

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

Santiago, Chile

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Informe del Auditor Independiente

Señores
Partícipes de
Fondo Mutuo Principal Emerging Europe Equity

Opinión

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

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

Base para la opinión

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

Responsabilidades de la Administración por los estados financieros

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

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

Responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros

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

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

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

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

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



Daniel Zacharow Milleo
EY Audit Ltda.

Santiago, 27 de marzo de 2024

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Informe de los Auditores Independientes

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Partícipes

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

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

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

Estados de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

	Nota	2023 M\$	2022 M\$
Activo			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	189.526	74.942
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	6.822.272	5.194.639
Otras cuentas por cobrar		17.047	21.184
Total activo		7.028.845	5.290.765
Pasivo			
Rescates por pagar		4.671	-
Remuneraciones sociedad administradora	9	1.158	514
Otros documentos y cuentas por pagar		7.949	6.411
Total pasivo (excluido el activo neto atribuible a partícipes)		13.778	6.925
Activo neto atribuible a los partícipes		7.015.067	5.283.840

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

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>			
Intereses y reajustes	7	-	2.639
Ingresos por dividendos		134.947	63.721
Diferencias de cambio neta sobre efectivo y efectivo equivalente.		4.231	31.115
Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados.	13	1.874.204	(8.359.082)
Resultado en venta de instrumentos financieros	15	(104.801)	83.152
Otros		50	-
Total ingresos/pérdidas netos de la operación.		<u>1.908.631</u>	<u>(8.178.455)</u>
<u>Gastos</u>			
Comisión de administración	9	(117.473)	(129.342)
Otros gastos de operación		(14.486)	(15.379)
Total gastos de operación		<u>(131.959)</u>	<u>(144.721)</u>
Utilidad de la operación antes de impuesto		<u>1.776.672</u>	<u>(8.323.176)</u>
Impuesto a las ganancias por inversiones en el exterior		-	-
Utilidad de la operación después de impuesto		<u>1.776.672</u>	<u>(8.323.176)</u>
Aumento de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de distribución de beneficios.		<u>1.776.672</u>	<u>(8.323.176)</u>
Distribución de beneficios		-	-
Aumento de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación después de distribución de beneficios.		<u>1.776.672</u>	<u>(8.323.176)</u>

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Partícipes

Por los ejercicios terminados entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de 2023 y 2022

2023	Serie <u>B</u> M\$	Serie <u>G</u> M\$	Serie <u>GLB</u> M\$	Serie <u>H</u> M\$	Serie <u>INV</u> M\$	Serie <u>K</u> M\$	Serie <u>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	339.495	1.124.012	6.065	436.146	740.836	234.372	402.175	1.941.426	59.313	5.283.840
Aporte de Cuotas	3.709	70.234	11.110	72.586	49.787	0	196.601	6.094	313.449	723.570
Rescate de Cuotas	(72.345)	(70.398)	(1.915)	(99.317)	(381.581)	(18.579)	(28.305)	(80.060)	(16.515)	(769.015)
Aumento Neto Originado por transacciones de cuotas	(68.636)	(164)	9.195	(26.731)	(331.794)	(18.579)	168.296	(73.966)	296.934	(45.445)
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de la distribución de beneficios	103.187	357.002	1.664	136.831	122.527	78.210	156.126	683.326	137.799	1.776.672
Activo Neto atribuible a los partícipes al 31 de diciembre de 2023	374.046	1.480.850	16.924	546.246	531.569	294.003	726.597	2.550.786	494.046	7.015.067

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Partícipes

Por los ejercicios terminados entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de 2023 y 2022

2022	Serie B M\$	Serie G M\$	Serie GLB (ex A) M\$	Serie H (ex C) M\$	Serie INV (ex LP180) M\$	Serie K M\$	Serie Q M\$	Serie P M\$	Serie PAT (ex LPI) M\$	Serie LP3 M\$	Serie PLAN1 M\$	Serie PLAN2 M\$	Serie PLAN3 M\$	Serie PLAN4 M\$	Total General M\$
Activo Neto atribuible a los partícipes al 1° de enero de 2022	1.029.152	26.783	208.039	4.706.792	5.469.182	-	514.218	-	118.003	1.679.856	32.550	32.430	46.587	448.034	14.311.626
Aporte de Cuotas	166.618	868.538	2.337	1.361.687	1.041.911	558.100	324.804	1.383.289	133.436	15.572	4.387	643	6.180	76.185	5.943.687
Rescate de Cuotas	(202.542)	(98.554)	(68.852)	(2.359.268)	(2.191.219)	(373.014)	(107.202)	(38.010)	(134.155)	(863.276)	(12.353)	(8.503)	(17.357)	(173.992)	(6.648.297)
Aumento Neto Originado por transacciones de cuotas	(35.924)	769.984	(66.515)	(997.581)	(1.149.308)	185.086	217.602	1.345.279	(719)	(847.704)	(7.966)	(7.860)	(11.177)	(97.807)	(704.610)
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de la distribución de beneficios	(653.733)	327.245	(135.459)	(3.273.065)	(3.579.038)	49.286	(329.645)	596.147	(57.971)	(832.152)	(24.584)	(24.570)	(35.410)	(350.227)	(8.323.176)
Activo Neto atribuible a los partícipes	339.495	1.124.012	6.065	436.146	740.836	234.372	402.175	1.941.426	59.313	-	-	-	-	-	5.283.840

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

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	Nota	2023	2022
		M\$	M\$
Compra de activos financieros	7	(805.068)	(3.603.097)
Venta/cobro de activos financieros		946.839	4.255.294
Dividendos recibidos		139.204	54.449
Montos pagados a Sociedad Administradora e intermediarios		(129.848)	(140.800)
Flujo neto originado por actividades de la operación		151.127	565.846
Flujos de efectivo originado por actividades de financiamiento			
Colocación de cuotas en circulación		723.570	5.943.687
Rescate de cuotas en circulación		(764.344)	(6.710.681)
Flujo neto originado por actividades de financiamiento		(40.774)	(766.994)
Aumento (disminución) de efectivo y efectivo equivalente		110.353	(201.148)
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente		74.942	244.975
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente		4.231	31.115
Saldo final efectivo y efectivo equivalente		189.526	74.942

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

Estados de Flujos de Efectivo

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

Nota 1 - Información general	7
Nota 2 - Resumen de las principales políticas contables	14
Nota 3 - Cambios contables	15
Nota 4 - Riesgos financieros	16
Nota 5 - Política de inversión del Fondo	23
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	33
Nota 11 - Rentabilidad del Fondo	34
Nota 12 - Custodia de valores	37
Nota 13 - Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados.....	39
Nota 14 - Excesos de inversión	39
Nota 15 – Resultado en venta de instrumentos financieros	39
Nota 16 – Garantía constituida por la Sociedad Administradora en beneficio del Fondo	39
Nota 17 - Información estadística	39
Nota 18 - Sanciones.....	53
Nota 19 - Distribución de beneficios a los partícipes.....	53
Nota 20 - Operaciones de compra con retroventa	53
Nota 21 - Hechos relevantes.....	53
Nota 22 - Hechos posteriores	54

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 1 - Información general

El Fondo Mutuo Principal Emerging Europe Equity es clasificado como un Fondo accionario Europa Emergente, 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 extranjeros. La dirección de su oficina registrada es Apoquindo 3.600 Piso 10, Las Condes. El Fondo está regido por la Ley 20.712 de 2014, por el reglamento de la Ley contenido en el Decreto Supremo de Hacienda de 2014, por Normas de la Comisión para el Mercado Financiero y por el reglamento interno del Fondo.

El objetivo del Fondo es invertir en una cartera diversificada de inversiones para personas que deseen invertir en el mediano y largo plazo en el mercado bursátil, principalmente en Europa emergente, asumiendo el riesgo que conlleva la región. Este Fondo Mutuo invierte en instrumentos de deuda de corto, mediano y largo plazo e instrumentos de capitalización de emisores nacionales y extranjeros.

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

El Fondo Mutuo Principal Emerging Europe Equity inició sus operaciones con fecha 18 de Abril del 2008. 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 EMERGING EUROPE EQUITY

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 EMERGING EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 2 - Resumen de las principales políticas contables

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

2.1 Bases de preparación

a) Estados financieros

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

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

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

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

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

b) Moneda funcional y de presentación

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

2.1 Bases de preparación (continuación)

c) Transacciones y saldos en moneda extranjera y unidades reajustables

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

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

	31.12.2023	31.12.2022
	\$	\$
Unidad de fomento	36.789,36	35.110,98
Dólar observado	877,12	855,86
Euros	970,05	915,95
Centavos de libra esterlina	-	10,34

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.

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

2.1 Bases de preparación (continuación)

d) Uso de estimaciones y juicios (continuación)

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.

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 entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de 2022.

2.3 Nuevas normas e interpretaciones emitidas y no vigentes

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

2.4 Efectivo y efectivo equivalente

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

2.5 Cuentas por cobrar y pagar a intermediarios

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

2.6 Activos financieros

2.6.1 Clasificación y medición

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

a) Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

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

b) Reconocimiento, baja y medición

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

2.6 Activos financieros (continuación)

2.6.1 Clasificación y medición (continuación)

b) Reconocimiento, baja y medición (continuación)

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

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

c) Estimación del valor razonable

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

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

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.

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

2.6 Activos financieros (continuación)

2.6.1 Clasificación y medición (continuación)

c) Estimación del valor razonable (continuación)

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

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

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

2.7 Cuotas en circulación

El Fondo emite cuotas, las cuales se pueden recuperar a opción del partícipe. El Fondo ha emitido 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.

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

2.8 Ingresos y pérdidas de la operación

Los principales ingresos reconocidos por el Fondo son los siguientes:

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

2.9 Tributación

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

Nota 3 - Cambios contables

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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 Emerging Europe Equity, es definido como un Fondo Mutuo de inversión en instrumentos de deuda de mediano y largo plazo, tal como se señala en Nota 1 de Información general.

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

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

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos financiero (continuación)

a) Riesgo de crédito

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

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

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

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

Clasificación de riesgo	31.12.2023	31.12.2022
	%	%
N/A	100,00	100,00
Total	100,00	100,00

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos financiero (continuación)

a) Riesgo de crédito (continuación)

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

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

Cartera de inversiones	31.12.2023	31.12.2022
	%	%
Emisores nacionales	-	-
Total emisores nacionales	-	-
Emisores extranjeros		
Cuotas de Fondos Mutuos	47,69	39,78
Otros Títulos de Capitalización	52,31	60,22
Total emisores extranjeros	100,00	100,00
Total Cartera	100,00	100,00

El fondo no esta expuesto a este tipo de riesgo.

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos financiero (continuación)

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.

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\$	%
Títulos Representativos De Índices Accionarios Ext.	Global X MSCI Greece ETF	1.606.089	23,54
Títulos Representativos De Índices Acciones Ext	iShares Europe ETF	1.163.212	17,05
Cuotas De Fondos Mutuos Extranjeros (Cfme)	BNP Paribas Funds Turkey Equit	1.060.576	15,55
Títulos Representativos De Índices Accionarios Ext	iShares MSCI Poland ETF	879.815	12,90
Títulos Representativos De Índices Accionarios Ext	iShares MSCI Turkey ETF	870.635	12,76
Otros Instrumentos	(*) Ver comentario	1.241.945	18,20
Total		6.822.272	100,00

(*) Corresponde a un total de 7 emisores y tipos de instrumentos.

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos financiero (continuación)

b) Riesgo de liquidez (continuación)

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

C) Riesgo de mercado

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

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

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

Para la mitigación del riesgo de tipo de cambio, la política de inversión establece que el Fondo podrá celebrar contratos de derivados, específicamente contratos de futuros y forwards sobre moneda extranjera. En particular durante el año 2023 el Fondo no ha efectuado contrato de derivados debido a que ha considerado necesario hacerlo para la mitigación de este riesgo.

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos financiero (continuación)

c) Riesgo de mercado (continuación)

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

Tipos de instrumentos y su origen	31.12.2023	31.12.2022
	%	%
Instrumentos de capitalización de emisores extranjeros	52,31	60,22
Cuotas de Fondos mutuos extranjeros	47,69	39,78
Total	100,00	100,00

Análisis de Sensibilidad

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

En el caso de los instrumentos de capitalización se hizo la simulación disminuyendo un 10% el precio de las acciones nacionales, para los extranjeros se disminuyó un 10% el precio del dólar observados para la cartera de cuotas de Fondos de inversión extranjeros, la simulación se hizo disminuyendo un 10% el precio de base en las tasas de los instrumentos.

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 Capitalización Nacionales y Extranjeros	6.822.722	6.140.450	-10,00%

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

Clasificación por niveles de los instrumentos financieros:

Activos	Nivel 1	Saldo Total
Activos Financieros a valor razonable con efecto en resultados		
Cuotas de Fondos mutuos	3.253.542	3.253.542
Otros títulos de capitalización	3.568.730	3.568.730
Totales activos	6.822.272	6.822.272

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 EMERGING EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 5 - Política de inversión del Fondo

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

Tipo de instrumento	%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	10
1.2.a) Valores emitidos o garantizados por el Estado de un país extranjero o por sus Bancos Centrales	0	10
1.2.b) Valores emitidos o garantizados por entidades bancarias extranjeras o internacionales que se transen habitualmente en los mercados locales o internacionales	0	10
1.2.c) Títulos de deuda de oferta pública, emitidos por sociedades o corporaciones extranjeras	0	10
1.2.d) Otros valores de oferta pública, de deuda, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	0	10
2. Instrumentos de Capitalización	90	100
2.1 Emisores Nacionales	0	10
2.1.a) Acciones emitidas por sociedades anónimas abiertas, que cumplan con las condiciones para ser consideradas de transacción bursátil. y que tengan presencia igual o superior a 90%, o que cuenten con Market Maker según lo establecido en la NCG N° 327	0	10
2.1.b) Acciones de sociedades anónimas abiertas, que no cumplan con las condiciones para ser consideradas de transacción bursátil, siempre que se encuentren registradas en una bolsa de valores del país.	0	10

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 5 – Política de inversión del Fondo (continuación)

2.1.c) Opciones para suscribir acciones de pago, correspondiente a sociedades anónimas abiertas, que cumplen las condiciones para ser consideradas de transacción bursátil	0	10
2.1.d) Cuotas de participación emitidas por Fondos de inversión, de los regulados por la Ley N° 20.712.	0	10
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 Superintendencia de Valores y Seguros.	0	10
2.1.g) Cuotas de Fondos Mutuos regulados por la ley N° 20.712	0	10
2.1.h) Títulos representativos de índices accionarios.	0	10
2.2 Emisores Extranjeros	90	100
2.2.a) Acciones de transacción bursátil, emitidas por sociedades o corporaciones extranjeras, o títulos representativos de éstas, tales como ADR.	0	100
2.2.b) Acciones emitidas por sociedades o corporaciones extranjeras o títulos representativos de éstas, tales como ADR, que no cumplen con las condiciones para ser consideradas de transacción bursátil.	0	10
2.2.c) Cuotas de Fondos de inversión abiertos, entendiendo por tales aquellos Fondos de inversión constituidos en el extranjero, cuyas cuotas de participación sean rescatables.	0	100
2.2.d) Cuotas de Fondos de inversión cerrados, entendiendo por tales aquellos Fondos de inversión constituidos en el extranjero, cuyas cuotas de participación no sean rescatables	0	100
2.2.e) Otros valores de oferta pública, de capitalización, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	0	100
2.2.f) Títulos representativos de índices accionarios.	0	100
3. Otros instrumentos e inversiones financieras	0	10
3.a) Títulos representativos de índices de deuda.	0	10
3.b) Títulos representativos de índices de commodities.	0	10
3.c) Commodities y títulos representativos de commodities.	0	10
4. Acciones de empresas que operen en Europa, sin perjuicio del país en que se transen, y/o en otros instrumentos de capitalización cuyo subyacente esté compuesto en su Mayoría por este tipo de instrumentos.	60	100

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 5 - Política de inversión del Fondo (continuación)

Diversificación de las inversiones por emisor y grupo empresarial

Límite máximo de inversión por emisor : 20% del activo del Fondo

Límite máximo de inversión en cuotas de un Fondo de inversión extranjero : 25% del activo del Fondo

Límite máximo de inversión en títulos de deuda de securitización correspondientes a un patrimonio de los referidos en el Título XVIII de la Ley No. 18.045. : 10% del activo del Fondo

Límite máximo de inversión por grupo empresarial y sus personas relacionadas : 30% del activo del Fondo

Límite máximo de inversión en instrumentos emitidos o garantizados por personas relacionadas a la Administradora, que cumplan con lo dispuesto en el artículo 62, letra b) de la Ley N°20.712 y la NCG N° 376 de la Comisión para el Mercado Financiero. : 25% del activo del Fondo

Límite Máximo de Inversión en cuotas de fondos nacionales o vehículos de inversión colectiva extranjeros administrados por la misma Administradora o personas relacionadas, que cumplan con lo dispuesto en el artículo 61 de la Ley N°20.712 y la NCG N° 376 de la Comisión para el Mercado Financiero. : 100% del activo del Fondo.

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 6 - Efectivo y equivalente al efectivo

a) La composición de este rubro es la siguiente:

Efectivo y Equivalente al Efectivo	Saldo al	
	2023	2022
	M\$	M\$
Saldos en bancos	189.526	74.942
Total	189.526	74.942

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

Efectivo y Equivalente al Efectivo		Saldo al	
		2023	2022
		M\$	M\$
Banco	\$ Chilenos	151.056	6.146
Banco	US\$	38.470	68.796
Total efectivo		189.526	74.942

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

El saldo de la cartera al 31 de Diciembre de 2023 y 2022 y sus movimientos durante ambos años, son los siguientes:

a) Composición de la cartera

Instrumento	<u>Al 31 de Diciembre de 2023</u>				<u>Al 31 de Diciembre de 2022</u>			
	Nacional M\$	Extranjero M\$	Total M\$	% de Activo neto	Nacional M\$	Extranjero M\$	Total M\$	% de Activo neto
<u>i) Instrumentos Capitalización</u>								
Acciones y derechos preferentes de suscripciones de acciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuotas de Fondos mutuos	-	3.253.542	3.253.542	46,38	-	2.066.646	2.066.646	39,11
Otros títulos de capitalización	-	3.568.730	3.568.730	50,87	-	3.127.993	3.127.993	59,20
Subtotal	-	6.822.272	6.822.272	97,25	-	5.194.639	5.194.639	98,31
Total	-	6.822.272	6.822.272	97,25	-	5.194.639	5.194.639	98,31

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

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

	31.12.2023	31.12.2022
	M\$	M\$
Saldo de inicio	5.194.639	14.123.195
Intereses y reajustes	-	2.639
Aumento(disminución) neto por otros cambios en el valor razonable	1.874.204	(8.362.158)
Compras	805.068	3.602.955
Ventas	(1.049.662)	(4.031.995)
Vencimientos, cortes de cupón y otros	(1.977)	(139.997)
Saldo final	6.822.272	5.194.639

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 EMERGING EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas

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

a) Remuneración por administración

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

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

El total de remuneración por administración del ejercicio disminuyó a M\$117.473 para el año 2023 (M\$129.342 en el año 2022), que se presentan en el ítem “Comisión de administración” en el estado de resultados integrales, adeudándose M\$1.158 para el año 2023 (M\$514 en el año 2022) por remuneración por pagar a Principal Administradora General de Fondos S.A. al cierre del ejercicio, que se presenta en el ítem “Remuneraciones Sociedad Administradora”, en el estado de situación financiera.

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 9 – Transacciones con partes relacionadas (continuación)

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

Tenedor B	%	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	0,107	13.827,5243	-	-	-12.755,9359	1.071,5884	401.981
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la Administración	0,009	58,5460	-	-	33,3022	91,8482	34.455

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	99,657	2.852.523,6271	135.358,4197	165.819,8380	-	2.822.062,2088	1.475.769.494
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

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	0,267	3.697,2815	-	-	-	3.697,2815	1.460.713
Accionistas de la Sociedad Administradora	0,001	10,2054	-	-	-	10,2054	4.032
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

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	0,106	2.050,4523	-	128,8874	-	1.921,5649	561.449
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	0,4098	-	-	-	0,4098	120
Personal clave de la administración	0,023	423,0439	-	-	-	423,0439	123.606

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 9 – Transacciones con partes relacionadas (continuación)

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

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	4,575	6.855,3300	-	-	-	6.855,3300	13.451.146
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
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	1.349.126,8984	3.164,9233	46.564,1899	-	1.305.727,6318	2.550.786.196
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 9 – Transacciones con partes relacionadas (continuación)

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

Tenedor B	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	1,129	-	12.755,9359	-	1.071,5884	13.827,5243	3.834.314
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la Administración	0,005	-	117,0921	58,5460	-	58,5460	16,235

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	0,247	33.130,8275	637,2537	33.768,0812	3.697,2815	3.697,2815	1.075.999
Accionistas de la Sociedad Administradora	0,001	2.921.803,0290	4.051.271,3179	6.973.074,3469	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

Tenedor LP3	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	-	41,4151	41,4151	-	-

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	0,061	12,5241	-	-	2.037,9282	2.050,4523	449.873
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	4.319.311,5769	2.615.119,0227	6.934.430,1898	-	0,4098	90
Personal clave de la administración	0,013	-	49,0316	-	374,0123	423,0439	92.816

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 9 – Transacciones con partes relacionadas (continuación)

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

Tenedor G	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	99,654	-	3.116.777,3477	264.253,7206	-	2.852.523,6271	1.120.125.270
Personal clave de la Administración	-	-	-	-	-	-	-

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	-	6.958,2561	5.589,7859	12.548,0420	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	4,9984	31,9364	26,9380	-	-

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	-	1.383.335,1351	34.208,2367	-	1.349.126,8984	1.941.426.121
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	4,204	-	6.855,3300	-	-	6.855,3300	9.853.130
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	865,7329	865,7329	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 10 - Cuotas en circulación

	<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	1.224.305,6277	2.862.422,5409	35.326,3204	1.498.651,2724	3.376.619,5788	163.065,0250	693.038,9274	1.349.126,8984	140.030,2766
Cuotas suscritas	9.847,4177	135.358,4196	48.743,4935	196.937,6258	171.114,5654	0,0000	249.308,7992	3.164,9233	751.517,1499
Cuotas rescatadas	237.033,3692	166.002,7332	9.146,3194	312.963,5889	1.728.434,8246	13.227,3421	35.117,6083	46.564,1899	35.360,3434
Cuotas entregadas por distribución de beneficios	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre	997.119,6762	2.831.778,2273	74.923,4945	1.382.625,3093	1.819.299,3196	149.837,6829	907.230,1183	1.305.727,6318	856.187,0831

	<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>	
2022	<u>Serie B</u>	<u>Serie G</u>	<u>Serie GLB (ex A)</u>	<u>Serie H (ex C)</u>	<u>Serie INV</u>	<u>Serie K</u>	<u>Serie O</u>	<u>Serie P</u>	<u>Serie PAT</u>	<u>Serie LP3</u>	<u>PLAN1</u>	<u>PLAN2</u>	<u>PLAN3</u>	<u>PLAN4</u>
Saldo al 1 de enero	1.307.575,5618	23.639,6723	415.126,0285	5.718.048,6976	8.645.578,1789	-	318.497,3901	-	98.841,2791	2.251.702,3390	24.497,4482	17.839,8128	31.198,6097	311.481,0108
Cuotas suscritas	767.295,9762	3.123.498,7141	6.092,7233	6.799.667,3163	4.848.293,1524	559.173,6320	446.344,9897	1.383.335,1351	454.022,3721	42.017,7684	13.307,1370	1.186,1457	12.869,2730	110.394,3396
Cuotas rescatadas	850.565,9103	284.715,8455	385.892,4314	11.019.064,7415	10.117.251,7525	396.108,6070	71.803,4524	34.208,2367	412.833,3746	2.293.720,1074	37.804,5852	19.025,9585	44.067,8827	421.875,3504
Cuotas entregadas por distribución de beneficios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre	1.224.305,6277	2.862.422,5409	35.326,3204	1.498.651,2724	3.376.619,5788	163.065,0250	693.038,9274	1.349.126,8984	140.030,2766	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 11 - Rentabilidad del Fondo

La rentabilidad nominal obtenida por el Fondo es la siguiente:

a) Rentabilidad Mensual 2023

Mes	Serie B	Serie G	Serie GLB	Serie H	Serie INV	Serie K	Serie O	Serie P	Serie PAT
Enero	-2,1339%	-2,2644%	-2,3655%	-2,1048%	-2,2644%	-2,0583%	-1,9676%	-2,1049%	-2,0758%
Febrero	4,9278%	4,8015%	4,7037%	4,9559%	4,8016%	5,0011%	5,0889%	4,9559%	4,9841%
Marzo	-7,2423%	-7,3658%	-7,4616%	-7,2146%	-7,3658%	-7,1705%	-7,0845%	-7,2147%	-7,1871%
Abril	6,8347%	6,6968%	6,5899%	6,8653%	6,6969%	6,9145%	7,0104%	6,8654%	6,8962%
Mayo	-0,4503%	-0,5829%	-0,6857%	-0,4208%	-0,5829%	-0,3733%	-0,2811%	-0,4207%	-0,3911%
Junio	3,9175%	3,7835%	3,6797%	3,9475%	3,7835%	3,9953%	4,0885%	3,9475%	3,9774%
Julio	14,3329%	14,1805%	14,0625%	14,3669%	14,1804%	14,4212%	14,5271%	14,3668%	14,4008%
Agosto	1,9953%	1,8593%	1,7540%	2,0255%	1,8593%	2,0741%	2,1686%	2,0255%	2,0559%
Septiembre	-0,7169%	-0,8448%	-0,9442%	-0,6883%	-0,8449%	-0,6426%	-0,5535%	-0,6883%	-0,6597%
Octubre	2,5000%	2,3634%	2,2575%	2,5304%	2,3635%	2,5792%	2,6742%	2,5305%	2,5609%
Noviembre	4,2793%	4,1448%	4,0406%	4,3093%	4,1449%	4,3573%	4,4508%	4,3093%	4,3393%
Diciembre	3,8416%	3,7032%	3,5961%	3,8725%	3,7033%	3,9219%	4,0182%	3,8725%	3,9034%

b) Rentabilidad en los últimos periodos anuales

Serie	Rentabilidad		
	Último Año	Últimos dos Años	Últimos tres Años
B	35,2801%	-52,3389%	-38,8608%
G	33,1725%	-53,8427%	-41,8288%
GLB	31,5603%	-54,9235%	-43,7664%
H	35,7541%	-52,0040%	-38,2154%
INV	33,1728%	-53,8122%	-41,6737%
K	36,5165%	-	-
O	38,0125%	-50,3939%	-35,0803%
P	35,7542%	-	-
PAT	36,2300%	-51,6670%	-37,5999%

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 11 – Rentabilidad del Fondo (continuación)

c) Rentabilidad real mensual Series APV

Año 2023	Serie B	Serie H	Serie K	Serie P
Enero	-2,6234%	-2,5945%	-2,5482%	-2,5946%
Febrero	4,2713%	4,2992%	4,3441%	4,2992%
Marzo	-7,4138%	-7,3862%	-7,3422%	-7,3863%
Abril	6,0505%	6,0809%	6,1297%	6,0809%
Mayo	-0,9873%	-0,9578%	-0,9106%	-0,9577%
Junio	3,7546%	3,7845%	3,8323%	3,7845%
Julio	14,4611%	14,4951%	14,5496%	14,4951%
Agosto	1,7659%	1,7961%	1,8445%	1,7961%
Septiembre	-0,9012%	-0,8727%	-0,8271%	-0,8727%
Octubre	1,9632%	1,9935%	2,0421%	1,9936%
Noviembre	3,7779%	3,8077%	3,8555%	3,8078%
Diciembre	3,2051%	3,2358%	3,2850%	3,2358%

d) Rentabilidad real últimos periodos anuales Series APV

	Último Año	Últimos dos Años (*)	Últimos tres Años (*)
Serie B	29,1084%	-36,6358%	-21,5338%
Serie H (EX C)	29,5608%	-36,4136%	-21,2587%
Serie K	30,2884%	-	-
Serie P	29,5609%	-	-

(*) Rentabilidades anualizadas según NCG 227

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 12 - Custodia de valores

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

INFORMACIÓN DE CUSTODIA DE LAS INVERSIONES REALIZADAS POR FONDOS MUTUOS, FONDOS DE INVERSIÓN Y FONDOS PARA LA VIVIENDA						
CUSTODIA DE VALORES						
ENTIDADES	CUSTODIA NACIONAL			CUSTODIA EXTRANJERA		
	Monto Custodiado (Miles)	% sobre total inversiones en instrumentos Emitidos por Emisores Nacionales	% sobre total Activo del Fondo	Monto Custodiado (Miles)	% sobre total inversiones en instrumentos emitidos por emisores Extranjeros	% sobre total Activo del Fondo
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Entidades Bancarias	-	-	-	-	-	-
Otros Entidades	-	-	-	6.822.272	100,0000%	97,0611%
TOTAL CARTERA DE INVERSIONES EN CUSTODIA	-	-	-	6.822.272	100,0000%	97,0611%

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 12 - Custodia de valores (continuación)

El detalle de la custodia de valores del Fondo 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 - Custodia encargada por Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Entidades Bancarias	-	-	-	-	-	-
Otros Entidades	-	-	-	5.194.639	100,00%	98,1831%
TOTAL CARTERA DE INVERSIONES EN CUSTODIA	-	-	-	5.194.639	100,00%	98,1831%

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

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

	31.12.2023	31.12.2022
	M\$	M\$
Cambios en el valor razonable de instrumentos de capitalización.	1.872.230	(8.362.474)
Cambios en el valor razonable de instrumentos de deuda.	-	316
Diferencias de cambios netas de activos y pasivos financieros.	1.974	3.076
Total	1.874.204	(8.359.082)

Nota 14 - Excesos de inversión

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

Nota 15 – Resultado en venta de instrumentos financieros

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

	31.12.2023	31.12.2022
	M\$	M\$
Utilidad (pérdida) en venta instrumentos de capitalización.	(105.493)	(27.012)
Utilidad en venta de otros instrumentos.	692	110.164
Total	(104.801)	83.152

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	10.000,00	Desde 10.01.2023 Hasta 10.01.2024

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 - Información estadística

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

a) Serie B

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	271,3787	5.149.321	565	832
FEBRERO	284,7518	5.373.752	490	821
MARZO	264,1293	4.943.599	541	812
ABRIL	282,1817	5.271.484	532	804
MAYO	280,9109	5.184.137	545	797
JUNIO	291,9157	5.367.205	534	791
JULIO	333,7557	6.103.704	569	780
AGOSTO	340,4150	6.181.446	588	777
SEPTIEMBRE	337,9747	6.116.069	571	771
OCTUBRE	346,4239	6.227.841	598	769
NOVIEMBRE	361,2483	6.444.400	588	766
DICIEMBRE	375,1259	7.028.845	630	762

(*) 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	383,7870	5.149.321	3.376	5
FEBRERO	402,2144	5.373.752	2.957	5
MARZO	372,5880	4.943.599	3.308	5
ABRIL	397,5396	5.271.484	3.291	5
MAYO	395,2223	5.184.137	3.356	5
JUNIO	410,1755	5.367.205	3.282	5
JULIO	468,3403	6.103.704	3.640	5
AGOSTO	477,0481	6.181.446	3.943	5
SEPTIEMBRE	473,0178	6.116.069	3.838	5
OCTUBRE	484,1970	6.227.841	4.055	5
NOVIEMBRE	504,2660	6.444.400	3.984	5
DICIEMBRE	522,9401	7.028.845	4.361	5

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 - Información estadística (continuación)

c) Serie GLB

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Participes
ENERO	167,6462	5.149.321	24	28
FEBRERO	175,5318	5.373.752	21	28
MARZO	162,4344	4.943.599	24	27
ABRIL	173,1387	5.271.484	24	27
MAYO	171,9515	5.184.137	25	27
JUNIO	178,2788	5.367.205	24	26
JULIO	203,3492	6.103.704	27	26
AGOSTO	206,9160	6.181.446	29	26
SEPTIEMBRE	204,9622	6.116.069	29	26
OCTUBRE	209,5893	6.227.841	30	25
NOVIEMBRE	218,0580	6.444.400	22	25
DICIEMBRE	225,8995	7.028.845	38	31

(*) 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 Participes
ENERO	284,8989	5.149.321	602	226
FEBRERO	299,0181	5.373.752	502	224
MARZO	277,4452	4.943.599	548	217
ABRIL	296,4927	5.271.484	535	216
MAYO	295,2452	5.184.137	546	215
JUNIO	306,8999	5.367.205	538	214
JULIO	350,9918	6.103.704	612	215
AGOSTO	358,1012	6.181.446	686	213
SEPTIEMBRE	355,6364	6.116.069	661	211
OCTUBRE	364,6355	6.227.841	699	210
NOVIEMBRE	380,3486	6.444.400	674	209
DICIEMBRE	395,0775	7.028.845	723	210

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

e) Serie INV

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	214,4335	5.149.321	1.656	692
FEBRERO	224,7297	5.373.752	1.121	684
MARZO	208,1765	4.943.599	1.242	673
ABRIL	222,1178	5.271.484	1.227	669
MAYO	220,8230	5.184.137	1.261	662
JUNIO	229,1778	5.367.205	1.228	655
JULIO	261,6762	6.103.704	1.353	650
AGOSTO	266,5416	6.181.446	1.439	644
SEPTIEMBRE	264,2896	6.116.069	1.365	640
OCTUBRE	270,5360	6.227.841	1.447	637
NOVIEMBRE	281,7494	6.444.400	1.419	636
DICIEMBRE	292,1833	7.028.845	1.557	630

(*) 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	1.407,7108	5.149.321	215	16
FEBRERO	1.478,1113	5.373.752	189	16
MARZO	1.372,1226	4.943.599	209	15
ABRIL	1.466,9984	5.271.484	196	15
MAYO	1.461,5218	5.184.137	203	15
JUNIO	1.519,9145	5.367.205	203	15
JULIO	1.739,1049	6.103.704	226	14
AGOSTO	1.775,1753	6.181.446	246	14
SEPTIEMBRE	1.763,7682	6.116.069	239	14
OCTUBRE	1.809,2596	6.312.302	254	14
NOVIEMBRE	1.888,0945	6.490.397	251	14
DICIEMBRE	1.962,1442	7.028.845	270	14

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

g) Serie O

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	568,8888	5.149.321	-	4
FEBRERO	597,8390	5.373.752	-	4
MARZO	555,4850	4.943.599	-	4
ABRIL	594,4265	5.271.484	-	4
MAYO	592,7557	5.184.137	-	4
JUNIO	616,9906	5.367.205	-	4
JULIO	706,6216	6.103.704	-	4
AGOSTO	721,9451	6.181.446	-	4
SEPTIEMBRE	717,9494	6.116.069	-	4
OCTUBRE	737,1487	6.227.841	-	4
NOVIEMBRE	769,9580	6.444.400	-	4
DICIEMBRE	800,8963	7.028.845	-	4

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

h) Serie P

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.408,7347	5.149.321	2.698	1
FEBRERO	1.478,5508	5.373.752	2.369	1
MARZO	1.371,8780	4.943.599	2.657	1
ABRIL	1.466,0623	5.271.484	2.649	1
MAYO	1.459,8950	5.184.137	2.742	1
JUNIO	1.517,5237	5.367.205	2.726	1
JULIO	1.735,5439	6.103.704	3.032	1
AGOSTO	1.770,6982	6.181.446	3.269	1
SEPTIEMBRE	1.758,5109	6.116.069	3.167	1
OCTUBRE	1.803,0092	6.227.841	3.352	1
NOVIEMBRE	1.880,7059	6.444.400	3.305	1
DICIEMBRE	1.953,5362	7.028.845	3.546	1

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

i) Serie PAT

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	414,7785	5.149.321	270	21
FEBRERO	435,4516	5.373.752	353	21
MARZO	404,1552	4.943.599	396	21
ABRIL	432,0264	5.271.484	395	21
MAYO	430,3367	5.184.137	406	19
JUNIO	447,4527	5.367.205	405	19
JULIO	511,8894	6.103.704	445	19
AGOSTO	522,4131	6.181.446	483	19
SEPTIEMBRE	518,9669	6.116.069	472	19
OCTUBRE	532,2571	6.227.841	502	19
NOVIEMBRE	555,3532	6.444.400	497	19
DICIEMBRE	577,0307	7.028.845	536	20

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

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

a) Serie A

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	438,9844	12.425.071	782	60
FEBRERO	296,5377	8.193.936	617	59
MARZO	114,9601	5.281.025	135	53
ABRIL	-	-	101	-

(*) 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 GLB

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ABRIL	121,8618	4.524.738	3	49
MAYO	116,8684	4.293.923	37	34
JUNIO	120,1795	3.969.454	20	33
JULIO	131,4451	4.230.454	22	33
AGOSTO	128,8805	4.094.794	19	33
SEPTIEMBRE	125,9797	3.974.591	18	32
OCTUBRE	139,1481	4.351.762	19	32
NOVIEMBRE	173,2652	5.379.436	22	28
DICIEMBRE	171,7080	5.290.765	25	28

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

c) Serie B

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	691,0740	12.425.071	1.613	799
FEBRERO	467,8256	8.193.936	1.294	791
MARZO	181,7939	5.281.025	446	772
ABRIL	193,1499	4.524.738	379	997
MAYO	185,6747	4.293.923	440	923
JUNIO	191,3731	3.969.454	404	912
JULIO	209,8082	4.230.454	435	897
AGOSTO	206,2024	4.094.794	459	884
SEPTIEMBRE	202,0237	3.974.591	428	880
OCTUBRE	223,6696	4.351.762	457	871
NOVIEMBRE	277,7514	5.379.436	511	852
DICIEMBRE	277,2958	5.290.765	569	844

(*) 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	1.167,0105	12.425.071	42	36
FEBRERO	790,2255	8.193.936	34	36
MARZO	307,1681	5.281.025	12	36
ABRIL	-	-	11	-

(*) 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 EMERGING EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 - Información estadística (continuación)

e) Serie PLAN 2

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.596,8620	12.425.071	37	49
FEBRERO	1.081,4593	8.193.936	30	49
MARZO	420,4446	5.281.025	11	49
ABRIL	-	-	9	-

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

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

f) Serie PLAN 3

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.311,9659	12.425.071	47	45
FEBRERO	888,6525	8.193.936	37	46
MARZO	345,5445	5.281.025	14	47
ABRIL	-	-	12	-

(*) 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	1.263,9834	12.425.071	369	135
FEBRERO	856,2831	8.193.936	308	132
MARZO	333,0147	5.281.025	100	130
ABRIL	-	-	85	-

(*) 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 EMERGING EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

h) Serie C

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	722,9671	12.425.071	6.114	260
FEBRERO	489,5473	8.193.936	4.949	254
MARZO	190,2918	5.281.025	1.987	245
ABRIL	-	-	2.965	-

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

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

i) Serie H

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ABRIL	202,2369	4.524.738	102	238
MAYO	194,4677	4.293.923	648	267
JUNIO	200,4939	3.969.454	535	261
JULIO	219,8729	4.230.454	542	252
AGOSTO	216,1582	4.094.794	523	248
SEPTIEMBRE	211,8384	3.974.591	477	241
OCTUBRE	234,6059	4.351.762	501	237
NOVIEMBRE	291,4159	5.379.436	565	235
DICIEMBRE	291,0244	5.290.765	621	232

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

j) Serie LP3

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	654,8369	12.425.071	2.870	305
FEBRERO	443,1657	8.193.936	1.969	290
MARZO	172,1556	5.281.025	382	261
ABRIL	-	-	206	-

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

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

k) Serie LP180

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	554,7039	12.425.071	15.378	760
FEBRERO	375,0572	8.193.936	12.330	726
MARZO	145,5508	5.281.025	3.851	656
ABRIL	-	-	4.225	-

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

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

l) Serie INV

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ABRIL	154,4436	4.524.738	145	871
MAYO	148,2686	4.293.923	1.840	842
JUNIO	152,6222	3.969.454	1.670	825
JULIO	167,1008	4.230.454	1.794	800
AGOSTO	164,0100	4.094.794	1.851	792
SEPTIEMBRE	160,4788	3.974.591	1.711	778
OCTUBRE	177,4366	4.351.762	1.813	768
NOVIEMBRE	220,0554	5.379.436	2.025	712
DICIEMBRE	219,4016	5.290.765	2.260	703

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

m) Serie LPI

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.048,8785	12.425.071	121	2
FEBRERO	710,4245	8.193.936	98	2
MARZO	276,2308	5.281.025	19	2
ABRIL	-	-	7	-

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

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

n) Serie PAT

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ABRIL	293,6548	4.524.738	-	2
MAYO	282,4578	4.293.923	119	27
JUNIO	291,2940	3.969.454	122	27
JULIO	319,5441	4.230.454	95	25
AGOSTO	314,2394	4.094.794	74	25
SEPTIEMBRE	308,0483	3.974.591	69	24
OCTUBRE	341,2573	4.351.762	64	22
NOVIEMBRE	424,0146	5.379.436	60	20
DICIEMBRE	423,5708	5.290.765	66	20

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

o) Serie G

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	993,2772	12.425.071	79	4
FEBRERO	671,4913	8.193.936	63	4
MARZO	260,5453	5.281.025	21	4
ABRIL	276,4196	4.524.738	18	5
MAYO	265,3658	4.293.923	2.526	5
JUNIO	273,1573	3.969.454	2.360	5
JULIO	299,0716	4.230.454	2.633	5
AGOSTO	293,5401	4.094.794	2.801	5
SEPTIEMBRE	287,2199	3.974.591	2.612	5
OCTUBRE	317,5706	4.351.762	2.791	5
NOVIEMBRE	393,8486	5.379.436	3.137	5
DIEMBRE	392,6787	5.290.765	3.425	5

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

p) Serie O

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.420,0097	12.425.071	-	4
FEBRERO	962,7582	8.193.936	-	4
MARZO	374,7578	5.281.025	-	4
ABRIL	398,8227	4.524.738	-	4
MAYO	384,0390	4.293.923	-	4
JUNIO	396,4766	3.969.454	-	4
JULIO	435,4084	4.230.454	-	4
AGOSTO	428,6528	4.094.794	-	4
SEPTIEMBRE	420,6568	3.974.591	-	4
OCTUBRE	466,5199	4.351.762	-	4
NOVIEMBRE	580,2743	5.379.436	-	4
DIEMBRE	580,3070	5.290.765	-	4

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

q) **Serie K**

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
MAYO	957,2794	4.293.923	425	14
JUNIO	987,3975	3.969.454	196	14
JULIO	1.083,3511	4.230.454	146	19
AGOSTO	1.065,5561	4.094.794	168	19
SEPTIEMBRE	1.044,7421	3.974.591	158	19
OCTUBRE	1.157,5756	4.351.762	170	18
NOVIEMBRE	1.438,5441	5.379.436	193	16
DICIEMBRE	1.437,2947	5.290.765	217	16

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

r) **Serie P**

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ABRIL	1.000,0000	4.524.738	-	1
MAYO	961,5835	4.293.923	1.876	1
JUNIO	991,3803	3.969.454	1.778	1
JULIO	1.087,2038	4.230.454	1.999	1
AGOSTO	1.068,8368	4.094.794	2.132	1
SEPTIEMBRE	1.047,4766	3.974.591	1.985	1
OCTUBRE	1.160,0537	4.351.762	2.126	1
NOVIEMBRE	1.440,9601	5.379.436	2.410	1
DICIEMBRE	1.439,0241	5.290.765	2.721	1

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 18 - Sanciones

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

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

Nota 19 - Distribución de beneficios a los partícipes

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

Nota 20 - Operaciones de compra con retroventa

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

Nota 21 - Hechos relevantes

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

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL EMERGING EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 21 - Hechos relevantes (continuación)

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

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

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

Nota 22 - Hechos posteriores

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

La garantía constituida para este Fondo es mediante Póliza de Seguro del Banco Santander N° 224100210 por UF 10.000 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.