0965	283.256,9742	-	3.095.796,1223	3.224.586.194
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

Tenedor K	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	762,2580	762,2580	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

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 2022:

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	-	-	4,0267	4,0267	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

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 2021:

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

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

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 10 - Cuotas en circulación

2022	<u>Serie GLB (ex A)</u>	<u>Serie B</u>	<u>Serie PLAN1</u>	<u>Serie PLAN2</u>	<u>Serie PLAN3</u>	<u>Serie PLAN4</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 DIG</u>	<u>Serie K</u>	<u>Serie P</u>
Saldo al 1 de enero	35.159,9660	1.591.953,1808	22.376,1462	10.823,8076	268.059,3929	537.307,3573	3.832.632,3811	1.558.705,0060	4.947.931,1209	622.152,1588	-	-	-	-
Cuotas suscritas	41.062,1204	1.077.101,8737	17.066,3018	893,1487	185.016,7924	202.741,7585	840.119,9904	23.827,0755	2.064.045,8532	2.971.070,4489	620.141,9477	6.739,3029	82.700,8263	3.402.650,3493
Cuotas rescatadas	46.229,9844	905.841,4329	39.442,4480	11.716,9563	453.076,1853	740.049,1158	2.581.917,4231	1.582.532,0815	3.987.589,5921	479.997,0422	6.094,3820	634,5674	24.611,1958	283.284,0481
Saldo al 31 de Diciembre	29.992,1020	1.763.213,6216	-	-	-	-	2.090.834,9484	-	3.024.387,3820	3.113.225,5655	614.047,5657	6.104,7355	58.089,6305	3.119.366,3012

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

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

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 K	Serie P	Serie DIG
Enero	-2,7355%	-2,6349%	-2,6183%	-2,6018%	-2,5852%	-2,6514%	-2,6349%	-2,6289%	-2,7273%	-2,7587%	-	-	-	-
Febrero	0,0369%	0,1305%	0,1458%	0,1612%	0,1766%	0,1151%	0,1305%	0,1360%	0,0446%	0,0154%	-	-	-	-
Marzo	0,5026%	0,6066%	0,6237%	0,6408%	0,6579%	0,5895%	0,6066%	0,6128%	0,5111%	0,4786%	-	-	-	-
Abril	0,1595%	-	-	-	-	0,2446%	0,2611%	-	0,1690%	0,1387%	-	-	-	-
Mayo	0,5507%	-	-	-	-	0,6747%	0,6918%	-	0,5963%	0,5952%	0,9811%	-	0,6918%	-
Junio	0,3133%	-	-	-	-	0,4342%	0,4507%	-	0,3584%	0,3584%	0,4796%	0,0000%	0,4507%	0,4821%
Julio	1,4549%	-	-	-	-	1,5813%	1,5985%	-	1,5021%	1,5021%	1,6288%	0,8103%	1,5985%	1,6313%
Agosto	-1,0183%	-	-	-	-	-0,8951%	-0,8782%	-	-0,9723%	-0,9723%	-0,8487%	-0,8336%	-0,8782%	-0,8462%
Septiembre	-1,8765%	-	-	-	-	-1,7583%	-1,7422%	-	-1,8324%	-1,8324%	-1,7139%	-1,6993%	-1,7422%	-1,7115%
Octubre	0,4335%	-	-	-	-	0,5586%	0,5757%	-	0,4802%	0,4802%	0,6056%	0,6210%	0,5757%	0,6082%
Noviembre	3,5629%	-	-	-	-	3,6877%	3,7047%	-	3,6094%	3,6094%	3,7345%	3,7499%	3,7047%	3,7371%
Diciembre	-0,3619%	-	-	-	-	-0,2379%	-0,2209%	-	-0,3156%	-0,3156%	-0,1913%	-0,1760%	-0,2209%	-0,1887%

b) Rentabilidad en los últimos periodos anuales

Serie	Rentabilidad		
	Último Año	Últimos dos Años	Últimos tres Años
GLB (ex A)	0,8874%	-3,0806%	0,2794%
B	2,2261%	-0,7897%	3,7030%
H (ex C)	2,4307%	-0,3921%	4,3278%
INV (ex LP180)	1,2920%	-2,5947%	0,8834%
G	1,1652%	-3,0864%	-0,0084%
PAT (ex LPI)	4,6740%	4,6740%	9,2676%
K	-	-	-
P	-	-	-
DIG	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

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 C	Serie Plan1	Serie Plan2	Serie Plan3	Serie Plan4	Serie K	Serie P
Enero	-3,3404%	-3,3240%	-3,3240%	-3,3075%	-3,2911%	-3,2747%	-	-
Febrero	-0,9215%	-0,9063%	-0,9063%	-0,8911%	-0,8758%	-0,8606%	-	-
Marzo	-0,0082%	0,0088%	0,0088%	0,0258%	0,0428%	0,0598%	-	-
Abril	-1,1535%	-1,1372%	-	-	-	-	-	-
Mayo	-0,8750%	-0,8582%	-	-	-	-	-	-0,8582%
Junio	-0,8021%	-0,7858%	-	-	-	-	-1,2310%	-0,7858%
Julio	0,5769%	0,5939%	-	-	-	-	-0,1865%	0,5939%
Agosto	-2,1230%	-2,1064%	-	-	-	-	-2,0623%	-2,1063%
Septiembre	-2,9677%	-2,9517%	-	-	-	-	-2,9094%	-2,9517%
Octubre	-0,4357%	-0,4188%	-	-	-	-	-0,3739%	-0,4188%
Noviembre	3,0578%	3,0748%	-	-	-	-	3,1197%	3,0747%
Diciembre	-1,0879%	-1,0712%	-	-	-	-	-1,0266%	-1,0711%

d) Rentabilidad real últimos periodos anuales series APV

	Último Año	Últimos dos Años (*)	Últimos tres Años (*)
Serie B	-9,7671%	-9,3679%	-5,7903%
Serie H (ex C)	-9,5865%	-9,1865%	-5,6015%
Serie K	-	-	-
Serie P	-	-	-

(*) Rentabilidades anualizadas según NCG 227

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

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						
	CUSTODIA NACIONAL			CUSTODIA EXTRANJERA		
ENTIDADES	Monto Custodiado (Miles)	% sobre total inversiones en instrumentos Emitidos por Emisores Nacionales	% sobre total Activo del Fondo	Monto Custodiado (Miles)	% sobre total inversiones en instrumentos Emitidos por Emisores Extranjeros	% sobre total Activo del Fondo
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Sociedad Administradora	14.031.900	100,0000%	73,9872%	-	-	-
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Entidades Bancarias	-	-	-	1.283.944,00	27,9023%	6,7700%
Otros Entidades	-	-	-	3.317.621,00	72,0977%	17,4931%
TOTAL CARTERA DE INVERSIONES EN CUSTODIA	14.031.900	100,0000%	73,9872%	4.601.565,00	100,0000%	24,2631%

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

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 2021 en los términos solicitados en el título VI de la Norma de Carácter General N°235 de la Comisión para el Mercado Financiero es el siguiente:

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 13 - Cambios netos en valor razonable de activos 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.	(685.395)	1.832.868
Cambios en el valor razonable de instrumentos de deuda.	203.665	(3.284.701)
Diferencias de cambios neta de activos y pasivos financieros.	(16.429)	(614.261)
Total	(498.159)	(2.066.094)

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/Perdida en venta instrumentos de capitalización.	(666.172)	(55.014)
Utilidad/Perdida en venta de otros instrumentos.	13.703	(5.009)
Total	(652.469)	(60.023)

Nota 15 - Excesos de inversión

Al 31 de Diciembre de 2022, el Fondo no presenta excesos de inversión.

Nota 16 - Garantía constituida por la Sociedad Administradora en beneficio del Fondo

La Sociedad Administradora constituyó en beneficio del Fondo (según el artículo 7° del D.L. N° 1.328 y artículo 226 Ley N° 18.045), la siguiente garantía:

Naturaleza	Emisor	Representante de los Beneficiarios	Monto UF	Vigencia
Póliza de seguro	Compañía de Seguros de Crédito Continental	Banco Santander	14.000,00	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 D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 17 - Información estadística

La información estadística del Fondo del 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	1.277,1794	19.604.488	105	30
FEBRERO	1.277,6511	19.496.171	82	29
MARZO	1.284,0725	19.438.514	85	29
ABRIL	-	-	80	-

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

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

b) Serie GBL

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ABRIL	1.286,1212	19.603.115	3	29
MAYO	1.293,2042	19.552.695	63	57
JUNIO	1.297,2559	19.603.152	69	56
JULIO	1.316,1303	19.286.256	81	58
AGOSTO	1.302,7279	18.572.347	104	62
SEPTIEMBRE	1.278,2820	18.609.505	117	65
OCTUBRE	1.283,8239	18.472.267	111	64
NOVIEMBRE	1.329,5647	18.969.046	104	59
DICIEMBRE	1.324,7527	18.962.524	108	62

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 17 - Información estadística (continuación)

c) Serie B

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.519,4642	19.604.488	3.551	402
FEBRERO	1.521,2133	19.496.171	3.114	398
MARZO	1.530,1814	19.438.514	3.352	396
ABRIL	1.533,9244	19.603.115	3.206	540
MAYO	1.544,2738	19.552.695	4.277	507
JUNIO	1.550,9788	19.603.152	4.091	506
JULIO	1.575,5043	19.286.256	4.152	498
AGOSTO	1.561,4025	18.572.347	4.081	494
SEPTIEMBRE	1.533,9483	18.609.505	3.917	495
OCTUBRE	1.542,5167	18.472.267	3.973	493
NOVIEMBRE	1.599,3994	18.969.046	3.934	486
DICIEMBRE	1.595,5948	18.962.524	4.129	488

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

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

d) Serie PLAN 1

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.581,8779	19.604.488	46	15
FEBRERO	1.583,9415	19.496.171	41	15
MARZO	1.593,5503	19.438.514	45	15
ABRIL	-	-	41	-

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

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

e) Serie PLAN 2

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.572,2721	19.604.488	19	12
FEBRERO	1.574,5649	19.496.171	17	12
MARZO	1.584,3856	19.438.514	19	12
ABRIL	-	-	18	-

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 17 - Información estadística (continuación)

f) Serie PLAN 3

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.592,5916	19.604.488	406	49
FEBRERO	1.595,1590	19.496.171	368	49
MARZO	1.605,3814	19.438.514	408	48
ABRIL	-	-	381	-

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

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

g) Serie PLAN 4

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.644,8211	19.604.488	682	95
FEBRERO	1.647,7253	19.496.171	608	94
MARZO	1.658,5658	19.438.514	674	95
ABRIL	-	-	639	-

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

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

h) Serie C

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.528,1410	19.604.488	7.505	95
FEBRERO	1.530,1348	19.496.171	6.626	91
MARZO	1.539,4171	19.438.514	7.301	91
ABRIL	-	-	6.946	-

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 17 - Información estadística (continuación)

i) Serie H

Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes (*)
ABRIL	1.543,4365	19.603.115	240	90
MAYO	1.554,1144	19.552.695	4.093	113
JUNIO	1.561,1184	19.603.152	4.020	111
JULIO	1.586,0733	19.286.256	4.129	110
AGOSTO	1.572,1440	18.572.347	4.134	113
SEPTIEMBRE	1.544,7547	18.609.505	3.980	113
OCTUBRE	1.553,6475	18.472.267	4.081	110
NOVIEMBRE	1.611,2052	18.969.046	4.022	108
DICIEMBRE	1.607,6453	18.962.524	4.208	109

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

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

j) Serie LP3

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.542,0597	19.604.488	2.901	276
FEBRERO	1.544,1569	19.496.171	2.585	274
MARZO	1.553,6193	19.438.514	2.817	269
ABRIL	-	-	2.624	-

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

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

k) Serie LP180

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.360,1780	19.604.488	15.125	337
FEBRERO	1.360,7848	19.496.171	13.284	339
MARZO	1.367,7403	19.438.514	14.496	334
ABRIL	-	-	13.550	-

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 17 - Información estadística (continuación)

l) Serie INV

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ABRIL	1.370,0518	19.603.115	463	551
MAYO	1.378,2210	19.552.695	9.970	541
JUNIO	1.383,1607	19.603.152	9.497	532
JULIO	1.403,9375	19.286.256	9.768	523
AGOSTO	1.390,2869	18.572.347	9.614	518
SEPTIEMBRE	1.364,8111	18.609.505	8.986	516
OCTUBRE	1.371,3655	18.472.267	9.421	507
NOVIEMBRE	1.420,8641	18.969.046	9.253	468
DICIEMBRE	1.416,3794	18.962.524	9.555	462

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

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

m) Serie LPI

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.118,9231	19.604.488	-	-
FEBRERO	1.118,9231	19.496.171	-	-
MARZO	1.118,9231	19.438.514	-	-
ABRIL	-	-	-	-

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 17 - Información estadística (continuación)

o) Serie PAT

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ABRIL	1.118,9231	19.603.115	0	0
MAYO	1.129,9007	19.552.695	560	6
JUNIO	1.135,3195	19.603.152	585	6
JULIO	1.153,8112	19.286.256	609	7
AGOSTO	1.144,0184	18.572.347	613	7
SEPTIEMBRE	1.124,4112	18.609.505	647	9
OCTUBRE	1.131,2204	18.472.267	677	9
NOVIEMBRE	1.173,4660	18.969.046	673	8
DICIEMBRE	1.171,2217	18.962.524	704	8

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

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

p) Serie G

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.326,6773	19.604.488	2.094	1.791
FEBRERO	1.326,8815	19.496.171	1.853	1.797
MARZO	1.333,2324	19.438.514	2.011	1.781
ABRIL	1.335,0814	19.603.115	1.911	1.764
MAYO	1.343,0277	19.552.695	9.797	1.753
JUNIO	1.347,8416	19.603.152	9.569	1.737
JULIO	1.368,0875	19.286.256	9.898	1.723
AGOSTO	1.354,7855	18.572.347	9.863	1.700
SEPTIEMBRE	1.329,9605	18.609.505	9.430	1.688
OCTUBRE	1.336,3472	18.472.267	9.354	1.684
NOVIEMBRE	1.384,5818	18.969.046	9.233	1.670
DICIEMBRE	1.380,2118	18.962.524	9.629	1.646

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 17 - Información estadística (continuación)

r) **Serie K**

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
MAYO	1.008,4337	19.552.695	-	-
JUNIO	1.008,4337	19.603.152	-	-
JULIO	1.016,6047	19.286.256	33	2
AGOSTO	1.008,1304	18.572.347	51	2
SEPTIEMBRE	990,9989	18.609.505	49	2
OCTUBRE	997,1527	18.472.267	50	2
NOVIEMBRE	1.034,5445	18.969.046	44	2
DICIEMBRE	1.032,7236	18.962.524	50	2

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

s) **Serie P**

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ABRIL	1.000,0000	19.603.115	-	1
MAYO	1.006,9181	19.552.695	4.150	1
JUNIO	1.011,4562	19.603.152	4.054	1
JULIO	1.027,6245	19.286.256	4.269	1
AGOSTO	1.018,6002	18.572.347	4.205	1
SEPTIEMBRE	1.000,8546	18.609.505	3.894	1
OCTUBRE	1.006,6162	18.472.267	3.971	1
NOVIEMBRE	1.043,9079	18.969.046	3.972	2
DICIEMBRE	1.041,6016	18.962.524	4.168	2

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 17 - Información estadística (continuación)

t) Serie DIG

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
MAYO	1.009,8349	19.552.695	1	5
JUNIO	1.014,7029	19.603.152	1	5
JULIO	1.031,2561	19.286.256	1	5
AGOSTO	1.022,5294	18.572.347	2	11
SEPTIEMBRE	1.005,0293	18.609.505	3	15
OCTUBRE	1.011,1416	18.472.267	4	15
NOVIEMBRE	1.048,9289	18.969.046	5	14
DICIEMBRE	1.046,9494	18.962.524	6	14

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 17 – Información estadística (continuación)

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

a) Serie A

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

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

b) Serie B

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 17 – Información estadística (continuación)

c) Serie C

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

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

d) Serie LP3

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 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	1.479,1532	40.683.363	38.948	485
FEBRERO	1.454,6958	39.753.442	36.434	481
MARZO	1.426,3670	36.234.045	34.520	467
ABRIL	1.408,9121	36.098.671	33.082	484
MAYO	1.409,8836	33.819.548	31.945	459
JUNIO	1.377,9341	30.076.271	27.831	434
JULIO	1.378,3175	25.751.551	22.466	403
AGOSTO	1.401,9207	24.104.641	20.165	386
SEPTIEMBRE	1.371,9625	22.994.660	17.717	377
OCTUBRE	1.357,5889	20.812.307	16.780	361
NOVIEMBRE	1.374,3521	20.354.479	15.362	353
DICIEMBRE	1.398,3137	20.550.962	15.648	344

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

f) Serie G

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 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	1.701,1187	40.683.363	75	19
FEBRERO	1.674,4267	39.753.442	68	19
MARZO	1.643,3784	36.234.045	74	19
ABRIL	1.624,7602	36.098.671	71	19
MAYO	1.627,4254	33.819.548	72	18
JUNIO	1.592,0083	30.076.271	66	17
JULIO	1.593,9642	25.751.551	59	16
AGOSTO	1.622,8005	24.104.641	60	16
SEPTIEMBRE	1.589,5822	22.994.660	58	16
OCTUBRE	1.574,4231	20.812.307	48	15
NOVIEMBRE	1.595,3296	20.354.479	42	15
DICIEMBRE	1.624,6860	20.550.962	45	15

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

h) Serie PLAN 2

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 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	1.705,8024	40.683.363	870	58
FEBRERO	1.679,5519	39.753.442	817	58
MARZO	1.648,9688	36.234.045	870	58
ABRIL	1.630,8235	36.098.671	839	58
MAYO	1.634,0537	33.819.548	859	58
JUNIO	1.599,0181	30.076.271	793	55
JULIO	1.601,5263	25.751.551	743	52
AGOSTO	1.631,0538	24.104.641	730	52
SEPTIEMBRE	1.598,1920	22.994.660	648	52
OCTUBRE	1.583,4885	20.812.307	580	50
NOVIEMBRE	1.605,0432	20.354.479	390	49
DICIEMBRE	1.635,1340	20.550.962	405	49

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

j) Serie PLAN 4

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 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	1.118,9231	40.683.363	-	-
FEBRERO	1.118,9231	39.753.442	-	-
MARZO	1.118,9231	36.234.045	-	-
ABRIL	1.118,9231	36.098.671	-	-
MAYO	1.118,9231	33.819.548	-	-
JUNIO	1.118,9231	30.076.271	-	-
JULIO	1.118,9231	25.751.551	-	-
AGOSTO	1.118,9231	24.104.641	-	-
SEPTIEMBRE	1.118,9231	22.994.660	-	-
OCTUBRE	1.118,9231	20.812.307	-	-
NOVIEMBRE	1.118,9231	20.354.479	-	-
DICIEMBRE	1.118,9231	20.550.962	-	-

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL GESTION ESTRATEGICA D

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 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 hay 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.