

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

Santiago, Chile

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Informe del Auditor Independiente

Señores
Partícipes de
Fondo Mutuo Principal Capitales Acciones Chilenas

Opinión

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros del Fondo Mutuo Principal Capitales Acciones Chilenas, 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 Capitales Acciones Chilenas 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 Capitales Acciones Chilenas 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 Capitales Acciones Chilenas 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 Capitales Acciones Chilenas. 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'.

Daniel Zacharow Milleo
EY Audit Ltda.

Santiago, 27 de marzo de 2024

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

Estados de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

	Nota	2023 M\$	2022 M\$
Activo			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	89.080	132.477
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	42.852.709	28.046.583
Cuentas por cobrar a intermediarios		99.540	337.134
Otras cuentas por cobrar		12.721	12.838
Total activo		43.054.050	28.529.032
Pasivo			
Cuentas por pagar a intermediarios		103.220	292.381
Rescates por pagar		41.639	15.805
Remuneraciones Sociedad Administradora	9	4.864	2.813
Otros documentos y cuentas por pagar		11.127	10.288
Total pasivo (excluido el activo neto atribuible a partícipes)		160.850	321.287
Activo neto atribuible a los partícipes		42.893.200	28.207.745

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALS ACCIONES CHILENAS

Estados de Resultados Integrales

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

	Nota	2023 M\$	2022 M\$
<u>Ingresos/pérdidas de la operación</u>			
Ingresos por dividendos		2.536.082	2.250.408
Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7-13	5.072.139	5.066.396
Resultado en venta de instrumentos financieros	14	(1.066.932)	(57.763)
Otros		8	(63)
Total ingresos/pérdidas netos de la operación.		6.541.297	7.258.978
<u>Gastos</u>			
Comisión de administración	9	(564.982)	(472.204)
Otros gastos de operación		(49.649)	(56.467)
Total gastos de operación		(614.631)	(528.671)
Utilidad de la operación antes de impuesto		5.926.666	6.730.307
Impuesto a las ganancias por inversiones en el exterior		-	-
Utilidad de la operación después de impuesto		5.926.666	6.730.307
Aumento de activo neto atribuible a partícipes originadas por Actividades de la operación antes de distribución de beneficios		5.926.666	6.730.307
Distribución de beneficios	19	(2.536.518)	(2.250.408)
Aumento (disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación después de distribución de beneficios		3.390.148	4.479.899

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Partícipes

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

	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>O</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	3.313.721	5.720.772	425.129	4.750.994	2.295.055	972.866	5.097.708	3.702.957	1.928.543	28.207.745
Aporte de Cuotas	1.396.430	4.563.530	444.176	3.570.685	2.623.802	1.526.890	10.150.383	2.228.773	1.666.379	28.171.048
Rescate de Cuotas	(1.207.577)	(4.832.785)	(536.860)	(3.388.559)	(2.569.946)	(467.955)	(1.759.238)	(903.026)	(1.209.795)	(16.875.741)
Aumento Neto Originado por transacciones de cuotas	188.853	(269.255)	(92.684)	182.126	53.856	1.058.935	8.391.145	1.325.747	456.584	11.295.307
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de la distribución de beneficios	665.997	834.712	54.981	913.188	365.727	236.601	1.674.150	841.045	340.265	5.926.666
Distribución de beneficios	(275.762)	(403.382)	(31.335)	(386.446)	(182.180)	(96.940)	(658.949)	(332.079)	(169.445)	(2.536.518)
Activo Neto atribuible a los partícipes al 31 de diciembre de 2023	3.892.809	5.882.847	356.091	5.459.862	2.532.458	2.171.462	14.504.054	5.537.670	2.555.947	42.893.200

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Partícipes

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

2022	Serie <u>B</u>	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</u>	Serie <u>LP3</u>	Serie <u>PLAN1</u>	Serie <u>PLAN2</u>	Serie <u>PLAN3</u>	Serie <u>PLAN4</u>	Total General
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Activo Neto atribuible a los partícipes al 1° de Enero de 2022	2.371.974	2.034.862	991.406	6.253.148	4.534.931	-	5.929.495	-	400.060	555.099	31.941	67.735	133.211	585.605	23.889.467
Aporte de Cuotas	2.581.865	7.199.134	544.552	2.744.208	3.379.674	1.109.876	1.327.634	4.081.808	1.569.854	176.293	26.995	2.089	53.235	387.063	25.184.280
Rescate de Cuotas	(1.521.388)	(4.220.918)	(1.186.333)	(5.597.193)	(6.073.453)	(304.745)	(3.090.576)	(951.584)	(338.858)	(760.362)	(61.786)	(75.994)	(198.445)	(964.266)	(25.345.901)
Aumento Neto originado por transacciones de Cuotas	1.060.477	2.978.216	(641.781)	(2.852.985)	(2.693.779)	805.131	(1.762.942)	3.130.224	1.230.996	(584.069)	(34.791)	(73.905)	(145.210)	(577.203)	(161.621)
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de la distribución de beneficios	149.255	1.092.585	135.534	1.807.753	620.019	222.344	1.292.571	757.907	424.740	185.565	4.002	8.441	16.669	12.922	6.730.307
Distribución de beneficios	(267.985)	(384.891)	(60.030)	(456.922)	(166.116)	(54.609)	(361.416)	(185.174)	(127.253)	(156.595)	(1.152)	(2.271)	(4.670)	(21.324)	(2.250.408)
Activo Neto atribuible a los partícipes al 31 de Diciembre de 2022	3.313.721	5.720.772	425.129	4.750.994	2.295.055	972.866	5.097.708	3.702.957	1.928.543	-	-	-	-	-	28.207.745

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

Estados de Flujos de Efectivo

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

Flujos de efectivo originado por actividades de la operación	2023	2022
	M\$	M\$
Compra de activos financieros	7 (39.035.474)	(35.145.132)
Venta/cobro de activos financieros	28.282.916	36.130.106
Dividendos recibidos	2.536.082	2.249.361
Montos pagados a Sociedad Administradora e intermediarios	(611.544)	(530.380)
Flujo neto originado por actividades de la operación	(8.828.020)	2.703.955
Flujos de efectivo originado por actividades de financiamiento		
Colocación de cuotas en circulación	28.171.048	25.184.280
Rescate de cuotas en circulación	(16.849.907)	(25.654.595)
Otros	(2.536.518)	(2.250.408)
Flujo neto originado por actividades de financiamiento	8.784.623	(2.720.723)
Aumento (disminución) de efectivo y efectivo equivalente	(43.397)	(16.768)
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente	132.477	149.245
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente	-	-
Saldo final efectivo y efectivo equivalente	6 89.080	132.477

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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	26
Nota 7 - Activos financieros a valor razonable con efecto en resultado	27
Nota 8 - Activos financieros a costo amortizado	28
Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas.....	29
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.....	55
Nota 19 - Distribución de beneficios a los partícipes.....	55
Nota 20 - Operaciones de compra con retroventa	59
Nota 21 - Hechos relevantes.....	60
Nota 22 - Hechos posteriores	60

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 1 - Información general

El Fondo Mutuo Principal Capitales Acciones Chilenas es clasificado como un Fondo Mutuo accionario nacional, 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 nacional. 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 a mediano y largo plazo en el mercado bursátil nacional, con la inversión de sus recursos principalmente en acciones de emisores nacionales. 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 Capitales Acciones Chilenas inició sus operaciones con fecha 05 de Julio del 1988. Las cuotas en circulación del Fondo no cotizan en bolsa, por la misma razón no tienen clasificación de riesgo vigente.

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

Entre sus principales modificaciones se encuentran:

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 1 - Información general (continuación)

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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 Capitales Acciones Chilenas 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 Capitales Acciones Chilenas 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 CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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

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 CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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
NIIF 17 y la NIIF 9 – Información Comparativa (Modificaciones a la NIIF 17)	01 de Enero de 2023

a) Pronunciamientos contables emitidos aún no vigentes

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

b) 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

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

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 CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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 IFRS 9. La clasificación depende del modelo de negocios con el que se administran estos activos y las características contractuales de cada instrumento.

a) Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

Un activo financiero es clasificado como a valor razonable con efecto en resultados cuando no se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo sea el mantener los activos para obtener los flujos de efectivo contractuales 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 CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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 CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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 10 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 beneficios y riesgos asociados al instrumento.

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALS ACCIONES CHILENAS

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 Capitales Acciones Chilenas, 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 CAPITALES ACCIONES CHILENAS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos financieros (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 y del efectivo equivalente.

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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		
Acciones	100,00	100,00
Total emisores nacionales	100,00	100,00
Emisores extranjeros	-	-
Total emisores extranjeros	-	-
Total Cartera	100,00	100,00

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos Financieros (continuación)

a) Riesgo de crédito (continuación)

Exposición máxima al riesgo de crédito:

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

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 conveniente debido al bajo nivel de actividad en el mercado respecto de un instrumento en particular.

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

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\$	%
Acciones de Sociedades Anónimas Abiertas (ACC)	Soc Quimica Y Minera De Chile S.A.	6.963.068	16,25
Acciones de Sociedades Anónimas Abiertas (ACC)	Enel Chile S.A.	4.691.278	10,95
Acciones de Sociedades Anónimas Abiertas (ACC)	Embotelladora Andina S.A.	4.390.849	10,25
Acciones de Sociedades Anónimas Abiertas (ACC)	Banco Credito E Inversiones	3.479.238	8,12
Acciones de Sociedades Anónimas Abiertas (ACC)	Enel Américas S.A.	3.176.711	7,41
Otros Instrumentos	(*) Ver comentarios	20.151.565	47,02
Total		42.852.709	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.

c) Riesgo de mercado.

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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.

Para la mitigación del riesgo de tipo de cambio, la política de inversión establece que el Fondo podrá celebrar contratos de derivados, específicamente contratos de futuros y forwards sobre moneda extranjera. En particular durante el año 2022 el Fondo no ha efectuado contratos de derivados, debido a que no fue necesario para la mitigación de este riesgo.

Al cierre de los estados financieros el Fondo no mantiene activos financieros en monedas extranjeras.

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 capitalización de emisores nacionales	100,00	100,00
Total	100,00	100,00

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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. El impacto en el activo neto es el siguiente:

	Monto M\$	Monto modificado M\$	Diferencia
Instrumentos de Capitalización Nacionales	42.852.709	38.567.438	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:

<u>Activos</u>	<u>Nivel 1</u>	<u>Saldo Total</u>
Activos Financieros a valor razonable con efecto en resultados		
Acciones y derechos preferentes de suscripción de acciones	42.852.709	42.852.709
Totales Activos	42.852.709	42.852.709

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

d) Gestión de 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 CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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	%Mínimo	%Máximo
1. Instrumentos de Deuda	0	10
1.1 Emisores Nacionales	0	10
1.1.a) Instrumentos emitidos o garantizados por el Estado o el Banco Central de Chile.	0	10
1.1.b) Instrumentos emitidos o garantizados por bancos e instituciones financieras nacionales.	0	10
1.1.c) Instrumentos inscritos en el Registro de Valores, emitidos por sociedades anónimas u otras entidades, registradas en el mismo Registro.	0	10
1.1.d) Títulos de deuda de securitización a que se refiere el Título XVIII de la Ley N° 18.045.	0	10
1.1.e) Otros valores de oferta pública, de deuda, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	0	10
1.1 f) Efectos de Comercio.	0	10
1.1 g) Instrumentos de deuda emitidos o garantizados por bancos e Instituciones Financieras Extranjeras que operen en el país.	0	10
1.2 Emisores Extranjeros	0	0
2. Instrumentos de Capitalización	90	100
2.1 Emisores Nacionales	90	100
2.1.a) Acciones emitidas por sociedades anónimas abiertas, que cumplan con las condiciones para ser consideradas de transacción bursátil, y que tengan presencia igual o superior a 90%, o que cuenten con Market Maker según lo establecido en la NCG N° 327.	0	100
2.1.b) Acciones de sociedades anónimas abiertas, que no cumplan con las condiciones para ser consideradas de transacción bursátil, siempre que se encuentren registradas en una bolsa de valores del país.	0	10
2.1.c) Opciones para suscribir acciones de pago, correspondiente a sociedades anónimas abiertas, que cumplen las condiciones para ser consideradas de transacción bursátil	0	10
2.1.d) Cuotas de participación emitidas por fondos de inversión, de los regulados por la Ley N° 20.712	0	10

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 5 – Política de inversión del Fondo (continuación)

2.1.e) Opciones para suscribir cuotas de Fondos de inversión, de los regulados por la Ley N° 20.712	0	10
2.1.f) Otros valores de oferta pública, de capitalización, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	0	10
2.1.g) Cuotas de Fondos Mutuos regulados por Ley N° 20.712	0	10
2.1.h) Títulos representativos de índices accionarios.	0	10
2.2 Emisores Extranjeros	0	0

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 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, administrados por la misma Administradora o personas relacionadas, que cumplan con lo dispuesto en el artículo 61 de la Ley N°20.712. : 10% del activo del Fondo.

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 6 - Efectivo y equivalentes al efectivo

a) La composición de este rubro es la siguiente:

Efectivo y equivalente al efectivo	Saldo al	
	31.12.2023	31.12.2022
	M\$	M\$
Saldos en bancos	89.080	132.477
Total	89.080	132.477

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

Efectivo y equivalente al efectivo		Saldo al	
		2023	2022
Banco	\$ Chilenos	89.080	132.477
Total efectivo		89.080	132.477

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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 al 31 de Diciembre de 2023 y 2022 y sus movimientos durante el año, 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>Extranjero</u>	<u>Total</u>	<u>% de Activo Neto</u>	<u>Nacional</u>	<u>Extranjero</u>	<u>Total</u>	<u>% de Activos Neto</u>
i) Instrumentos Capitalización								
Acciones y derechos preferentes de suscripciones de acciones	42.852.709	-	42.852.709	99,91	28.046.583	-	28.046.583	99,43
Subtotal	42.852.709	-	42.852.709	99,91	28.046.583	-	28.046.583	99,43
Total	42.852.709	-	42.852.709	99,91	28.046.583	-	28.046.583	99,43

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	M\$	M\$
Saldo de inicio	28.046.583	23.785.671
Aumento(disminución) neto por otros cambios en el valor razonable	5.072.139	5.066.396
Compras	38.846.313	35.417.525
Ventas	(29.112.397)	(36.222.914)
Vencimientos, cortes de cupón y otros	71	(95)
Saldo Final	<u><u>42.852.709</u></u>	<u><u>28.046.583</u></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 CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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:

4,4310%	para la Serie GLOBAL	IVA incluido
1,8000%	para la Serie B	Exento de IVA
1,4500%	para la serie H	Exento de IVA
3,4510%	para la serie INVERSIONISTA	IVA incluido
3,4510%	para la serie G	IVA incluido
1,3000%	para la serie PATRIMONIAL	IVA incluido
1,0000%	para la serie I2	IVA incluido
0,0000%	para la serie O	IVA incluido
1,4500%	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\$564.982 (M\$472.204 el año 2022), que se presentan en el ítem “Comisión de administración” en el estado de resultados integrales, adeudándose M\$4.864 en el año 2023 (M\$2.813 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 CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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 2023

Tenedor B	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,024	252,8891	4.802,0682	4.802,0682	-68,7347	184,1544	945.220
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,028	639,1062	-	442,8549	12,5403	208,7916	1.071.677

Tenedor G	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	63,131	3.888.907,0866	1.868.394,3981	2.086.406,6103	-	3.670.894,8744	3.713.902.345
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

Tenedor GBL	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	0,1331	0,0093	-	-0,1424	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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 2023
(continuación)

Tenedor H	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,452	4,2163	4.661,0051	-	-	4.665,2214	24.691.447
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	1,5595	-	-	-	1,5595	8.254
Personal clave de la administración	1,639	30.351,0545	16.497,1786	13.551,8813	-16.391,8357	16.904,5161	89.469.916

Tenedor INV	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,211	3.477,0249	258,9883	156,1999	-0,5689	3.579,2444	5.345.271
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	3,9912	-	-	-	3,9912	5.961
Personal clave de la administración	0,012	197,7654	14,7375	9,7000	-	202,8029	302.867

Tenedor K	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,011	163,8156	-	-	-	163,8156	245.739
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	23.958,3669	3.060,4778	-	-27.018,8447	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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 2023 (continuación)

Tenedor P	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	100.000	3.000.601,4431	1.393.071,3269	661.333,2828	-	3.732.339,4872	5.537.669,858
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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 o su personal al 31 de Diciembre de 2022

Tenedor GLB	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	0,0118	-	0,1213	0,1331	1.133
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	23,7307	0,9185	29,4021	4,7529	-	-

Tenedor B	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,033	-	68,7347	-	184,1544	252,8891	1.083.412
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,083	-	34.391,4837	33.752,3775	-	639,1062	2.738.021

Tenedor H	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	9.093,3786	138,3959	9.227,5582	-	4,2163	18.561
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	766.860,3330	74.383,5747	841.244,1617	1.8135	1,5595	6.865
Personal clave de la administración	2,812	-	61.636,2773	31.285,2228	-	30.351,0545	133.611,515

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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 o su personal al 31 de Diciembre de 2022
(continuación)

Tenedor LP3	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	13,9224	0,3269	14,2493	-	-	-

Tenedor INV	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,207	8,0225	142,3217	0,0223	3.326,7030	3.477,0249	4.750.985
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	2.333.803,2042	447.930,8224	2.781.730,6171	0,5817	3,9912	5.454
Personal clave de la administración	0,012	-	214,6888	22,1688	5,2454	197,7654	270.225

Tenedor G	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	62,926	-	5.005.177,6401	1.116.270,5535	-	3.888.907,0866	3.599.840.734
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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 o su personal al 31 de Diciembre de 2022 (continuación)

Tenedor PLAN4	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	3.151,2671	5,7613	161,9809	-2.995,0475	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	26.788,0415	50.220,4307	80.459,9075	3.451,4353	-	-

Tenedor PAT	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	2.850,4438	2.850,4438	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

Tenedor P	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	100,000	-	3.800.197,8052	799.596,3621	-	3.000.601,4431	3.702.956,724
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

Tenedor K	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,021	-	163,8156	-	-	163,8156	203,659
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	7.208,5318	7.208,5318	-	-	-
Personal clave de la administración	3,062	-	23.958,3669	-	-	23.958,3669	29.785,550

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 10 - Cuotas en circulación

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

	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>
2023	<u>B</u>	<u>G</u>	<u>GLB</u>	<u>H</u>	<u>INV</u>	<u>K</u>	<u>Q</u>	<u>P</u>	<u>PAT</u>					
Saldo al 1 de enero	773.485,6876	6.180.148,3460	49.937,4433	1.079.230,8202	1.679.643,8004	782.536,6926	6.011.298,1838	3.000.601,4431	1.884.952,7982					
Cuotas suscritas	237.492,0534	4.635.377,1061	48.786,9046	630.564,4746	1.789.193,9058	1.005.391,8679	11.031.551,8007	1.393.071,3277	1.489.095,2136					
Cuotas rescatadas	252.552,8764	5.000.802,6223	60.077,1956	678.204,6367	1.773.079,6722	340.382,3718	1.924.931,1154	661.333,2836	1.136.985,4305					
Cuotas entregadas por distribución de beneficios	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Saldo al 31 de diciembre	758.424,8646	5.814.722,8298	38.647,1523	1.031.590,6581	1.695.758,0340	1.447.546,1887	15.117.918,8691	3.732.339,4872	2.237.062,5813					
2022	<u>B</u>	<u>G</u>	<u>GLB (ex A)</u>	<u>H (ex C)</u>	<u>INV</u>	<u>K</u>	<u>Q</u>	<u>P</u>	<u>PAT</u>	<u>LP3</u>	<u>PLAN1</u>	<u>PLAN2</u>	<u>PLAN3</u>	<u>PLAN4</u>
Saldo al 1 de enero	741.929,1703	2.631.923,8431	138.408,6518	1.912.333,1008	3.983.446,3075	-	8.686.871,9995	-	479.515,5641	392.987,8022	27.301,3750	42.402,9687	107.274,8994	432.790,4019
Cuotas suscritas	451.693,2861	8.378.554,9864	66.763,0677	703.088,8905	2.646.749,5927	1.038.165,6590	1.653.851,5723	3.800.198,9105	1.758.894,2985	118.457,7447	21.247,2065	1.208,6669	39.450,3969	270.418,8891
Cuotas rescatadas	420.136,7688	4.830.330,4835	155.234,2762	1.536.191,1711	4.950.552,0998	255.628,9664	4.329.425,3880	799.597,4674	353.457,0644	511.445,5469	48.548,5815	43.611,6356	146.725,2963	703.209,2910
Cuotas entregadas por distribución de beneficios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre	773.485,6876	6.180.148,3460	49.937,4433	1.079.230,8202	1.679.643,8004	782.536,6926	6.011.298,1838	3.000.601,4431	1.884.952,7982	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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	PAT
Enero	1,4769%	1,1115%	1,0273%	1,5071%	1,1115%	1,5381%	1,4083%	1,5071%	1,2964%
Febrero	0,7455%	0,6179%	0,5423%	0,7725%	0,6180%	0,8004%	0,8847%	0,7725%	0,7841%
Marzo	1,0737%	0,2724%	0,1890%	1,1032%	0,2724%	1,1350%	0,5668%	1,1035%	0,4558%
Abril	0,4255%	-0,3224%	-0,4027%	0,4543%	-0,3224%	0,4841%	-0,0393%	0,4543%	-0,1461%
Mayo	3,2652%	-1,5710%	-1,6528%	3,2958%	-1,5709%	3,3274%	-1,2820%	3,2959%	-1,3909%
Junio	6,9741%	6,8290%	6,7430%	7,0048%	6,8290%	7,0365%	7,1324%	7,0048%	7,0180%
Julio	8,1702%	7,8316%	7,7419%	8,2024%	7,8316%	8,2355%	8,1482%	8,2024%	8,0288%
Agosto	-4,4536%	-4,7584%	-4,8376%	-4,4252%	-4,7584%	-4,3960%	-4,4788%	-4,4252%	-4,5842%
Septiembre	-4,3428%	-4,5403%	-4,6172%	-4,3153%	-4,5403%	-4,2870%	-4,2692%	-4,3153%	-4,3714%
Octubre	-6,6417%	-6,9290%	-7,0064%	-6,6140%	-6,9290%	-6,5854%	-6,6557%	-6,6140%	-6,7588%
Noviembre	6,7248%	5,9737%	5,8884%	6,7555%	5,9737%	6,7871%	6,2747%	6,7555%	6,1612%
Diciembre	6,1017%	5,7134%	5,6254%	6,1332%	5,7134%	6,1657%	6,0236%	6,1332%	5,9067%

b) Rentabilidad en los últimos periodos anuales

Serie	Rentabilidad		
	Último Año	Últimos dos Años	Últimos tres Años
B	19,8083%	60,5474%	73,6868%
G	9,2956%	30,8570%	26,6681%
GLB	8,2296%	28,6333%	24,2283%
H	20,2276%	61,8598%	75,7208%
INV	9,2956%	31,1797%	27,9352%
K	20,6622%	-	-
O	13,1334%	40,5540%	41,8911%
P	20,2280%	-	-
PAT	11,6722%	36,9470%	36,4641%

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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

2023	Serie B	Serie H	Serie K	Serie P
Enero	0,9693%	0,9993%	1,0302%	0,9993%
Febrero	0,1151%	0,1420%	0,1697%	0,1420%
Marzo	0,8868%	0,9162%	0,9479%	0,9165%
Abril	-0,3117%	-0,2830%	-0,2535%	-0,2830%
Mayo	2,7082%	2,7387%	2,7701%	2,7387%
Junio	6,8063%	6,8370%	6,8687%	6,8371%
Julio	8,2916%	8,3237%	8,3569%	8,3237%
Agosto	-4,6685%	-4,6402%	-4,6110%	-4,6402%
Septiembre	-4,5204%	-4,4930%	-4,4647%	-4,4930%
Octubre	-7,1306%	-7,1030%	-7,0746%	-7,1030%
Noviembre	6,2116%	6,2422%	6,2736%	6,2422%
Diciembre	5,4514%	5,4827%	5,5150%	5,4827%

d) Rentabilidad real últimos periodos anuales Series APV

	Último Año	Últimos dos Años (*)	Últimos tres Años (*)
Serie B	14,3425%	16,2957%	11,1300%
Serie H (EX C)	14,7427%	16,7700%	11,5622%
Serie K	15,1575%	-	-
Serie P	14,7430%	-	-

(*) Rentabilidad anualizada según NCG 227

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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

INFORMACIÓN DE CUSTODIA DE LAS INVERSIONES REALIZADAS POR FONDOS MUTUOS, FONDOS DE INVERSIÓN Y FONDOS PARA LA VIVIENDA						
CUSTODIA DE VALORES						
	CUSTODIA NACIONAL			CUSTODIA EXTRANJERA		
ENTIDADES	Monto Custodiado (Miles)	% sobre total inversiones en instrumentos Emitidos por Emisores Nacionales	% sobre total Activo del Fondo	Monto Custodiado (Miles)	% sobre total inversiones en instrumentos emitidos por emisores Extranjeros	% sobre total Activo del Fondo
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
Empresas de Depósito de Valores	42.852.709	100,0000%	99,5324%	-	-	-
Otros Entidades	-	-	-	-	-	-
TOTAL CARTERA DE INVERSIONES EN CUSTODIA	42.852.709	100,0000%	99,5324%	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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 2022 en los términos solicitados en el título VI de la Norma de Carácter General N°235 de la Comisión para el Mercado Financiero es el siguiente:

INFORMACIÓN DE CUSTODIA DE LAS INVERSIONES REALIZADAS POR FONDOS MUTUOS, FONDOS DE INVERSIÓN Y FONDOS PARA LA VIVIENDA						
CUSTODIA DE VALORES						
ENTIDADES	CUSTODIA NACIONAL			CUSTODIA EXTRANJERA		
	Monto Custodiado (Miles)	% sobre total inversiones en instrumentos Emitidos por Emisores Nacionales	% sobre total Activo del Fondo	Monto Custodiado (Miles)	% sobre total inversiones en instrumentos emitidos por emisores Extranjeros	% sobre total Activo del Fondo
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
Empresas de Depósito de Valores	28.046.583	100,0000%	98,3089%	-	-	-
Otros Entidades	-	-	-	-	-	-
TOTAL CARTERA DE INVERSIONES EN CUSTODIA	28.046.583	100,0000%	98,3089%	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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.	5.072.139	5.066.301
Diferencias de cambios netas de activos y pasivos financieros.	-	95
Total	5.072.139	5.066.396

Nota 14 – Resultado en venta de instrumentos financieros

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

	2023	2022
	M\$	M\$
Utilidad/Perdida en venta instrumentos de capitalización.	(1.183.984)	(57.763)
Utilidad/Perdida en venta de otros instrumentos.	117.052	-
Total	(1.066.932)	(57.763)

Nota 15 - Excesos de inversión

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

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

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

Naturaleza	Emisor	Representante de los Beneficiarios	Monto UF	Vigencia
Póliza de seguro	Compañía de seguros de Crédito Continental	Banco Santander	10.000,000	Desde 10.01.2023 Hasta 10.01.2024

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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	4.347,4130	29.648.671	5.057	2.186
FEBRERO	4.379,8216	31.673.325	4.743	2.182
MARZO	4.426,8488	32.085.493	5.325	2.165
ABRIL	4.445,6830	32.330.978	5.251	2.159
MAYO	4.590,8429	32.893.874	5.638	2.151
JUNIO	4.911,0106	35.544.244	5.761	2.150
JULIO	5.312,2521	40.518.882	6.278	2.151
AGOSTO	5.075,6635	41.494.107	6.297	2.159
SEPTIEMBRE	4.855,2374	42.803.372	5.854	2.156
OCTUBRE	4.532,7652	38.593.714	5.682	2.149
NOVIEMBRE	4.837,5835	41.856.684	5.445	2.140
DICIEMBRE	5.132,7575	43.054.050	5.822	2.129

(*) 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	935,9576	29.648.671	16.105	6.282
FEBRERO	941,7412	31.673.325	14.760	6.325
MARZO	944,3069	32.085.493	15.912	6.371
ABRIL	941,2623	32.330.978	14.534	6.379
MAYO	926,4754	32.893.874	15.238	6.416
JUNIO	989,7443	35.544.244	15.654	6.470
JULIO	1.067,2575	40.518.882	18.861	6.666
AGOSTO	1.016,4731	41.494.107	19.805	6.705
SEPTIEMBRE	970,3222	42.803.372	17.659	6.625
OCTUBRE	903,0888	38.593.714	16.702	6.561
NOVIEMBRE	957,0367	41.856.684	15.787	6.543
DICIEMBRE	1.011,7158	43.054.050	16.967	6.611

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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	8.600,7195	29.648.671	1.586	530
FEBRERO	8.647,3634	31.673.325	1.483	523
MARZO	8.663,7054	32.085.493	1.698	525
ABRIL	8.628,8152	32.330.978	1.471	514
MAYO	8.486,1940	32.893.874	1.554	530
JUNIO	9.058,4142	35.544.244	1.609	524
JULIO	9.759,7092	40.518.882	1.857	555
AGOSTO	9.287,5705	41.494.107	2.054	564
SEPTIEMBRE	8.858,7455	42.803.372	1.667	559
OCTUBRE	8.238,0663	38.593.714	1.566	554
NOVIEMBRE	8.723,1553	41.856.684	1.368	546
DICIEMBRE	9.213,8692	43.054.050	1.323	550

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

d) Serie H

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	4.468,5478	29.648.671	5.816	666
FEBRERO	4.503,0685	31.673.325	5.416	664
MARZO	4.552,7446	32.085.493	6.117	658
ABRIL	4.573,4298	32.330.978	5.956	656
MAYO	4.724,1626	32.893.874	6.286	653
JUNIO	5.055,0823	35.544.244	6.151	654
JULIO	5.469,7202	40.518.882	6.965	676
AGOSTO	5.227,6719	41.494.107	7.555	680
SEPTIEMBRE	5.002,0830	42.803.372	6.692	679
OCTUBRE	4.671,2463	38.593.714	6.407	679
NOVIEMBRE	4.986,8113	41.856.684	6.251	681
DICIEMBRE	5.292,6635	43.054.050	6.862	683

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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	1.381,5804	29.648.671	6.501	1.401
FEBRERO	1.390,1179	31.673.325	6.139	1.392
MARZO	1.393,9048	32.085.493	6.810	1.388
ABRIL	1.389,4102	32.330.978	6.579	1.380
MAYO	1.367,5835	32.893.874	6.888	1.380
JUNIO	1.460,9755	35.544.244	7.053	1.372
JULIO	1.575,3937	40.518.882	8.007	1.382
AGOSTO	1.500,4303	41.494.107	9.020	1.406
SEPTIEMBRE	1.432,3059	42.803.372	8.333	1.397
OCTUBRE	1.333,0620	38.593.714	7.830	1.378
NOVIEMBRE	1.412,6953	41.856.684	7.431	1.383
DICIEMBRE	1.493,4076	43.054.050	7.933	1.384

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

f) Serie K

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.262,3433	29.648.671	880	31
FEBRERO	1.272,4465	31.673.325	829	33
MARZO	1.286,8887	32.085.493	936	34
ABRIL	1.293,1183	32.330.978	998	32
MAYO	1.336,1451	32.893.874	1.089	32
JUNIO	1.430,1628	35.544.244	1.254	33
JULIO	1.547,9440	40.518.882	1.861	37
AGOSTO	1.479,8962	41.494.107	2.006	42
SEPTIEMBRE	1.416,4535	42.803.372	1.897	41
OCTUBRE	1.323,1741	38.593.714	1.726	35
NOVIEMBRE	1.412,9788	41.856.684	1.632	36
DICIEMBRE	1.500,0984	43.054.050	1.898	38

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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\$	N° de Partícipes
ENERO	859,9636	29.648.671	-	4
FEBRERO	867,5716	31.673.325	-	4
MARZO	872,4889	32.085.493	-	4
ABRIL	872,1456	32.330.978	-	4
MAYO	860,9646	32.893.874	-	4
JUNIO	922,3720	35.544.244	-	4
JULIO	997,5286	40.518.882	-	4
AGOSTO	952,8512	41.494.107	-	4
SEPTIEMBRE	912,1725	42.803.372	-	4
OCTUBRE	851,4609	38.593.714	-	4
NOVIEMBRE	904,8877	41.856.684	-	4
DICIEMBRE	959,3949	43.054.050	-	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\$	N° de Partícipes
ENERO	1.252,6698	29.648.671	4.488	2
FEBRERO	1.262,3469	31.673.325	4.164	2
MARZO	1.276,2768	32.085.493	4.771	2
ABRIL	1.282,0753	32.330.978	4.872	2
MAYO	1.324,3307	32.893.874	5.405	2
JUNIO	1.417,0980	35.544.244	5.656	2
JULIO	1.533,3339	40.518.882	6.215	2
AGOSTO	1.465,4801	41.494.107	6.184	2
SEPTIEMBRE	1.402,2406	42.803.372	5.967	2
OCTUBRE	1.309,4967	38.593.714	6.268	2
NOVIEMBRE	1.397,9595	41.856.684	6.073	2
DICIEMBRE	1.483,6994	43.054.050	6.703	2

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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\$	N° de Partícipes
ENERO	1.036,3884	29.648.671	2.114	24
FEBRERO	1.044,5151	31.673.325	2.008	24
MARZO	1.049,2760	32.085.493	2.261	23
ABRIL	1.047,7432	32.330.978	2.235	23
MAYO	1.033,1697	32.893.874	2.390	23
JUNIO	1.105,6776	35.544.244	2.444	24
JULIO	1.194,4504	40.518.882	2.858	28
AGOSTO	1.139,6942	41.494.107	3.091	34
SEPTIEMBRE	1.089,8740	42.803.372	3.331	41
OCTUBRE	1.016,2121	38.593.714	3.295	38
NOVIEMBRE	1.078,8233	41.856.684	3.057	37
DICIEMBRE	1.142,5459	43.054.050	2.755	38

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 - Información estadística

La información estadística del Fondo del año 2022 según lo requerido en la Circular N° 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	7.489,8936	23.713.589	3.835	448
FEBRERO	7.347,7833	21.703.087	3.523	448
MARZO	7.953,9584	22.901.748	4.008	452
ABRIL	-	-	3.959	-

(*) 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	7.477,8643	21.706.540	131	447
MAYO	8.407,7533	25.145.488	1.495	494
JUNIO	7.656,0600	23.138.845	1.478	477
JULIO	8.123,0298	24.667.960	1.420	499
AGOSTO	8.606,6440	27.995.400	1.506	502
SEPTIEMBRE	8.006,7638	26.302.771	1.546	526
OCTUBRE	8.257,7312	26.746.733	1.398	537
NOVIEMBRE	8.444,7844	27.083.318	1.440	499
DECIEMBRE	8.513,2593	28.529.032	1.557	532

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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	3.353,5588	23.713.589	3.709	2.036
FEBRERO	3.296,5772	21.703.087	3.333	2.033
MARZO	3.601,1209	22.901.748	3.782	2.027
ABRIL	3.473,7260	21.706.540	3.746	2.341
MAYO	3.997,0650	25.145.488	4.335	2.290
JUNIO	3.687,8613	23.138.845	4.319	2.286
JULIO	3.921,5509	24.667.960	4.443	2.270
AGOSTO	4.172,4146	27.995.400	4.639	2.251
SEPTIEMBRE	3.915,4005	26.302.771	4.731	2.261
OCTUBRE	4.066,5212	26.746.733	4.579	2.253
NOVIEMBRE	4.188,4606	27.083.318	4.717	2.207
DICIEMBRE	4.284,1402	28.529.032	5.014	2.199

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

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

d) Serie PLAN 1

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.227,5846	23.713.589	41	47
FEBRERO	1.207,0501	21.703.087	38	47
MARZO	1.318,9516	22.901.748	44	47
ABRIL	-	-	43	-

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

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

e) Serie PLAN 2

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.676,3985	23.713.589	74	69
FEBRERO	1.648,6092	21.703.087	67	69
MARZO	1.801,7515	22.901.748	78	68
ABRIL	-	-	73	-

(*) 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 CAPITALES ACCIONES CHILENAS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 - Información estadística (continuación)

f) Serie PLAN 3

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.303,4026	23.713.589	123	88
FEBRERO	1.281,9933	21.703.087	113	88
MARZO	1.401,3179	22.901.748	130	89
ABRIL	-	-	126	-

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

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

g) Serie PLAN 4

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.420,3025	23.713.589	582	181
FEBRERO	1.397,0268	21.703.087	555	181
MARZO	1.527,1236	22.901.748	574	181
ABRIL	-	-	547	-

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

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

h) Serie C

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	3.431,0153	23.713.589	7.714	631
FEBRERO	3.373,6234	21.703.087	6.576	629
MARZO	3.686,3801	22.901.748	7.352	628
ABRIL	-	-	7.067	-

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 - Información estadística (continuación)

i) Serie H

Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes (*)
ABRIL	3.556,9956	21.706.540	236	618
MAYO	4.098,7985	25.145.488	4.709	678
JUNIO	3.782,8128	23.138.845	4.716	677
JULIO	4.023,7151	24.667.960	4.815	669
AGOSTO	4.282,3869	27.995.400	4.992	665
SEPTIEMBRE	4.019,7551	26.302.771	5.455	668
OCTUBRE	4.176,1450	26.746.733	5.367	659
NOVIEMBRE	4.302,6086	27.083.318	5.410	662
DICIEMBRE	4.402,2034	28.529.032	5.688	664

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

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

j) Serie LP3

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.479,7194	23.713.589	1.068	494
FEBRERO	1.454,0623	21.703.087	867	493
MARZO	1.576,9228	22.901.748	952	498
ABRIL	-	-	910	-

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

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

k) Serie LP180

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.191,4075	23.713.589	13.829	1.362
FEBRERO	1.169,6812	21.703.087	12.381	1.357
MARZO	1.267,2317	22.901.748	13.969	1.364
ABRIL	-	-	13.992	-

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 - Información estadística (continuación)

l) Serie INV

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ABRIL	1.192,3404	21.706.540	462	1.794
MAYO	1.341,7279	25.145.488	6.305	1.802
JUNIO	1.222,7556	23.138.845	6.387	1.790
JULIO	1.298,4162	24.667.960	6.740	1.773
AGOSTO	1.376,8645	27.995.400	7.045	1.740
SEPTIEMBRE	1.281,9297	26.302.771	8.069	1.733
OCTUBRE	1.323,2119	26.746.733	7.345	1.715
NOVIEMBRE	1.354,2755	27.083.318	6.590	1.417
DICIEMBRE	1.366,3936	28.529.032	6.678	1.405

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

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

m) Serie LPI

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	874,7082	23.713.589	454	9
FEBRERO	860,1755	21.703.087	413	9
MARZO	933,6173	22.901.748	477	9
ABRIL	-	-	461	-

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 - Información estadística (continuación)

o) Serie PAT

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ABRIL	879,9967	21.706.540	15	9
MAYO	992,0644	25.145.488	1.844	32
JUNIO	905,6972	23.138.845	1.974	31
JULIO	963,4978	24.667.960	2.008	30
AGOSTO	1.023,5793	27.995.400	2.080	27
SEPTIEMBRE	954,6897	26.302.771	2.024	28
OCTUBRE	987,2358	26.746.733	1.991	28
NOVIEMBRE	1.012,2003	27.083.318	2.030	26
DICIEMBRE	1.023,1251	28.529.032	2.138	24

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

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

p) Serie G

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	808,6007	23.713.589	7.403	5.992
FEBRERO	793,3991	21.703.087	6.550	5.934
MARZO	859,0210	22.901.748	6.621	5.963
ABRIL	807,7732	21.706.540	6.490	6.006
MAYO	908,9594	25.145.488	14.089	6.050
JUNIO	828,3611	23.138.845	14.299	6.129
JULIO	879,6177	24.667.960	14.957	6.089
AGOSTO	932,7628	27.995.400	15.234	6.157
SEPTIEMBRE	868,4486	26.302.771	17.070	6.253
OCTUBRE	896,4155	26.746.733	16.370	6.217
NOVIEMBRE	917,4596	27.083.318	16.134	6.282
DICIEMBRE	925,6690	28.529.032	16.501	6.324

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 - Información estadística (continuación)

r) Serie O

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	716,4334	23.713.589	-	4
FEBRERO	705,2335	21.703.087	-	4
MARZO	766,2923	22.901.748	-	4
ABRIL	723,0535	21.706.540	-	4
MAYO	816,0319	25.145.488	-	4
JUNIO	745,7860	23.138.845	-	4
JULIO	794,2577	24.667.960	-	4
AGOSTO	844,7180	27.995.400	-	4
SEPTIEMBRE	788,7089	26.302.771	-	4
OCTUBRE	816,4979	26.746.733	-	4
NOVIEMBRE	838,0401	27.083.318	-	4
DICIEMBRE	848,0211	28.529.032	-	4

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

s) Serie K

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
MAYO	1.155,0959	25.145.488	630	25
JUNIO	1.066,3623	23.138.845	685	25
JULIO	1.134,6186	24.667.960	775	34
AGOSTO	1.207,9292	27.995.400	826	33
SEPTIEMBRE	1.134,1844	26.302.771	1.023	35
OCTUBRE	1.178,6708	26.746.733	1.022	33
NOVIEMBRE	1.214,7235	27.083.318	950	33
DICIEMBRE	1.243,2212	28.529.032	886	33

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 - Información estadística (continuación)

t) Serie P

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ABRIL	1.000,0000	21.706.540	-	1
MAYO	1.149,0174	25.145.488	3.092	1
JUNIO	1.060,4370	23.138.845	3.173	1
JULIO	1.127,9695	24.667.960	3.302	1
AGOSTO	1.200,4833	27.995.400	3.531	1
SEPTIEMBRE	1.126,8597	26.302.771	4.374	1
OCTUBRE	1.170,7000	26.746.733	4.159	1
NOVIEMBRE	1.206,1518	27.083.318	4.187	2
DICIEMBRE	1.234,0715	28.529.032	4.425	2

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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 2023 se efectuaron las siguientes distribuciones de beneficios a los partícipes:

Fecha	Monto a distribuir M\$	Origen de la Distribución	Forma de distribución
23/01/2023	28.302	DIVIDENDO ANDINA-B	Aumento Patrimonial (Series APV)
16/03/2023	61.024	DIVIDENDO MASISA	Aumento Patrimonial (Series APV)
20/03/2023	2.950	DIVIDENDO TRICOT	Aumento Patrimonial (Series APV)
30/03/2023	22.517	DIVIDENDO BCI	Aumento Patrimonial (Series APV)
20/04/2023	37.830	DIVIDENDO ITAUCORP	Aumento Patrimonial (Series APV)
24/04/2023	46.154	DIVIDENDO AGUAS-A	Aumento Patrimonial (Series APV)
03/05/2023	43.821	DIVIDENDO MASISA	Aumento Patrimonial (Series APV)
04/05/2023	32.306	DIVIDENDO ANDINA-B -CENCOSHOPP	Aumento Patrimonial (Series APV)
05/05/2023	99.135	DIVIDENDO CENCOSUD - CMPC	Aumento Patrimonial (Series APV)
08/05/2023	66.664	DIVIDENDO PARAUCO - COLBUN S.A. -	Aumento Patrimonial (Series APV)
15/05/2023	171.258	DIVIDENDO RIPLEY	Aumento Patrimonial (Series APV)
19/05/2023	41.055	DIVIDENDO ORO BLANCO	Aumento Patrimonial (Series APV)
02/05/2023	197.334	DIVIDENDO ANDINA-B	Aumento Patrimonial (Series APV)
31/05/2023	14.638	DIVIDENDO SMU	Aumento Patrimonial (Series APV)
17/07/2023	29.467	DIVIDENDO SQM-B	Aumento Patrimonial (Series APV)
21/08/2023	29.065	DIVIDENDO EMBONOR-B - ANDINA-B	Aumento Patrimonial (Series APV)
28/08/2023	1.834	DIVIDENDO BESALCO	Aumento Patrimonial (Series APV)
04/09/2023	12.096	DIVIDENDO SMU	Aumento Patrimonial (Series APV)
23/10/2023	25.784	DIVIDENDO ANDINA-B	Aumento Patrimonial (Series APV)
06/11/2023	23.640	DIVIDENDO SQM-B	Aumento Patrimonial (Series APV)
13/11/2023	46.816	DIVIDENDO CENSOSHOPP	Aumento Patrimonial (Series APV)
24/11/2023	10.362	DIVIDENDO CCU	Aumento Patrimonial (Series APV)
27/11/2023	3.430	DIVIDENDO BESALCO	Aumento Patrimonial (Series APV)
30/11/2023	6.240	DIVIDENDO SMU	Aumento Patrimonial (Series APV)
11/12/2023	27.077	DIVIDENDO SQM-B - PARAUCO	Aumento Patrimonial (Series APV)
15/12/2023	10.427	DIVIDENDO ORO BLANCO - EMBONOR-B -	Aumento Patrimonial (Series APV)

1.091.226

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 19 - Distribución de beneficios a los partícipes (Continuación)

Fecha	Monto a distribuir M\$	Origen de la Distribución	Forma de distribución
23/01/2023	35.060	DIVIDENDO ANDINA-B	Aumento Patrimonial (Series APV)
16/03/2023	84.339	DIVIDENDO MASISA	Aumento Patrimonial (Series APV)
20/03/2023	3.961	DIVIDENDO TRICOT	Aumento Patrimonial (Series APV)
30/03/2023	29.952	DIVIDENDO BCI	Aumento Patrimonial (Series APV)
20/04/2023	48.882	DIVIDENDO ITAUCORP	Aumento Patrimonial (Series APV)
24/04/2023	59.988	DIVIDENDO AGUAS-A	Aumento Patrimonial (Series APV)
03/05/2023	56.517	DIVIDENDO MASISA	Aumento Patrimonial (Series APV)
04/05/2023	41.514	DIVIDENDO ANDINA-B -CENCOSHOPP	Aumento Patrimonial (Series APV)
05/05/2023	127.311	DIVIDENDO CENCOSUD - CMPC	Aumento Patrimonial (Series APV)
08/05/2023	84.440	DIVIDENDO PARAUCO - COLBUN S.A. -	Aumento Patrimonial (Series APV)
15/05/2023	217.366	DIVIDENDO RIPLEY	Aumento Patrimonial (Series APV)
19/05/2023	52.610	DIVIDENDO ORO BLANCO	Aumento Patrimonial (Series APV)
02/05/2023	251.181	DIVIDENDO ANDINA-B	Aumento Patrimonial (Series APV)
31/05/2023	18.629	DIVIDENDO SMU	Aumento Patrimonial (Series APV)
17/07/2023	36.670	DIVIDENDO SQM-B	Aumento Patrimonial (Series APV)
21/08/2023	41.399	DIVIDENDO EMBONOR-B - ANDINA-B	Aumento Patrimonial (Series APV)
28/08/2023	2.578	DIVIDENDO BESALCO	Aumento Patrimonial (Series APV)
04/09/2023	17.383	DIVIDENDO SMU	Aumento Patrimonial (Series APV)
23/10/2023	39.702	DIVIDENDO ANDINA-B	Aumento Patrimonial (Series APV)
06/11/2023	35.977	DIVIDENDO SQM-B	Aumento Patrimonial (Series APV)
13/11/2023	71.249	DIVIDENDO CENSOSHOPP	Aumento Patrimonial (Series APV)
24/11/2023	16.148	DIVIDENDO CCU	Aumento Patrimonial (Series APV)
27/11/2023	5.395	DIVIDENDO BESALCO	Aumento Patrimonial (Series APV)
30/11/2023	9.687	DIVIDENDO SMU	Aumento Patrimonial (Series APV)
11/12/2023	41.367	DIVIDENDO SQM-B - PARAUCO	Aumento Patrimonial (Series APV)
15/12/2023	15.987	DIVIDENDO ORO BLANCO - EMBONOR-B -	Aumento Patrimonial (Series APV)

1.445.292

Total Distribución de Beneficios

2.536.518

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 19 - Distribución de beneficios a los partícipes (Continuación)

Durante 2022 se efectuaron las siguientes distribuciones de beneficios a los partícipes:

Fecha	Monto a distribuir M\$	Origen de la Distribución	Forma de distribución
24/01/2022	8.877	DIV ENELAM, ENELCHILE, ANDINA-B	Aumento Patrimonial (Series APV)
18/03/2022	4.454	DIVIDENDO TRICOT	Aumento Patrimonial (Series APV)
21/03/2022	7.381	DIVIDENDO ITAUCORP	Aumento Patrimonial (Series APV)
24/03/2022	9.281	DIVIDENDO AGUAS-A	Aumento Patrimonial (Series APV)
28/03/2022	45.334	DIVIDENDO CHILE	Aumento Patrimonial (Series APV)
18/04/2022	19.185	DIVIDENDO BCI	Aumento Patrimonial (Series APV)
20/04/2022	28.463	DIVIDENDO CAP	Aumento Patrimonial (Series APV)
21/04/2022	26.200	DIVIDENDO ANDINA-B	Aumento Patrimonial (Series APV)
25/04/2022	59.603	DIVIDENDO ENTEL	Aumento Patrimonial (Series APV)
26/04/2022	11.070	DIVIDENDO SMU	Aumento Patrimonial (Series APV)
28/04/2022	8.246	DIVIDENDO CENCOSHOPP	Aumento Patrimonial (Series APV)
29/04/2022	68.980	DIVIDENDO CENCOSUD	Aumento Patrimonial (Series APV)
02/05/2022	16.002	DIVIDENDO SQM-B SMSAAM	Aumento Patrimonial (Series APV)
06/05/2022	18.638	DIVIDENDO CMPC - RIPLEY	Aumento Patrimonial (Series APV)
09/05/2022	11.333	DIVIDENDO COPEC	Aumento Patrimonial (Series APV)
13/05/2022	9.774	DIVIDENDO ORO BLANCO	Aumento Patrimonial (Series APV)
16/05/2022	17.000	DIVIDENDO EMBONOR-B	Aumento Patrimonial (Series APV)
16/05/2022	1.970	DIVIDENDO HF	Aumento Patrimonial (Series APV)
23/05/2022	61.361	DIVIDENDO VAPORES - ENELCHILE -	Aumento Patrimonial (Series APV)
26/05/2022	73.039	DIVIDENDO ENTEL	Aumento Patrimonial (Series APV)
01/06/2022	17.004	DIVIDENDO SMU	Aumento Patrimonial (Series APV)
06/06/2022	55.215	DIVIDENDO SQM-B	Aumento Patrimonial (Series APV)
10/06/2022	35.742	DIVIDENDO VAPORES - -	Aumento Patrimonial (Series APV)
17/06/2022	7.997	DIVIDENDO ORO BLANCO	Aumento Patrimonial (Series APV)
22/08/2022	1.668	DIVIDENDO BESALCO	Aumento Patrimonial (Series APV)
23/08/2022	13.624	DIVIDENDO ANDINA-B	Aumento Patrimonial (Series APV)
24/08/2022	5.668	DIVIDENDO CAP	Aumento Patrimonial (Series APV)
01/09/2022	7.789	DIVIDENDO SMU	Aumento Patrimonial (Series APV)
08/09/2022	3.492	DIVIDENDO TRICOT	Aumento Patrimonial (Series APV)
15/09/2022	71.795	DIVIDENDO MULTIFOODS	Aumento Patrimonial (Series APV)
22/09/2022	430	DIVIDENDO MULTI X - MULTI X -	Aumento Patrimonial (Series APV)
03/10/2022	40.287	DIVIDENDO SQM-B	Aumento Patrimonial (Series APV)
24/10/2022	16.414	DIVIDENDO ANDINA-B	Aumento Patrimonial (Series APV)
03/11/2022	35.803	DIVIDENDO CENCOSHOPP	Aumento Patrimonial (Series APV)
24/11/2022	1.748	DIVIDENDO BESALCO	Aumento Patrimonial (Series APV)
28/11/2022	22.627	DIVIDENDO ENTEL	Aumento Patrimonial (Series APV)
02/12/2022	12.426	DIVIDENDO SMU	Aumento Patrimonial (Series APV)
06/12/2022	24.761	DIVIDENDO CMPC	Aumento Patrimonial (Series APV)
12/12/2022	12.142	DIVIDENDO AGUAS-A	Aumento Patrimonial (Series APV)

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 19 - Distribución de beneficios a los partícipes (continuación)

Fecha	Monto a distribuir M\$	Origen de la Distribución	Forma de distribución
12/12/2022	34.067	DIVIDENDO COPEC	Aumento Patrimonial (Series APV)
12/12/2022	62.520	DIVIDENDO SQM-B	Aumento Patrimonial (Series APV)
15/12/2022	4.697	DIVIDENDO EMBONOR-B	Aumento Patrimonial (Series APV)
	994.107		

Fecha	Monto a distribuir M\$	Origen de la Distribución	Forma de distribución
24/01/2022	12.789	DIV ENELAM, ENELCHILE, ANDINA-B	Reinversión (Series no APV)
18/03/2022	5.920	DIVIDENDO TRICOT	Reinversión (Series no APV)
21/03/2022	9.744	DIVIDENDO ITAUCORP	Reinversión (Series no APV)
24/03/2022	12.067	DIVIDENDO AGUAS-A	Reinversión (Series no APV)
28/03/2022	60.072	DIVIDENDO CHILE	Reinversión (Series no APV)
18/04/2022	25.365	DIVIDENDO BCI	Reinversión (Series no APV)
20/04/2022	37.468	DIVIDENDO CAP	Reinversión (Series no APV)
21/04/2022	34.365	DIVIDENDO ANDINA-B	Reinversión (Series no APV)
25/04/2022	78.120	DIVIDENDO ENTEL	Reinversión (Series no APV)
26/04/2022	14.509	DIVIDENDO SMU	Reinversión (Series no APV)
28/04/2022	10.751	DIVIDENDO CENCOSHOPP	Reinversión (Series no APV)
29/04/2022	90.358	DIVIDENDO CENCOSUD	Reinversión (Series no APV)
02/05/2022	20.788	DIVIDENDO SQM-B SMSAAM	Reinversión (Series no APV)
06/05/2022	24.301	DIVIDENDO CMPC - RIPLEY	Reinversión (Series no APV)
09/05/2022	14.748	DIVIDENDO COPEC	Reinversión (Series no APV)
13/05/2022	12.692	DIVIDENDO ORO BLANCO	Reinversión (Series no APV)
16/05/2022	22.051	DIVIDENDO EMBONOR-B	Reinversión (Series no APV)
16/05/2022	2.555	DIVIDENDO HF	Reinversión (Series no APV)
23/05/2022	78.575	DIVIDENDO VAPORES - ENELCHILE -	Reinversión (Series no APV)
26/05/2022	92.977	DIVIDENDO ENTEL	Reinversión (Series no APV)
01/06/2022	21.721	DIVIDENDO SMU	Reinversión (Series no APV)
06/06/2022	70.716	DIVIDENDO SQM-B	Reinversión (Series no APV)
10/06/2022	46.331	DIVIDENDO VAPORES - -	Reinversión (Series no APV)
17/06/2022	10.423	DIVIDENDO ORO BLANCO	Reinversión (Series no APV)
22/08/2022	2.121	DIVIDENDO BESALCO	Reinversión (Series no APV)
23/08/2022	17.322	DIVIDENDO ANDINA-B	Reinversión (Series no APV)
24/08/2022	7.196	DIVIDENDO CAP	Reinversión (Series no APV)
01/09/2022	9.105	DIVIDENDO SMU	Reinversión (Series no APV)
08/09/2022	4.366	DIVIDENDO TRICOT	Reinversión (Series no APV)

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 19 - Distribución de beneficios a los partícipes (continuación)

Fecha	Monto a distribuir M\$	Origen de la Distribución	Forma de distribución
22/09/2022	524	DIVIDENDO MULTI X - MULTI X -	Reinversión (Series no APV)
03/10/2022	48.325	DIVIDENDO SQM-B	Reinversión (Series no APV)
24/10/2022	19.616	DIVIDENDO ANDINA-B	Reinversión (Series no APV)
03/11/2022	43.224	DIVIDENDO CENCOSHOPP	Reinversión (Series no APV)
24/11/2022	2.040	DIVIDENDO BESALCO	Reinversión (Series no APV)
28/11/2022	26.385	DIVIDENDO ENTEL	Reinversión (Series no APV)
02/12/2022	14.672	DIVIDENDO SMU	Reinversión (Series no APV)
06/12/2022	29.279	DIVIDENDO CMPC	Reinversión (Series no APV)
12/12/2022	14.478	DIVIDENDO AGUAS-A	Reinversión (Series no APV)
12/12/2022	40.622	DIVIDENDO COPEC	Reinversión (Series no APV)
12/12/2022	74.550	DIVIDENDO SQM-B	Reinversión (Series no APV)
15/12/2022	5.616	DIVIDENDO EMBONOR-B	Reinversión (Series no APV)
	1.256.301		

Total Distribución de Beneficios

2.250.408

Nota 20 - Operaciones de compra con retroventa

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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 Llanaza 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.

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° 224100207 por UF 12.000 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.