

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Santiago, Chile

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Informe del Auditor Independiente

Señores
Partícipes de
Fondo Mutuo Principal Asia Equity

Opinión

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

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

Base para la opinión

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

Responsabilidades de la Administración por los estados financieros

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

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

Responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros

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

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

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



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

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

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Daniel Zacharow Milleo', is written in a cursive style.

Daniel Zacharow Milleo
EY Audit Ltda.

Santiago, 27 de marzo de 2024

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Informe de los Auditores Independientes

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Partícipes

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

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

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Estados de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

	Nota	2023 M\$	2022 M\$
Activo			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	1.109.165	1.319.340
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	61.459.665	74.571.842
Otras cuentas por cobrar		10.085	33.249
Total activo		62.578.915	75.924.431
Pasivo			
Rescates por pagar		284.623	68.784
Remuneraciones Sociedad Administradora	9	9.425	6.905
Otros documentos y cuentas por pagar		20.790	23.331
Total pasivo (excluido el activo neto atribuible a partícipes)		314.838	99.020
Activo neto atribuible a los partícipes		62.264.077	75.825.411

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Estados de Resultados Integrales

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

	Nota	2023 M\$	2022 M\$
<u>Ingresos/pérdidas de la operación</u>			
Intereses y reajustes	7	26.096	-
Ingresos por dividendos		760.038	751.945
Diferencias de cambio neta sobre efectivo y efectivo equivalente		(51.816)	(91.940)
Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	13	3.641.180	(21.343.838)
Resultado en venta de instrumentos financieros	14	(82.890)	(113.798)
Otros		187	(977)
Total ingresos/pérdidas netos de la operación		4.292.795	(20.798.608)
<u>Gastos</u>			
Comisión de administración	9	(1.230.101)	(1.506.316)
Otros gastos de operación		(19.967)	(20.748)
Total gastos de operación		(1.250.068)	(1.527.064)
Utilidad de la operación antes de impuesto		3.042.727	(22.325.672)
Impuesto a las ganancias por inversiones en el exterior		-	-
Utilidad de la operación después de impuesto		3.042.727	(22.325.672)
Aumento de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de distribución de beneficios		3.042.727	(22.325.672)
Distribución de beneficios		-	-
Aumento (disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación después de distribución de beneficios		3.042.727	(22.325.672)

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Participes

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

2023	Serie <u>B</u> M\$	Serie <u>G</u> M\$	Serie <u>GLB</u> M\$	Serie <u>H</u> M\$	Serie <u>INV</u> M\$	Serie <u>K</u> M\$	Serie <u>Q</u> M\$	Serie <u>P</u> M\$	Serie <u>PAT</u> M\$	Total General M\$
Activo Neto atribuible a los partícipes al 1° de Enero de 2023	4.632.215	9.977.728	151.053	11.664.477	8.889.515	4.673.293	20.548.823	12.619.798	2.668.509	75.825.411
Aporte de Cuotas	1.020.020	2.472.590	227.399	3.189.170	2.631.758	1.550.249	8.831.206	1.648.493	1.454.078	23.024.963
Rescate de Cuotas Canje	(1.521.136)	(3.407.397)	(201.467)	(3.517.153)	(4.935.482)	(1.448.657)	(20.062.916)	(2.530.442)	(2.004.374)	(39.629.024)
Aumento Neto Originado por transacciones de cuotas	(501.116)	(934.807)	25.932	(327.983)	(2.303.724)	101.592	(11.231.710)	(881.949)	(550.296)	(16.604.061)
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de la distribución de beneficios	180.762	217.636	(3.473)	542.226	88.694	254.908	1.122.745	535.622	103.607	3.042.727
Activo Neto atribuible a los partícipes al 31 de Diciembre de 2023	4.311.861	9.260.557	173.512	11.878.720	6.674.485	5.029.793	10.439.858	12.273.471	2.221.820	62.264.077

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Participes

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

2022	Serie <u>B</u> M\$	Serie <u>G</u> M\$	Serie <u>GLB (ex A)</u> M\$	Serie <u>H (ex C)</u> M\$	Serie <u>INV (ex LP180)</u> M\$	Serie <u>K</u> M\$	Serie <u>O</u> M\$	Serie <u>P</u> M\$	Serie <u>PAT (ex LPI)</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 participes al 1° de Enero de 2022	6.668.431	340.369	598.776	36.326.135	29.687.187	-	25.507.579	-	1.842.218	3.903.706	223.224	203.646	781.275	2.417.137	108.499.683
Aporte de Cuotas	4.027.081	14.319.952	399.016	6.303.427	8.986.603	6.802.100	18.483.211	16.000.401	4.910.241	339.578	64.526	26.837	165.819	545.401	81.374.193
Rescate de Cuotas	(4.753.031)	(3.659.218)	(739.389)	(24.823.921)	(24.542.593)	(1.665.296)	(17.826.353)	(2.412.018)	(3.687.441)	(3.697.588)	(255.526)	(201.998)	(834.569)	(2.623.852)	(91.722.793)
Aumento Neto Originado por transacciones de cuotas	(725.950)	10.660.734	(340.373)	(18.520.494)	(15.555.990)	5.136.804	656.858	13.588.383	1.222.800	(3.358.010)	(191.000)	(175.161)	(668.750)	(2.078.451)	(10.348.600)
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a participes originadas por actividades de la operación antes de la distribución de beneficios	(1.310.266)	(1.023.375)	(107.350)	(6.141.164)	(5.241.682)	(463.511)	(5.615.614)	(968.585)	(396.509)	(545.696)	(32.224)	(28.485)	(112.525)	(338.686)	(22.325.672)
Activo Neto atribuible a los participes al 31 de Diciembre de 2022	4.632.215	9.977.728	151.053	11.664.477	8.889.515	4.673.293	20.548.823	12.619.798	2.668.509	-	-	-	-	-	75.825.411

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Estados de Flujos de Efectivo

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

	Nota	2023 M\$	2022 M\$
Flujos de efectivo originado por actividades de la operación			
Compra de activos financieros		(23.971.285)	(33.433.041)
Venta/cobro de activos financieros		40.667.849	45.995.455
Dividendos recibidos		779.956	728.944
Montos pagados a Sociedad Administradora e intermediarios		(1.246.657)	(1.791.266)
Flujo neto originado por actividades de la operación		16.229.863	11.500.092
Flujos de efectivo originado por actividades de financiamiento			
Colocación de cuotas en circulación		23.024.963	81.374.193
Rescate de cuotas en circulación		(39.413.185)	(91.914.551)
Otros		-	-
Flujo neto originado por actividades de financiamiento		(16.388.222)	(10.540.358)
Aumento (disminución) de efectivo y efectivo equivalente		(158.359)	959.734
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente		1.319.340	451.546
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente		(51.816)	(91.940)
Saldo final efectivo y efectivo equivalente	6	1.109.165	1.319.340

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 1 - Información general	7
Nota 2 - Resumen de las principales políticas contables	9
Nota 3 - Cambios contables	16
Nota 4 - Riesgos financieros	16
Nota 5 - Política de inversión del Fondo.....	24
Nota 6 - Efectivo y equivalentes al efectivo	27
Nota 7 - Activos financieros a valor razonable con efecto en resultado	28
Nota 8 - Activos financieros a costo amortizado	29
Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas.....	30
Nota 10 - Cuotas en circulación	36
Nota 11 - Rentabilidad del Fondo	37
Nota 12 - Custodia de valores	39
Nota 12 - Custodia de valores (continuación).....	40
Nota 13 - Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados.....	41
Nota 14 – Resultado en venta de instrumentos financieros	41
Nota 15 - Excesos de inversión	41
Nota 16 - Garantía constituida por la Sociedad Administradora en beneficio del Fondo.....	41
Nota 17 - Información estadística	42
Nota 18 - Sanciones.....	47
Nota 19 - Distribución de beneficios a los partícipes.....	55
Nota 20 - Operaciones de compra con retroventa	55
Nota 21 - Hechos relevantes.....	55
Nota 22 - Hechos posteriores	55

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 1 - Información general

El Fondo Mutuo Principal Asia Equity es clasificado como un Fondo Mutuo accionario Asia Equity, domiciliado y constituido bajo las leyes chilenas. De acuerdo a la tipificación de la Comisión para el Mercado Financiero este Fondo se define como un Fondo mutuo de inversión en instrumentos de capitalización extranjero-derivados. La dirección de su oficina registrada es Apoquindo 3.600, piso 10, Las Condes, Santiago de Chile. 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 invertir en una cartera diversificada de inversiones para personas que deseen invertir en el mediano y largo plazo en el mercado bursátil, principalmente asiático, asumiendo el riesgo que conlleva la región. Este Fondo Mutuo invierte en instrumentos de deuda de corto, mediano y largo plazo e instrumentos de capitalización de emisores nacionales y extranjeros.

Las actividades de inversión del Fondo son administradas por Principal Administradora General de Fondos S.A. (en adelante la 'Administradora'). La Sociedad Administradora pertenece al grupo 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 Asia Equity inició sus operaciones con fecha 20 de Julio del 2006. Las cuotas en circulación del Fondo no cotizan en bolsa, por la misma razón no tienen clasificación de riesgo vigente.

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

Entre sus principales modificaciones se encuentran:

- a) Serie A: Se modifica nombre de la serie denominada A por GLOBAL.
- b) Serie C: Se modifica nombre de la serie denominada C por H y se modifican los Requisitos de Ingreso a la serie.
- c) Serie Plan1: Se elimina serie denominada Plan1, la que se fusiona con serie B.
- d) Serie Plan2: Se elimina serie denominada Plan2, la que se fusiona con serie B.
- e) Serie Plan3: Se elimina serie denominada Plan3, la que se fusiona con serie B.

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 1 – Información general (continuación)

- 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 ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 2 - Resumen de las principales políticas contables

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

2.1 Bases de preparación

a) Estados financieros

Los presentes estados financieros comparativos han sido preparados con el fin de dar cumplimiento a las normas impartidas por la Comisión para el Mercado Financiero a través de sus Oficios Circular N° 544 de 2009, 592 de 2010 y Circular N°1997 de 2010.

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

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

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

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

b) Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional del Fondo Mutuo Principal Asia Equity 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 ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

2.1 Bases de preparación (continuación)

c) Transacciones y saldos en moneda extranjera y unidades reajustables

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

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

	31.12.2023	31.12.2022
	\$	\$
Unidad de fomento	36.789,36	35.110,98
Dólar observado	877,12	855,86

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 ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

2.2 Periodo cubierto

Los presentes estados financieros comparativos cubren los siguientes ejercicios:

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

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

2.3 Nuevas normas e interpretaciones emitidas y no vigentes

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

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

a) Pronunciamientos contables emitidos aún no vigentes

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

2.3 Nuevas normas e interpretaciones emitidas y no vigentes

b) Pronunciamientos contables emitidos aún no vigentes (continuación)

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

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

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 solo 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 ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

2.6 Activos financieros

2.6.1 Clasificación y medición

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

a) Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

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

b) Reconocimiento, baja y medición

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

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

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

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

/

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

2.6 Activos financieros (continuación)

2.6.1 Clasificación y medición (continuación)

c) Estimación del valor razonable

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

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

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

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

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

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.

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

2.6 Activos financieros (continuación)

2.6.1 Clasificación y medición (continuación)

c) Estimación del valor razonable (continuación)

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 9 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.

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 riesgos y beneficios asociados al instrumento.

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

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 contables cubiertos por estos estados financieros, los principios contables han sido aplicados consistentemente.

Nota 4 - Riesgos financieros

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

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

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

Marco general de administración de los riesgos

El Fondo Mutuo mantiene posiciones en una variedad de instrumentos financieros de acuerdo a su objetivo y política de inversión. Al respecto, el Fondo Mutuo Principal Asia Equity, 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.

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

Marco general de administración de los riesgos (continuación)

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.

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.

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

a) Riesgo de crédito (continuación)

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

Clasificación de riesgo	31.12.2023	31.12.2022
	%	%
NA	100,00	100,00
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.

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

Cartera de inversiones	31.12.2023	31.12.2022
	%	%
Emisores nacionales		
Total emisores nacionales	-	-
Emisores extranjeros		
Cuotas de Fondos mutuos abiertos	61,02	67,83
Otros títulos de capitalización	38,98	32,17
Total emisores extranjeros	100,00	100,00
Total Cartera	100,00	100,00

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

a) Riesgo de crédito (continuación)

Exposición máxima al riesgo de crédito:

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 el fondo no mantiene instrumentos con riesgo de crédito.

Instrumentos de deuda al:	31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$
Exposición máxima al riesgo de crédito	-	-

b) Riesgo de liquidez

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

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

a) Riesgo de liquidez (continuación)

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

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

Tipo de Instrumento	Emisor/Fondo	M\$	%
CUOTAS DE FONDOS MUTUOS EXTRANJEROS (CFME)	Invesco Funds-Invesco Asian Eq	9.387.358	15,27
CUOTAS DE FONDOS MUTUOS EXTRANJEROS (CFME)	Fidelity Funds - Asia Pacific	8.945.329	14,55
TITULOS REPRESENTATIVOS DE INDICES ACCIONARIOS EXT	SPDR S&P Emerging Asia Pacific	6.786.808	11,04
CUOTAS DE FONDOS MUTUOS EXTRANJEROS (CFME)	Schroder ISF Emerging Asia	5.832.461	9,49
CUOTAS DE FONDOS MUTUOS EXTRANJEROS (CFME)	Fidelity Funds - China Focus F	5.083.127	8,27
Otros Instrumentos	Varios (*)	25.424.582	41,38
Total		61.459.665	100,00

(*) Corresponde a un total de 13 emisores y distintos tipos de instrumentos

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

b) Riesgo de mercado

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

c) Riesgo de mercado (continuación)

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 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.

Al cierre de los estados financieros el valor en libros de los activos financieros del Fondo mantenidos en monedas extranjeras como porcentaje de sus inversiones financieras representan un 100,00% y todas ellas corresponden a dólares estadounidenses.

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

Tipos de instrumentos y su origen	31.12.2023	31.12.2022
	%	%
Instrumentos de deuda nacionales	-	-
Instrumentos de capitalización de emisores extranjeros	38,98	32,17
Cuotas de fondos Mutuos e inversión extranjeros	61,02	67,83
Total	100,00	100,00

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

c) Riesgo de mercado (continuación)

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 M\$	Monto modificado M\$	Diferencia
Instrumentos de capitalización nacionales y extranjeros	61.459.665	55.313.699	10%

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

	Monto M\$	Monto modificado M\$	Diferencia
Instrumentos de deuda nacionales	-	-	-

Clasificación por niveles de los instrumentos financieros:

Activos	Nivel 1	Saldo Total
Activos Financieros a valor razonable con efecto en resultados	M\$	M\$
Cuotas de Fondos mutuos	37.504.523	37.504.523
Otros títulos de capitalización	23.955.142	23.955.142
Totales activos	61.459.665	61.459.665

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

c) 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 ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 5 - Política de inversión del Fondo

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

Tipo de instrumento	% Mín.	% Max.
1. Instrumentos de Deuda	-	10
1.1 Emisores Nacionales	-	10
1.1.a) Instrumentos emitidos o garantizados por el Estado o el Banco Central de Chile.	-	10
1.1.b) Instrumentos emitidos o garantizados por bancos e instituciones financieras nacionales.	-	10
1.1.c) Instrumentos inscritos en el Registro de Valores, emitidos por sociedades anónimas u otras entidades, registradas en el mismo Registro.	-	10
1.1.d) Títulos de deuda de securitización a que se refiere el Título XVIII de la Ley N° 18.045.	-	10
1.1.e) Otros valores de oferta pública, de deuda, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	-	10
1.1 f) Efectos de Comercio.	-	10
1.1 g) Instrumentos de deuda emitidos o garantizados por bancos e Instituciones Financieras Extranjeras que operen en el país.	-	10
1.2 Emisores Extranjeros	-	10
1.2.a) Valores emitidos o garantizados por el Estado de un país extranjero o por sus Bancos Centrales	-	10
1.2.b) Valores emitidos o garantizados por entidades bancarias extranjeras o internacionales que se transen habitualmente en los mercados locales o internacionales	-	10
1.2.c) Títulos de deuda de oferta pública, emitidos por sociedades o corporaciones extranjeras	-	10
1.2.d) Otros valores de oferta pública, de deuda, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	-	10
2. Instrumentos de Capitalización	90	100
2.1 Emisores Nacionales	-	10
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.	-	10
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.	-	10

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 5 – Política de inversión del Fondo (continuación)

2.1.c) Opciones para suscribir acciones de pago, correspondiente a sociedades anónimas abiertas, que cumplen las condiciones para ser consideradas de transacción bursátil.	-	10
2.1.d) Cuotas de participación emitidas por Fondos de inversión, de los regulados por la Ley N° 20.712.	-	10
2.1.e) Opciones para suscribir cuotas de Fondos de inversión, de los regulados por la Ley N° 20.712.	-	10
2.1.f) Otros valores de oferta pública, de capitalización, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	-	10
2.1.g) Cuotas de Fondos Mutuos regulados por la Ley N° 20.712.	-	10
2.1.h) Títulos representativos de índices accionarios.	-	10
2.2 Emisores Extranjeros	90	100
2.2.a) Acciones de transacción bursátil, emitidas por sociedades o corporaciones extranjeras, o títulos representativos de éstas, tales como ADR.	-	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.	-	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.	-	100
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	-	100
2.2.e) Otros valores de oferta pública, de capitalización, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	-	100
2.2.f) Títulos representativos de índices accionarios.	-	100
3. Otros instrumentos e inversiones financieras	-	10
3.a) Títulos representativos de índices de deuda.	-	10
3.b) Títulos representativos de índices de commodities.	-	10
3.c) Commodities y títulos representativos de commodities.	-	10
4. Acciones de empresas que operen en Asia, sin perjuicio del país en que se transen, y/o en otros instrumentos de capitalización cuyo subyacente esté compuesto en su mayoría por este tipo de instrumentos	60	100

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 5 – Política de inversión del Fondo (continuación)

Diversificación de las inversiones por emisor y grupo empresarial

Límite máximo de inversión por emisor	: 20% del activo del Fondo
Límite máximo de inversión en cuotas de un Fondo de inversión extranjero	: 25% del activo del Fondo
Límite máximo de inversión en títulos de deuda de securitización correspondientes a un patrimonio de los referidos en el Título XVIII de la Ley No. 18.045.	: 10% 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 ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 6 - Efectivo y equivalentes al efectivo

La composición de este rubro es la siguiente:

Efectivo y equivalente al efectivo	Saldo al	
	31.12.2023	31.12.2022
	M\$	M\$
Saldos en bancos	1.109.165	1.319.340
Total	1.109.165	1.319.340

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

		Saldo al	
		31.12.2023	31.12.2022
		M\$	M\$
Banco	\$ Chilenos	227.557	256.057
Banco	US\$	881.608	1.063.283
Total efectivo		1.109.165	1.319.340

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

El saldo de la cartera y sus movimientos durante los años 2023 y 2022, son los siguientes:

a) Composición de la cartera

<u>Instrumento</u>	<u>Al 31 de Diciembre de 2023</u>				<u>Al 31 de Diciembre de 2022</u>			
	<u>Nacional</u> <u>M\$</u>	<u>Extranjero</u> <u>M\$</u>	<u>Total</u> <u>M\$</u>	<u>% de</u> <u>Activo</u> <u>Neto</u>	<u>Nacional</u> <u>M\$</u>	<u>Extranjero</u> <u>M\$</u>	<u>Total</u> <u>M\$</u>	<u>% de</u> <u>Activo</u> <u>Neto</u>
<u>i) Instrumentos Capitalización</u>								
Cuotas de Fondos mutuos	-	37.504.523	37.504.523	60,23	-	50.579.594	50.579.594	66,62
Otros títulos de capitalización	-	23.955.142	23.955.142	38,47	-	23.992.248	23.992.248	31,59
Subtotal	-	61.459.665	61.459.665	98,71	-	74.571.842	74.571.842	98,21
<u>ii) Títulos de deuda con vencimiento igual o menor a 365 días</u>								
Dep. y/o Pagos Bancos e Inst. Fin.	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	61.459.665	61.459.665	98,71	-	74.571.842	74.571.842	98,21

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

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

	<u>2023</u> M\$	<u>2022</u> M\$
Saldo de inicio	74.571.842	106.002.994
Intereses y reajustes	26.096	-
Aumento (disminución) neto por otros cambios en el valor razonable	3.641.180	(21.537.230)
Compras	23.971.285	33.012.192
Ventas	(38.649.104)	(42.906.098)
Vencimientos, cortes de cupón y otros	(2.101.635)	(16)
Saldo Final	<u>61.459.665</u>	<u>74.571.842</u>

Nota 8 - Activos financieros a costo amortizado

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas

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

a) Remuneración por administración

El Fondo es administrado por Principal Administradora General del Fondo 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:

4,7880%	para la Serie GLOBAL	IVA incluido
2,0000%	para la Serie B	Exento de IVA
1,6500%	para la serie H	Exento de IVA
3,5700%	para la serie INVERSIONISTA	IVA incluido
3,5700%	para la serie G	IVA incluido
1,3000%	para la serie PATRIMONIAL	IVA incluido
0,0000%	para la serie O	IVA incluido
1,0000%	Para la serie I2	IVA incluido
1,6500%	Para la serie P	Exento de IVA
1,0900%	Para la serie K	Exento de IVA

El total de remuneración por administración del ejercicio 2023 ascendió a M\$1.230.101 (M\$1.506.316 en el año 2022), que se presentan en el ítem “Comisión de administración” en el estado de resultados integrales, adeudándose M\$9.425 en el año 2023 (M\$6.905 en el año 2022) por remuneración por pagar a Principal Administradora General de Fondos S.A. al cierre del ejercicio, que se presenta en el ítem “Remuneraciones Sociedad Administradora”, en el estado de situación financiera.

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas (continuación)

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

Tenedor B	%	Nº de cuotas comienzo ejercicio	Nº de cuotas adquiridas en el año	Nº de cuotas rescatadas en el año	Nº de cuotas movimientos alta/baja	Nº de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,0280	5.008,8157	-	-	4.549,7100	459,1057	1.187.625
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,0280	2.703,7663	555,4791	-	32,8209	3.292,0663	8.515.992

Tenedor G	%	Nº de cuotas comienzo ejercicio	Nº de cuotas adquiridas en el año	Nº de cuotas rescatadas en el año	Nº de cuotas movimientos alta/baja	Nº de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	100,0000	6.839.807,6476	1.731.880,4005	2.370.050,1143	-	6.201.637,9338	9.168.620.593
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

Tenedor GLB	%	Nº de cuotas comienzo ejercicio	Nº de cuotas adquiridas en el año	Nº de cuotas rescatadas en el año	Nº de cuotas movimientos alta/baja	Nº de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	836,4650	-	836,4650	-	-	-

Tenedor H	%	Nº de cuotas comienzo ejercicio	Nº de cuotas adquiridas en el año	Nº de cuotas rescatadas en el año	Nº de cuotas movimientos alta/baja	Nº de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	180,9769	1.163,9671	1.344,9440	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	3,5532	-	-	-	3,5532	9.777
Personal clave de la administración	0,2590	423,5286	14.126,3247	2.547,9627	- 838,3669	11.163,5237	30.717.042

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas (continuación)

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

Tenedor INV	%	N° de cuotas comienzo ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	N° de cuotas movimientos alta/baja	N° de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,1790	9.054,4509	53,0156	2.989,2575	-	6.118,2090	11.978.388
Accionistas de la sociedad administradora	-	4,1773	-	-	-	4,1773	8.178
Personal clave de la administración	0,0380	5.391,3995	-	3.998,4532	110,3922	1.282,5541	2.511.018

Tenedor K	%	N° de cuotas comienzo ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	N° de cuotas movimientos alta/baja	N° de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	2,0810	100.994,1332	7.080,0542	-	-	108.074,1874	104.683.403
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	9.664,5220	-	-	9.664,5220	-	-

Tenedor P	%	N° de cuotas comienzo ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	N° de cuotas movimientos alta/baja	N° de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	100,0000	13.657.480,7777	1.800.928,4104	2.770.168,5734	-	12.688.240,6147	12.273.470.911
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas (continuación)

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

Tenedor B	%	Nº de cuotas comienzo ejercicio	Nº de cuotas adquiridas en el año	Nº de cuotas rescatadas en el año	Nº de cuotas movimientos alta/baja	Nº de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,2680	-	4.549,7099	-	459,1057	5.008,8157	12.420.469
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,1450	-	44.414,5689	41.710,8026	-	2.703,7663	6.704.588

Tenedor G	%	Nº de cuotas comienzo ejercicio	Nº de cuotas adquiridas en el año	Nº de cuotas rescatadas en el año	Nº de cuotas movimientos alta/baja	Nº de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	98,6880	-	8.873.251,4190	2.033.443,7715	-	6.839.807,6476	9.846.833.323
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

Tenedor GLB	%	Nº de cuotas comienzo ejercicio	Nº de cuotas adquiridas en el año	Nº de cuotas rescatadas en el año	Nº de cuotas movimientos alta/baja	Nº de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	49,8415	-	49,8415	-	-	-
Personal clave de la administración	0,7890	-	836,4650	-	-	836,4650	1.192.196

Tenedor H	%	Nº de cuotas comienzo ejercicio	Nº de cuotas adquiridas en el año	Nº de cuotas rescatadas en el año	Nº de cuotas movimientos alta/baja	Nº de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,0040	34.783,1852	1.908,8537	36.511,0620	-	180,9769	475.683
Accionistas de la sociedad administradora	-	5.037.543,8553	222.736,0486	5.280.048,8703	-	3,5532	9.339
Personal clave de la administración	0,0100	-	423,5286	-	-	423,5286	1.113.209

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas (continuación)

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

Tenedor INV	%	N° de cuotas comienzo ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	N° de cuotas movimientos alta/baja	N° de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,1940	882,1458	5.664,4020	-	2.507,9030	9.054,4509	17.262.010
Accionistas de la sociedad administradora	-	6.154.473,1051	1.021.355,1179	7.175.824,0457	-	4,1773	7.964
Personal clave de la administración	0,1160	-	4.509,2536	-	882,1458	5.391,3995	10.278.524

Tenedor K	%	N° de cuotas comienzo ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	N° de cuotas movimientos alta/baja	N° de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	1,9880	-	100.994,1332	-	-	100.994,1332	92.925.803
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	19.263,9185	19.263,9185	-	-	-
Personal clave de la administración	0,1900	-	100.853,9140	91.189,3920	-	9.664,5220	8.892.432

Tenedor P	%	N° de cuotas comienzo ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	N° de cuotas movimientos alta/baja	N° de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	100,0000	-	16.073.451,2848	2.415.970,5071	-	13.657.480,7777	12.619.797.680
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

Tenedor PAT	%	N° de cuotas comienzo ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	N° de cuotas movimientos alta/baja	N° de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	11.518,0915	11.518,0915	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas (continuación)

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

Tenedor LP3	%	N° de cuotas comienzo ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	N° de cuotas movimientos alta/baja	N° de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	4.785,6703	-	4.694,1864	- 91,4839	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	6.317,1799	-	6.408,6638	91,4839	-	-

Tenedor PLAN4	%	N° de cuotas comienzo ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	N° de cuotas movimientos alta/baja	N° de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	48.770,8811	3.737,9205	8.609,5197	- 43.899,2819	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	9.130,5458	1.416,2667	56.781,0384	46.234,2260	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 10 - Cuotas en circulación

Durante los ejercicios terminados Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022, los números de cuotas suscritas, rescatadas y en circulación fueron los siguientes:

2023	<u>Serie</u> B	<u>Serie</u> G	<u>Serie</u> GLB	<u>Serie</u> H	<u>Serie</u> INV	<u>Serie</u> K	<u>Serie</u> O	<u>Serie</u> P	<u>Serie</u> PAT
Cuotas al 1 de Enero	1.868.038,3225	6.930.730,0573	105.981,1041	4.437.834,9269	4.662.821,5784	5.079.054,3946	14.913.203,8674	13.657.480,7777	1.817.693,9887
Cuotas suscritas	413.751,1391	1.735.239,1605	158.512,7473	1.223.026,6292	1.384.130,3347	1.681.027,4078	6.455.734,0741	1.800.928,4101	985.771,3959
Cuotas rescatadas	614.933,4545	2.402.145,4871	144.495,3949	1.343.766,9666	2.637.821,1239	1.567.370,0209	14.249.782,1823	2.770.168,5731	1.362.819,9528
Cuotas entregadas por distribución de beneficios	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre	1.666.856,0071	6.263.823,7307	119.998,4565	4.317.094,5895	3.409.130,7892	5.192.711,7815	7.119.155,7592	12.688.240,6147	1.440.645,4318

2022	<u>Serie</u> B	<u>Serie</u> G	<u>Serie</u> GLB (ex A)	<u>Serie</u> H (ex C)	<u>Serie</u> INV	<u>Serie</u> K	<u>Serie</u> O	<u>Serie</u> P	<u>Serie</u> PAT	<u>Serie</u> LP3	<u>Serie</u> PLAN1	<u>Serie</u> PLAN2	<u>Serie</u> PLAN3	<u>Serie</u> PLAN4
Cuotas al 1 de Enero	2.119.928,63	183.096,09	322.074,54	10.933.163,04	12.084.300,99	-	14.888.114,76	-	996.170,90	1.321.968,29	83.396,84	59.714,91	259.849,46	841.181,15
Cuotas suscritas	1.495.852,82	9.127.152,87	252.291,89	2.180.547,66	4.200.985,86	6.772.995,18	12.225.620,20	16.073.451,29	3.044.219,04	128.183,48	28.105,48	9.160,28	64.071,16	221.413,12
Cuotas rescatadas	1.747.743,13	2.379.518,90	468.385,33	8.675.875,77	11.622.465,27	1.693.940,79	12.200.531,09	2.415.970,51	2.222.695,95	1.450.151,77	111.502,32	68.875,19	323.920,62	1.062.594,27
Cuotas entregadas por distribución de beneficios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre	1.868.038,32	6.930.730,06	105.981,10	4.437.834,93	4.662.821,58	5.079.054,39	14.913.203,87	13.657.480,78	1.817.693,99	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 11 - Rentabilidad del Fondo

La rentabilidad nominal obtenida por el Fondo es la siguiente:

a) Rentabilidad Mensual

Mes	Serie B	Serie G	Serie GLB	Serie H	Serie INV	Serie K	Serie O	Serie P	Serie PAT
Enero	2,4383%	2,3018%	2,1960%	2,4688%	2,3018%	2,5175%	2,6125%	2,4688%	2,4992%
Febrero	-3,9150%	-4,0307%	-4,1203%	-3,8892%	-4,0306%	-3,8479%	-3,7674%	-3,8892%	-3,8634%
Marzo	-2,1658%	-2,2962%	-2,3972%	-2,1367%	-2,2961%	-2,0901%	-1,9995%	-2,1367%	-2,1076%
Abril	-0,7325%	-0,8605%	-0,9597%	-0,7039%	-0,8605%	-0,6582%	-0,5691%	-0,7039%	-0,6753%
Mayo	-2,4051%	-2,5352%	-2,6360%	-2,3761%	-2,5352%	-2,3297%	-2,2392%	-2,3761%	-2,3471%
Junio	2,0050%	1,8735%	1,7715%	2,0344%	1,8735%	2,0813%	2,1729%	2,0344%	2,0637%
Julio	10,5020%	10,3547%	10,2406%	10,5348%	10,3547%	10,5874%	10,6898%	10,5348%	10,5677%
Agosto	-4,9425%	-5,0692%	-5,1674%	-4,9143%	-5,0692%	-4,8690%	-4,7809%	-4,9143%	-4,8860%
Septiembre	1,8384%	1,7071%	1,6053%	1,8677%	1,7071%	1,9146%	2,0060%	1,8678%	1,8970%
Octubre	-3,6154%	-3,7438%	-3,8434%	-3,5867%	-3,7438%	-3,5408%	-3,4515%	-3,5867%	-3,5581%
Noviembre	2,3017%	2,1697%	2,0675%	2,3311%	2,1698%	2,3782%	2,4700%	2,3311%	2,3606%
Diciembre	3,9299%	3,7914%	3,6841%	3,9608%	3,7914%	4,0102%	4,1066%	3,9608%	3,9917%

b) Rentabilidad en los últimos periodos anuales

Serie	Rentabilidad		
	Último Año	Últimos dos Años	Últimos tres Años
B	4,3191%	-17,7636%	-8,0109%
G	2,6940%	-20,4709%	-12,9758%
GLB	1,4506%	-22,2239%	-15,3924%
H	4,6849%	-17,1858%	-7,0398%
INV	2,6939%	-20,3058%	-12,2434%
K	5,2727%	-	-
O	6,4266%	-14,4073%	-2,3224%
P	4,6849%	-	-
PAT	5,0519%	-16,6041%	-6,0586%

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 11 - Rentabilidad del Fondo (continuación)

c) Rentabilidad real mensual Series APV

Año 2023	Serie B	Serie H	Serie K	Serie P
Enero	1,9259%	1,9562%	2,0047%	1,9562%
Febrero	-4,5162%	-4,4905%	-4,4495%	-4,4905%
Marzo	-2,3467%	-2,3177%	-2,2712%	-2,3177%
Abril	-1,4611%	-1,4328%	-1,3874%	-1,4328%
Mayo	-2,9315%	-2,9026%	-2,8564%	-2,9026%
Junio	1,8451%	1,8744%	1,9213%	1,8744%
Julio	10,6259%	10,6588%	10,7114%	10,6588%
Agosto	-5,1563%	-5,1281%	-5,0830%	-5,1281%
Septiembre	1,6493%	1,6785%	1,7254%	1,6786%
Octubre	-4,1201%	-4,0916%	-4,0459%	-4,0916%
Noviembre	1,8098%	1,8391%	1,8860%	1,8391%
Diciembre	3,2929%	3,3236%	3,3727%	3,3236%

d) Rentabilidad real últimos periodos anuales Series APV

	Último Año	Últimos dos Años	Últimos tres Años
Serie B	-0,4401%	-16,7673%	-10,0872%
Serie H	-0,0910%	-16,4754%	-9,7719%
Serie K	0,4700%	-	-
Serie P	-0,0909%	-	-

(*) Rentabilidades anualizadas según NCG 227

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 12 - Custodia de valores

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

INFORMACIÓN DE CUSTODIA DE LAS INVERSIONES REALIZADAS POR FONDOS MUTUOS, FONDOS DE INVERSIÓN Y FONDOS PARA LA VIVIENDA						
CUSTODIA DE VALORES						
ENTIDADES	CUSTODIA NACIONAL			CUSTODIA EXTRANJERA		
	Monto Custodiado (Miles)	% sobre total inversiones en instrumentos emitidos por Emisores Nacionales	% sobre total Activo del Fondo	Monto Custodiado (Miles)	% sobre total inversiones en instrumentos emitidos por emisores Extranjeros	% sobre total Activo del Fondo
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Entidades Bancarias	-	-	-	-	-	-
Otros Entidades	-	-	-	61.459.665	100,0000%	98,2115%
TOTAL CARTERA DE INVERSIONES EN CUSTODIA	-	-	-	61.459.665	100,0000%	98,2115%

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 12 - Custodia de valores (continuación)

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

INFORMACIÓN DE CUSTODIA DE LAS INVERSIONES REALIZADAS POR FONDOS MUTUOS, FONDOS DE INVERSIÓN Y FONDOS PARA LA VIVIENDA						
CUSTODIA DE VALORES						
ENTIDADES	CUSTODIA NACIONAL			CUSTODIA EXTRANJERA		
	Monto Custodiado (Miles) (1)	% sobre total inversiones en instrumentos emitidos por Emisores Nacionales (2)	% sobre total Activo del Fondo (3)	Monto Custodiado (Miles) (4)	% sobre total inversiones en instrumentos emitidos por emisores Extranjeros (5)	% sobre total Activo del Fondo (6)
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Entidades Bancarias	-	-	-	-	-	-
Otros Entidades	-	-	-	74.571.842	100,0000%	98,2185%
TOTAL CARTERA DE INVERSIONES EN CUSTODIA	-	-	-	74.571.842	100,0000%	98,2185%

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

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

	2023	2022
	M\$	M\$
Cambios en el valor razonable de instrumentos de capitalización.	3.608.814	(21.537.231)
Cambios en el valor razonable de instrumentos de deuda.	731	-
Diferencias de cambios netas de activos y pasivos financieros.	31.635	193.393
Total	3.641.180	(21.343.838)

Nota 14 – Resultado en venta de instrumentos financieros

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

	2023	2022
	M\$	M\$
Utilidad en venta instrumentos de capitalización.	(111.791)	(214.134)
Utilidad/Pérdida en venta de otros instrumentos.	28.901	100.336
Total	(82.890)	(113.798)

Nota 15 - Excesos de inversión

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022, el Fondo no presenta excesos de inversión.

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

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

Naturaleza	Emisor	Representante de los Beneficiarios	Monto UF	Vigencia
Póliza de seguro	Compañía de Seguros de Crédito Continental	Banco Santander	24.000,00	Desde 10.01.2023 Hasta 10.01.2024

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 - Información estadística

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

a) Serie B

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	2.540,1849	78.395.061	8.189	2.421
FEBRERO	2.440,7370	77.870.498	7.162	2.420
MARZO	2.387,8761	75.245.778	7.737	2.407
ABRIL	2.370,3858	74.449.534	7.538	2.397
MAYO	2.313,3753	71.381.390	7.515	2.373
JUNIO	2.359,7592	71.166.117	7.270	2.361
JULIO	2.607,5800	78.396.021	7.601	2.350
AGOSTO	2.478,6996	71.617.959	7.643	2.347
SEPTIEMBRE	2.524,2686	69.761.814	7.459	2.334
OCTUBRE	2.433,0066	62.553.345	7.645	2.318
NOVIEMBRE	2.489,0065	61.708.373	7.115	2.305
DICIEMBRE	2.586,8227	62.578.915	7.184	2.283

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

b) Serie G

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	1.472,7735	78.395.061	31.426	90
FEBRERO	1.413,4110	77.870.498	28.670	90
MARZO	1.380,9568	75.245.778	31.016	88
ABRIL	1.369,0741	74.449.534	29.929	88
MAYO	1.334,3658	71.381.390	29.678	88
JUNIO	1.359,3650	71.166.117	28.663	87
JULIO	1.500,1231	78.396.021	30.223	87
AGOSTO	1.424,0788	71.617.959	30.674	87
SEPTIEMBRE	1.448,3890	69.761.814	29.803	86
OCTUBRE	1.394,1641	62.553.345	30.146	85
NOVIEMBRE	1.424,4138	61.708.373	27.960	85
DICIEMBRE	1.478,4192	62.578.915	27.892	85

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 - Información estadística (continuación)

c) Serie GLB

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.456,5779	78.395.061	883	249
FEBRERO	1.396,5629	77.870.498	886	251
MARZO	1.363,0849	75.245.778	909	235
ABRIL	1.350,0032	74.449.534	822	240
MAYO	1.314,4177	71.381.390	812	241
JUNIO	1.337,7030	71.166.117	775	233
JULIO	1.474,6920	78.396.021	807	236
AGOSTO	1.398,4893	71.617.959	843	243
SEPTIEMBRE	1.420,9395	69.761.814	797	239
OCTUBRE	1.366,3278	62.553.345	768	229
NOVIEMBRE	1.394,5768	61.708.373	672	225
DICIEMBRE	1.445,9543	62.578.915	658	227

(*) 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 2023.

d) Serie H

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	2.693,3053	78.395.061	16.992	821
FEBRERO	2.588,5579	77.870.498	14.935	827
MARZO	2.533,2485	75.245.778	16.240	818
ABRIL	2.515,4166	74.449.534	15.914	820
MAYO	2.455,6483	71.381.390	16.024	815
JUNIO	2.505,6058	71.166.117	15.788	810
JULIO	2.769,5666	78.396.021	16.843	814
AGOSTO	2.633,4625	71.617.959	16.931	804
SEPTIEMBRE	2.682,6482	69.761.814	16.237	794
OCTUBRE	2.586,4294	62.553.345	16.719	786
NOVIEMBRE	2.646,7225	61.708.373	15.705	787
DICIEMBRE	2.751,5543	62.578.915	16.119	795

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

e) Serie INV

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.950,3497	78.395.061	28.894	1.949
FEBRERO	1.871,7380	77.870.498	25.699	1.934
MARZO	1.828,7601	75.245.778	27.186	1.869
ABRIL	1.813,0238	74.449.534	25.276	1.841
MAYO	1.767,0605	71.381.390	24.361	1.796
JUNIO	1.800,1659	71.166.117	22.693	1.757
JULIO	1.986,5678	78.396.021	23.418	1.741
AGOSTO	1.885,8645	71.617.959	23.580	1.729
SEPTIEMBRE	1.918,0580	69.761.814	22.406	1.694
OCTUBRE	1.846,2491	62.553.345	21.957	1.658
NOVIEMBRE	1.886,3082	61.708.373	20.203	1.641
DICIEMBRE	1.957,8259	62.578.915	20.326	1.612

(*) 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 2023.

f) Serie K

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	943,2747	78.395.061	4.488	68
FEBRERO	906,9787	77.870.498	3.941	73
MARZO	888,0216	75.245.778	4.307	73
ABRIL	882,1765	74.449.534	4.241	78
MAYO	861,6248	71.381.390	4.414	78
JUNIO	879,5582	71.166.117	4.422	77
JULIO	972,6805	78.396.021	4.640	79
AGOSTO	925,3205	71.617.959	4.755	80
SEPTIEMBRE	943,0368	69.761.814	4.703	83
OCTUBRE	909,6453	62.553.345	4.855	80
NOVIEMBRE	931,2788	61.708.373	4.543	81
DICIEMBRE	968,6254	62.578.915	4.519	83

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

g) Serie O

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.413,8915	78.395.061	0	4
FEBRERO	1.360,6240	77.870.498	0	4
MARZO	1.333,4190	75.245.778	0	4
ABRIL	1.325,8299	74.449.534	0	4
MAYO	1.296,1423	71.381.390	0	4
JUNIO	1.324,3057	71.166.117	0	4
JULIO	1.465,8718	78.396.021	0	4
AGOSTO	1.395,7897	71.617.959	0	4
SEPTIEMBRE	1.423,7890	69.761.814	0	4
OCTUBRE	1.374,6468	62.553.345	0	4
NOVIEMBRE	1.408,6007	61.708.373	0	3
DICIEMBRE	1.466,4461	62.578.915	0	4

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

h) Serie P

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	946,8328	78.395.061	18.370	1
FEBRERO	910,0088	77.870.498	15.952	1
MARZO	890,5649	75.245.778	17.299	1
ABRIL	884,2961	74.449.534	17.020	1
MAYO	863,2846	71.381.390	16.767	1
JUNIO	880,8470	71.166.117	16.114	1
JULIO	973,6425	78.396.021	17.088	1
AGOSTO	925,7950	71.617.959	17.135	1
SEPTIEMBRE	943,0867	69.761.814	16.663	1
OCTUBRE	909,2610	62.553.345	17.254	1
NOVIEMBRE	930,4568	61.708.373	16.304	1
DICIEMBRE	967,3107	62.578.915	16.716	1

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

i) Serie PAT

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.504,7642	78.395.061	3.080	77
FEBRERO	1.446,6293	77.870.498	2.894	80
MARZO	1.416,1406	75.245.778	3.217	82
ABRIL	1.406,5769	74.449.534	3.343	85
MAYO	1.373,5637	71.381.390	3.213	77
JUNIO	1.401,9105	71.166.117	3.071	78
JULIO	1.550,0599	78.396.021	3.301	81
AGOSTO	1.474,3240	71.617.959	3.521	84
SEPTIEMBRE	1.502,2920	69.761.814	3.423	84
OCTUBRE	1.448,8394	62.553.345	3.050	81
NOVIEMBRE	1.483,0402	61.708.373	2.817	80
DICIEMBRE	1.542,2393	62.578.915	2.445	81

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

La información estadística del Fondo del año 2022 según lo requerido en la Circular N° 1997 de la Comisión para el Mercado Financiero es la siguiente:

a) Serie A

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	1.691,2999	101.530.257	2.327	164
FEBRERO	1.635,0452	96.623.840	1.977	164
MARZO	1.544,4254	91.730.587	1.997	159
ABRIL	-	-	1.908	-

(*) 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	1.575,3116	91.037.996	66	155
MAYO	1.526,3883	86.376.648	495	162
JUNIO	1.667,1561	93.278.886	597	199
JULIO	1.585,4735	89.081.199	929	261
AGOSTO	1.546,9029	86.870.780	948	233
SEPTIEMBRE	1.466,4615	81.818.311	759	226
OCTUBRE	1.364,7756	75.711.826	676	219
NOVIEMBRE	1.511,5534	81.103.606	636	209
DICIEMBRE	1.425,2787	75.924.431	651	222

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 - Información estadística (continuación)

c) Serie B

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	2.868,4221	101.530.257	10.757	2.304
FEBRERO	2.778,9522	96.623.840	9.231	2.291
MARZO	2.631,1569	91.730.587	9.213	2.285
ABRIL	2.689,9334	91.037.996	8.936	2.768
MAYO	2.612,5733	86.376.648	9.168	2.571
JUNIO	2.860,0591	93.278.886	8.852	2.556
JULIO	2.726,3785	89.081.199	9.605	2.523
AGOSTO	2.666,3594	86.870.780	9.050	2.488
SEPTIEMBRE	2.533,5034	81.818.311	8.256	2.488
OCTUBRE	2.363,4185	75.711.826	8.084	2.477
NOVIEMBRE	2.623,6034	81.103.606	7.877	2.446
DICIEMBRE	2.479,7218	75.924.431	8.111	2.440

(*) 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	2.441,5201	101.530.257	301	56
FEBRERO	2.366,0009	96.623.840	262	56
MARZO	2.240,8339	91.730.587	266	56
ABRIL	-	-	250	-

(*) 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 ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 - Información estadística (continuación)

e) Serie PLAN 2

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	3.111,2652	101.530.257	236	72
FEBRERO	3.015,4930	96.623.840	203	72
MARZO	2.856,4515	91.730.587	206	72
ABRIL	-	-	193	-

(*) 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.

f) Serie PLAN 3

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	2.743,4634	101.530.257	800	125
FEBRERO	2.659,4210	96.623.840	697	125
MARZO	2.519,5874	91.730.587	710	125
ABRIL	-	-	666	-

(*) 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	2.622,4231	101.530.257	2.055	323
FEBRERO	2.542,4786	96.623.840	1.763	320
MARZO	2.409,2028	91.730.587	1.797	320
ABRIL	-	-	1.652	-

(*) 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 ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 - Información estadística (continuación)

h) Serie C

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	3.030,7014	101.530.257	48.683	747
FEBRERO	2.936,9584	96.623.840	41.847	734
MARZO	2.781,5864	91.730.587	42.151	730
ABRIL	-	-	38.984	-

(*) 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

i) Serie H

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ABRIL	2.844,5419	91.037.996	1.358	720
MAYO	2.763,5570	86.376.648	18.686	845
JUNIO	3.026,2158	93.278.886	17.922	845
JULIO	2.885,6265	89.081.199	19.279	836
AGOSTO	2.822,9403	86.870.780	17.888	826
SEPTIEMBRE	2.683,0546	81.818.311	16.403	830
OCTUBRE	2.503,6738	75.711.826	16.098	819
NOVIEMBRE	2.780,0986	81.103.606	16.003	821
DICIEMBRE	2.628,4162	75.924.431	16.837	823

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 - Información estadística (continuación)

j) Serie LP3

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	2.691,8854	101.530.257	7.464	661
FEBRERO	2.607,1617	96.623.840	6.163	645
MARZO	2.467,7062	91.730.587	5.543	638
ABRIL	-	-	5.175	-

(*) 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 INV.

k) Serie LP180

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	2.237,2215	101.530.257	86.048	2.046
FEBRERO	2.164,8304	96.623.840	71.648	2.008
MARZO	2.046,9649	91.730.587	69.701	1.959
ABRIL	-	-	65.322	-

(*) 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

l) Serie INV

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ABRIL	2.089,9926	91.037.996	2.212	2.436
MAYO	2.027,1814	86.376.648	34.461	2.326
JUNIO	2.216,3516	93.278.886	33.102	2.297
JULIO	2.109,9429	89.081.199	37.219	2.246
AGOSTO	2.060,7444	86.870.780	34.065	2.183
SEPTIEMBRE	1.955,5391	81.818.311	30.383	2.138
OCTUBRE	1.821,8242	75.711.826	28.089	2.097
NOVIEMBRE	2.019,7774	81.103.606	27.209	1.998
DICIEMBRE	1.906,4668	75.924.431	27.991	1.960

(*) 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 y absorbió serie LP3

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

m) Serie LPI

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.687,3534	101.530.257	2.108	14
FEBRERO	1.635,6006	96.623.840	1.436	12
MARZO	1.549,5342	91.730.587	1.279	13
ABRIL	-	-	1.320	-

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

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

n) Serie PAT

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ABRIL	1.585,0606	91.037.996	44	12
MAYO	1.540,3914	86.376.648	3.152	71
JUNIO	1.687,2811	93.278.886	3.363	72
JULIO	1.609,3731	89.081.199	3.662	78
AGOSTO	1.574,8796	86.870.780	3.149	77
SEPTIEMBRE	1.497,2700	81.818.311	2.693	77
OCTUBRE	1.397,5822	75.711.826	2.601	76
NOVIEMBRE	1.552,3329	81.103.606	2.805	77
DICIEMBRE	1.468,0739	75.924.431	3.044	79

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

o) Serie G

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	1.692,0000	101.530.257	1.116	99
FEBRERO	1.636,4589	96.623.840	926	98
MARZO	1.546,5324	91.730.587	908	98
ABRIL	1.578,2499	91.037.996	693	98
MAYO	1.530,7916	86.376.648	34.624	96
JUNIO	1.673,6401	93.278.886	34.089	97
JULIO	1.593,2872	89.081.199	37.291	95
AGOSTO	1.556,1359	86.870.780	35.082	95
SEPTIEMBRE	1.476,6919	81.818.311	32.485	94
OCTUBRE	1.375,7195	75.711.826	31.148	92
NOVIEMBRE	1.525,2009	81.103.606	30.207	91
DICIEMBRE	1.439,6360	75.924.431	31.103	91

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

p) Serie O

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	1.564,9766	101.530.257	-	4
FEBRERO	1.518,4906	96.623.840	-	4
MARZO	1.440,1755	91.730.587	-	4
ABRIL	1.474,7698	91.037.996	-	4
MAYO	1.434,7918	86.376.648	-	4
JUNIO	1.573,2918	93.278.886	-	4
JULIO	1.502,3054	89.081.199	-	4
AGOSTO	1.471,7312	86.870.780	-	4
SEPTIEMBRE	1.400,7003	81.818.311	-	4
OCTUBRE	1.308,8868	75.711.826	-	4
NOVIEMBRE	1.455,3702	81.103.606	-	4
DICIEMBRE	1.377,8946	75.924.431	-	4

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

q) Serie K

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
MAYO	964,2475	86.376.648	4.101	62
JUNIO	1.056,3790	93.278.886	4.372	62
JULIO	1.007,7819	89.081.199	5.176	75
AGOSTO	986,3581	86.870.780	5.087	74
SEPTIEMBRE	937,9125	81.818.311	4.636	74
OCTUBRE	875,6231	75.711.826	4.528	71
NOVIEMBRE	972,7466	81.103.606	4.308	73
DICIEMBRE	920,1109	75.924.431	4.499	70

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

r) Serie P

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ABRIL	1.000,0000	91.037.996	-	1
MAYO	971,5293	86.376.648	19.391	1
JUNIO	1.063,8671	93.278.886	19.542	1
JULIO	1.014,4430	89.081.199	21.210	1
AGOSTO	992,4057	86.870.780	20.053	1
SEPTIEMBRE	943,2285	81.818.311	18.330	1
OCTUBRE	880,1674	75.711.826	17.899	1
NOVIEMBRE	977,3450	81.103.606	17.493	1
DICIEMBRE	924,0209	75.924.431	18.266	1

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 18 - Sanciones

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

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

Nota 19 - Distribución de beneficios a los partícipes.

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

Nota 20 - Operaciones de compra con retroventa

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

Nota 21 - Hechos relevantes

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

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 21 - Hechos relevantes (continuación)

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

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

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

Nota 22 - Hechos posteriores

Con fecha 10 de Enero de 2024, la Sociedad Administradora designó al Banco Santander como representante de los beneficiarios de las garantías constituidas, de acuerdo a lo establecido en el Artículo 12 de la Ley 20.712.

La garantía constituida para este Fondo es mediante Póliza de Seguro del Banco Santander N° 224100206 por UF 18.000 con vencimiento el 10 de Enero de 2025.

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