

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL EUROPE EQUITY

Santiago, Chile

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Informe del Auditor Independiente

Señores
Partícipes de
Fondo Mutuo Principal Europe Equity

Opinión

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros del Fondo Mutuo Principal 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 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 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 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 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 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

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL EUROPE EQUITY

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

FONDO MUTUO PRINCIPAL 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	1.233.850	742.761
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	46.945.124	44.064.477
Cuentas por cobrar a intermediarios		-	2
Otras cuentas por cobrar		2.989	48.618
Total activo		48.181.963	44.855.858
Pasivo			
Cuentas por pagar a intermediarios		-	46
Rescates por pagar		165.655	138.635
Remuneraciones Sociedad Administradora	9	7.571	5.338
Otros documentos y cuentas por pagar		1.038	1.422
Total pasivo (excluido el activo neto atribuible a partícipes)		174.264	145.441
Activo neto atribuible a los partícipes		48.007.699	44.710.417

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL 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	5.686	-
Ingresos por dividendos		384.756	461.530
Diferencias de cambio neta sobre efectivo y efectivo equivalente.		56.119	(42.085)
Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados.	13	8.429.205	(20.451.870)
Resultado en venta de instrumentos financieros	14	(20.255)	(34.790)
Otros		5	(189)
Total ingresos/pérdidas netos de la operación.		8.855.516	(20.067.404)
<u>Gastos</u>			
Comisión de administración	9	(884.026)	(1.265.501)
Otros gastos de operación		(15.562)	(16.198)
Total gastos de operación		(899.588)	(1.281.699)
Utilidad de la operación antes de impuesto		7.955.928	(21.349.103)
Impuesto a las ganancias por inversiones en el exterior		-	-
Utilidad de la operación después de impuesto		7.955.928	(21.349.103)
Aumento de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de distribución de beneficios.		7.955.928	(21.349.103)
Distribución de beneficios			-
Aumento de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación después de distribución de beneficios.		7.955.928	(21.349.103)

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL 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	2.988.433	6.910.390	126.056	9.089.251	6.549.758	3.422.538	6.077.821	7.024.507	2.521.663	44.710.417
Aporte de Cuotas	621.645	1.343.164	271.670	1.978.230	2.032.409	1.048.083	5.147.258	844.784	648.328	13.935.571
Rescate de Cuotas	(1.113.528)	(1.603.225)	(248.559)	(2.557.223)	(3.806.594)	(949.804)	(5.156.257)	(1.589.959)	(1.569.068)	(18.594.217)
Aumento Neto Originado por transacciones de cuotas	(491.883)	(260.061)	23.111	(578.993)	(1.774.185)	98.279	(8.999)	(745.175)	(920.740)	(4.658.646)
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de la distribución de beneficios	537.657	1.214.483	21.279	1.753.701	958.827	700.930	1.037.637	1.360.141	371.273	7.955.928
Activo Neto atribuible a los partícipes al 31 de diciembre de 2023	3.034.207	7.864.812	170.446	10.263.959	5.734.400	4.221.747	7.106.459	7.639.473	1.972.196	48.007.699

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL 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 O 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	5.298.952	306.226	945.870	29.749.786	36.474.493	-	21.729.564	-	2.651.839	5.844.610	239.144	82.728	803.440	2.291.139	106.417.791
Aporte de Cuotas	3.637.315	10.781.657	178.372	5.210.428	7.270.727	4.788.825	8.813.670	9.915.469	4.079.436	384.722	106.693	29.358	128.480	659.385	55.984.537
Rescate de Cuotas	(4.869.486)	(3.606.301)	(825.492)	(20.228.673)	(30.089.669)	(1.202.265)	(20.409.876)	(2.537.530)	(3.565.626)	(5.238.302)	(304.868)	(98.691)	(794.978)	(2.571.051)	(96.342.808)
Aumento Neto Originado por transacciones de cuotas	(1.232.171)	7.175.356	(647.120)	(15.018.245)	(22.818.942)	3.586.560	(11.596.206)	7.377.939	513.810	(4.853.580)	(198.175)	(69.333)	(666.498)	(1.911.666)	(40.358.271)
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de la distribución de beneficios	(1.078.348)	(571.192)	(172.694)	(5.642.290)	(7.105.793)	(164.022)	(4.055.537)	(353.432)	(643.986)	(991.030)	(40.969)	(13.395)	(136.942)	(379.473)	(21.349.103)
Activo Neto atribuible a los partícipes al 31 de diciembre de 2022	2.988.433	6.910.390	126.056	9.089.251	6.549.758	3.422.538	6.077.821	7.024.507	2.521.663	-	-	-	-	-	44.710.417

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL 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 M\$	2022 M\$
Compra de activos financieros		(13.894.259)	(17.313.623)
Venta/cobro de activos financieros		19.428.204	57.882.551
Dividendos recibidos		384.756	466.367
Montos pagados a Sociedad Administradora e intermediarios		(895.898)	(1.195.436)
Flujo neto originado por actividades de la operación		5.022.803	39.839.859
Flujos de efectivo originado por actividades de financiamiento			
Colocación de cuotas en circulación		13.935.571	55.984.537
Rescate de cuotas en circulación		(18.523.404)	(97.011.915)
Flujo neto originado por actividades de financiamiento		(4.587.833)	(41.027.378)
Aumento (disminución) de efectivo y efectivo equivalente		434.970	(1.187.519)
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente		742.761	1.972.365
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente		56.119	(42.085)
Saldo final efectivo y efectivo equivalente	6	1.233.850	742.761

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 1 - Información general	7
Nota 2 - Resumen de las principales políticas contables	9
Nota 3 - Cambios contables	15
Nota 4 - Riesgos financieros	17
Nota 5 - Política de inversión del Fondo.....	24
Nota 6 - Efectivo y equivalentes al efectivo	27
Nota 7 - Activos financieros a valor razonable con efecto en resultado	28
Nota 8 - Activos financieros a costo amortizado	29
Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas.....	30
Nota 10 - Cuotas en circulación	36
Nota 11 - Rentabilidad del Fondo	37
Nota 12 - Custodia de valores	39
Nota 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	55
Nota 21 - Hechos relevantes.....	55
Nota 22 - Hechos posteriores	56

FONDO MUTUO PRINCIPAL EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 1 - Información general

El Fondo Mutuo Principal Europe Equity es clasificado como un Fondo accionario Europa desarrollado, domiciliado y constituido bajo las leyes chilenas. De acuerdo con 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 europeo, 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 Europe Equity inició sus operaciones con fecha 25 de Noviembre de 1996. 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 APVAC: Se elimina serie denominada APVAC.
- d) Serie Plan1: Se elimina serie denominada Plan1, la que se fusiona con serie B.
- e) Serie Plan2: Se elimina serie denominada Plan2, la que se fusiona con serie B.

FONDO MUTUO PRINCIPAL EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 1 - Información general (continuación)

- f) Serie Plan3: Se elimina serie denominada Plan3, la que se fusiona con serie B.
- g) Serie Plan4: Se elimina serie denominada Plan4, la que se fusiona con serie B.
- h) Serie LP3: Se elimina serie denominada LP3, la que se fusiona con serie INVERSIONISTA.
- i) 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.
- j) Serie G: Se modifican los Requisitos de Ingreso y Otra Característica Relevante de la serie.
- k) Serie AC: Se elimina serie denominada AC.
- l) 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.
- m) Serie I: Se elimina serie denominada I.
- n) Serie I2: Se incorpora una nueva serie I2. Se especifican los Requisitos de Ingreso, Valor Cuota Inicial y moneda en que se recibirán los aportes y pagarán los rescates.
- o) Serie O: Se modifican los Requisitos de Ingreso a la serie.
- p) 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.
- q) 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 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 Europe Equity, al 31 de Diciembre de 2023 y 2022 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS)

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

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

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

b) Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional del Fondo Mutuo Principal 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 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
	\$	\$
Dólar observado	877,12	855,86
Euro	970,05	915,95

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 EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

2.2 Período cubierto

Los presentes estados financieros comparativos cubren los siguientes ejercicios:

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

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

2.3 Nuevas normas e interpretaciones emitidas y no vigentes

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

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

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.

FONDO MUTUO PRINCIPAL EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

2.5 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 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 EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

2.6.1 Activos financieros (continuación)

2.6.2 Clasificación y medición (continuación)

c) Estimación del valor razonable (continuación)

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 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 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 con su objetivo y política de inversión. Al respecto el Fondo Mutuo Principal Europe Equity, es definido como un Fondo Mutuo mixto extranjero con derivados, tal como se señala en Nota 1 de Información general.

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

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 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
	%	%
NA	100,00	100,00
Total	100,00	100,00

FONDO MUTUO PRINCIPAL 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	0,00	0,00
Emisores extranjeros		
Títulos representativos de índices	-	-
Cuotas de Fondos mutuos	57,71	58,14
Otros títulos de Capitalización	42,29	41,86
Total emisores extranjeros	100,00	100,00
Total Cartera	100,00	100,00

FONDO MUTUO PRINCIPAL 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)

Exposición máxima al riesgo de crédito:

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

Instrumentos de deuda al:	31.12.2023	31.12.2022
	M\$	M\$
Depósitos a plazo	-	-
Bonos emitidos por el Estado y Banco Central de Chile	-	-
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.

FONDO MUTUO PRINCIPAL 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)

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

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

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

Tipo de Instrumento	Emisor/Fondo	M\$	%
Titulos Representativos De Indices Accionarios Ext	Ishares Europe Etf	6.915.738	14,73%
Cuotas De Fondos Mutuos Extranjeros (Cfme)	Allianz - Europe Equity Growth	5.329.319	11,35%
Titulos Representativos De Indices Accionarios Ext	Spdr Portfolio Europe Etf	5.241.116	11,16%
Cuotas De Fondos Mutuos Extranjeros (Cfme)	Ct Lux European Select	4.684.390	9,98%
Cuotas De Fondos Mutuos Extranjeros (Cfme)	Schroder Isf European Value	4.629.159	9,86%
Otros Instrumentos	(*) Ver comentario	20.145.402	42,92%
Total		46.945.124	100,00%

(*) Corresponde a un total de 12 emisores y tipos de instrumentos

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos financiero (continuación)

c) Riesgo de mercado

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

La administración del riesgo de mercado se realiza con un criterio de portfolio, en que cada activo se evalúa según su aporte al riesgo de la cartera. Lo anterior implica que la estrategia para administrar este riesgo incluye un estricto control de los límites establecidos en la política de inversión, asegurando 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 efectuó contratos de derivados, debido a que no se 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 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 deuda nacionales	-	-
Instrumentos de capitalización de emisores extranjeros	42,29	41,86
Cuotas de Fondos mutuos extranjeros	57,71	58,14
Total	100,00	100,00

Análisis de Sensibilidad

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

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

	Monto M\$	Monto modificado M\$	Diferencia %
Instrumentos de Capitalización Nacionales y Extranjeros	46.945.124	42.250.612	-10,00%

FONDO MUTUO PRINCIPAL EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos financiero (continuación)

Clasificación por niveles de los instrumentos financieros:

Activos	Nivel 1	Saldo Total
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	M\$	M\$
Cuotas de Fondos mutuos	27.091.500	27.091.500
Otros títulos de capitalización	19.853.624	19.853.624
Totales Activos	46.945.124	46.945.124

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 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 EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 5 - Política de inversión del Fondo (continuación)

Tipo de instrumento	%Mínimo	%Máximo
2.1.c) Opciones para suscribir acciones de pago, correspondiente a sociedades anónimas abiertas, que cumplen las condiciones para ser consideradas de transacción bursátil	0	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 Comisión para el Mercado Financiero.	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, entendiéndose por tales aquellos Fondos de inversión constituidos en el extranjero, cuyas cuotas de participación sean rescatables.	0	100
2.2.d) Cuotas de Fondos de inversión cerrados, entendiéndose por tales aquellos Fondos de inversión constituidos en el extranjero, cuyas cuotas de participación no sean rescatables	0	100
2.2.e) Otros valores de oferta pública, de capitalización, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	0	100
2.2.f) Títulos representativos de índices accionarios.	0	100
3. Otros instrumentos e inversiones financieras	0	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 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 EUROPE EQUITY

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	
	2023	2022
	M\$	M\$
Saldos en bancos	1.233.850	742.761
Total	1.233.850	742.761

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

Efectivo y Equivalente al Efectivo		Saldo al	
		2023	2022
		M\$	M\$
Banco	\$ Chilenos	1.164.074	37.941
Banco	US\$	69.776	704.820
Total efectivo		1.233.850	742.761

FONDO MUTUO PRINCIPAL 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 cada año, 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>								
Cuotas de Fondos mutuos	-	27.091.500	27.091.500	56,43	-	25.620.807	25.620.807	57,30
Otros títulos de capitalización	-	19.853.624	19.853.624	41,36	-	18.443.670	18.443.670	41,25
Subtotal	-	46.945.124	46.945.124	97,79	-	44.064.477	44.064.477	98,56
Total	-	46.945.124	46.945.124	97,79	-	44.064.477	44.064.477	98,56

FONDO MUTUO PRINCIPAL 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	44.064.477	105.597.136
Intereses y reajustes	5.686	-
Aumento(disminución) neto por otros cambios en el valor razonable	8.429.205	(20.451.870)
Compras	13.894.213	15.708.660
Ventas	(18.484.013)	(56.650.311)
Vencimientos, cortes de cupón y otros	(964.444)	(139.138)
Saldo Final	46.945.124	44.064.477

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 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
3,5700%	para la serie G	IVA incluido
1,3000%	para la serie PATRIMONIAL	IVA incluido
0,0000%	para la serie O	IVA incluido
1,0000%	Para la serie I2	IVA incluido
1,6500%	Para la serie P	Exento de IVA
1,0900%	Para la serie K	Exento de IVA

El total de remuneración por administración del ejercicio ascendió a M\$884.026 para el 2023 (M\$1.265.501 en el año 2022), que se presentan en el ítem “Comisión de administración” en el estado de resultados integrales. Adeudándose M\$7.571 para el 2023 (M\$5.338 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 EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas

a) 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	-	994,3939	-	-	- 994,3939	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,015	149,9072	-	-	7,0811	156,9883	450.208

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	99,071	3.669.514,1047	688.114,1258	809.383,9112	-	3.548.244,3193	7.791.717.083
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

Tenedor GLB	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,421	473,7884	,3521	473,7884	-	489,3521	717.721

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	0,007	397,0371	949,9430	1.107,4923	-	239,4878	751.556
Accionistas de la sociedad administradora	-	0,6484	-	-	-	0,6484	2.035
Personal clave de la administración	0,292	23,8010	11.572,5875	-	- 2.040,6378	,555,7507	29.987.663

FONDO MUTUO PRINCIPAL 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 (continuación)

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	0,212	11.607,8389	-	5.355,2861	-	6.252,5528	12.135.811
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	3,8791	-	-	-	3,8791	7.529
Personal clave de la Administración	0,139	6.656,9202	-	2.119,2436	- 422,5302	4.115,1464	7.987.240

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	2,134	72.148,1554	5.424,9114	-	-	77.573,0668	90.080.196
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la Administración	-	20.865,6703	45,8379	-	- 20.911,5082	-	-

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	7.345.093,4788	846.754,7842	1.536.899,7581	-	6.654.948,5049	7.639.472.935
Personal clave de la Administración	-	-	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas

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

Tenedor GLB	%	N° de cuotas al inicio del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	Movimiento de alta/baja	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,474	-	812,1471	338,3587	-	473,7884	597.376

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	0,080	-	1.254,9395	260,5456	-	994,3939	2.384.097
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,012	-	43.721,2673	43.571,3601	-	149,9072	359.408

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	0,011	15.745,3729	12.383,2766	27.731,6124	-	397,0371	1.038.027
Accionistas de la sociedad administradora	-	3.642.206,2277	102.153,3001	3.749.410,1129	-	-5.050,5851	1.695
Personal clave de la administración	0,001	-	23,8010	-	-	23,8010	62.226

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	-	9.447,5213	-	9.395,6375	- 51,8838	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	23,9867	102,0074	78,0207	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL 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 2022 (continuación)

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	0,292	2.305,7995	10.272,7950	-	- 970,7556	11.607,8389	19.133.820
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	7.261.352,5516	811.216,0290	8.072.564,7015	-	3,8791	6.394
Personal clave de la Administración	0,168	-	130,6839	64,2144	6.590,4507	6.656,9202	10.972.956

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	99,029	-	5.418.669,8571	1.749.155,7524	-	3.669.514,1047	6.843.320.154
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	-	44.760,9456	777,2326	1.818,3667	- 43.719,8115	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la Administración	-	9.688,5717	269,8247	53.734,9069	43.776,5105	-	-

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	-	-	18,0445	18,0445	-	-	-
Personal clave de la Administración	-	-	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL 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 (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	-	9.929.526,2173	2.584.432,7385	-	7.345.093,4788	7.024.507,325
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	2,028	-	72.148,1554	-	-	72.148,1554	69.408,322
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	6.932,7285	6.932,7285	-	-	-
Personal clave de la Administración	0,587	-	107.138,5453	86.272,8750	-	20.865,6703	20.073,294

FONDO MUTUO PRINCIPAL EUROPE EQUITY

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 2023 y 2022 los números de cuotas suscritas, rescatadas y en circulación fueron los siguientes:

2023	<u>Serie B</u>	<u>Serie G</u>	<u>Serie GLB</u>	<u>Serie H</u>	<u>Serie INV</u>	<u>Serie K</u>	<u>Serie O</u>	<u>Serie P</u>	<u>Serie PAT</u>
Saldo al 1 de enero	1.246.458,9353	3.705.478,1422	99.976,6179	3.476.567,0944	3.973.515,9986	3.557.639,7947	3.773.016,0455	7.345.093,4789	1.664.819,1969
Cuotas suscritas	242.833,1327	690.058,6182	204.444,9990	703.618,6026	1.164.945,2826	986.806,8321	2.838.262,1745	846.754,7843	398.445,7275
Cuotas rescatadas	431.259,0171	814.005,8130	188.208,6288	909.512,9138	2.184.011,8209	908.865,3691	2.996.119,0061	1.536.899,7583	982.305,1543
Cuotas entregadas por distribución de beneficios	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre	1.058.033,0509	3.581.530,9474	116.212,9881	3.270.672,7832	2.954.449,4603	3.635.581,2577	3.615.159,2139	6.654.948,5049	1.080.959,7701

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	1.746.535,9344	127.472,5805	576.517,0745	9.023.592,0604	17.213.653,9872	-	10.875.030,4167	-	1.393.222,4100	2.161.393,1258	85.672,5619	26.616,7952	262.707,5971	761.656,7163
Cuotas suscritas	1.440.407,0815	5.467.068,1166	130.511,7558	1.855.977,2232	3.955.052,5203	4.783.524,9096	5.241.263,8165	9.929.526,3097	2.534.370,3240	160.287,3802	46.037,8252	11.362,4976	50.247,6956	264.740,1991
Cuotas rescatadas	1.940.484,0806	1.889.062,5549	607.052,2124	7.403.002,1892	17.195.190,5089	1.225.885,1149	12.343.278,1877	2.584.432,8308	2.262.773,5371	2.321.680,5060	131.710,3871	37.979,2928	312.955,2927	1.026.396,9154
Cuotas entregadas por distribución de beneficios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre	1.246.458,9353	3.705.478,1422	99.976,6179	3.476.567,0944	3.973.515,9986	3.557.639,7947	3.773.016,0455	7.345.093,4789	1.664.819,1969	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL 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

Mes	Serie B	Serie G	Serie GLB	Serie H	Serie INV	Serie K	Serie O	Serie P	Serie PAT
Enero	2,5802%	2,4435%	2,3375%	2,6107%	2,4434%	2,6595%	2,7546%	2,6107%	2,6412%
Febrero	3,2994%	3,1750%	3,0787%	3,3271%	3,1750%	3,3715%	3,4580%	3,3271%	3,3549%
Marzo	-4,1534%	-4,2811%	-4,3801%	-4,1249%	-4,2812%	-4,0793%	-3,9905%	-4,1249%	-4,0964%
Abril	4,6254%	4,4904%	4,3859%	4,6555%	4,4904%	4,7036%	4,7975%	4,6555%	4,6856%
Mayo	-3,4727%	-3,6014%	-3,7010%	-3,4440%	-3,6013%	-3,3981%	-3,3086%	-3,4440%	-3,4153%
Junio	2,3128%	2,1809%	2,0786%	2,3422%	2,1808%	2,3893%	2,4811%	2,3422%	2,3717%
Julio	7,8263%	7,6826%	7,5712%	7,8583%	7,6826%	7,9096%	8,0096%	7,8583%	7,8904%
Agosto	-2,5009%	-2,6308%	-2,7315%	-2,4719%	-2,6308%	-2,4255%	-2,3351%	-2,4719%	-2,4429%
Septiembre	0,0335%	-0,0955%	-0,1955%	0,0623%	-0,0955%	0,1084%	0,1981%	0,0623%	0,0911%
Octubre	-3,8662%	-3,9943%	-4,0936%	-3,8376%	-3,9943%	-3,7919%	-3,7028%	-3,8376%	-3,8091%
Noviembre	6,2147%	6,0777%	5,9715%	6,2452%	6,0777%	6,2941%	6,3894%	6,2452%	6,2758%
Diciembre	6,1437%	6,0023%	5,8927%	6,1753%	6,0023%	6,2258%	6,3242%	6,1753%	6,2069%

b) Rentabilidad en los últimos períodos anuales

Serie	Rentabilidad		
	Último Año	Últimos dos Años	Últimos tres Años
B	19,6135%	-5,4779%	22,3168%
G	17,7501%	-8,5898%	15,7148%
GLB	16,3245%	-10,6046%	12,5016%
H	20,0329%	-4,8139%	23,6080%
INV	17,7501%	-8,4000%	16,6888%
K	20,7069%	-	-
O	22,0300%	-1,6203%	29,8806%
P	20,0329%	-	-
PAT	20,4538%	-4,1452%	24,9128%

FONDO MUTUO PRINCIPAL 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	2,0670%	2,0974%	2,1459%	2,0974%
Febrero	2,6531%	2,6806%	2,7248%	2,6806%
Marzo	-4,3307%	-4,3023%	-4,2567%	-4,3023%
Abril	3,8574%	3,8872%	3,9350%	3,8873%
Mayo	-3,9933%	-3,9648%	-3,9191%	-3,9648%
Junio	2,1524%	2,1818%	2,2288%	2,1818%
Julio	7,9472%	7,9793%	8,0306%	7,9793%
Agosto	-2,7202%	-2,6913%	-2,6449%	-2,6913%
Septiembre	-0,1523%	-0,1235%	-0,0776%	-0,1235%
Octubre	-4,3696%	-4,3412%	-4,2957%	-4,3412%
Noviembre	5,7040%	5,7344%	5,7830%	5,7344%
Diciembre	5,4931%	5,5245%	5,5747%	5,5245%

d) Rentabilidad real últimos períodos anuales Series APVC

	Último Año	Últimos dos Años (*)	Últimos tres Años (*)
Serie B	14,1566%	-10,7664%	-1,1285%
Serie H	14,5568%	-10,4535%	-0,7818%
Serie K	15,2001%	-	-
Serie P	14,5568%	-	-

(*) Rentabilidades anualizadas según NCG 227

FONDO MUTUO PRINCIPAL 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 en el 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 - Custodia encargada por Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Entidades Bancarias	-	-	-	-	-	-
Otros Entidades	-	-	-	46.945.124	100,0000%	97,4330%
TOTAL CARTERA DE INVERSIONES EN CUSTODIA	-	-	-	46.945.124	100,0000%	97,4330%

FONDO MUTUO PRINCIPAL 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 en el 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	-	-	-	44.064.477	100,0000%	98,2357%
TOTAL CARTERA DE INVERSIONES EN CUSTODIA	-	-	-	44.064.477	100,0000%	98,2357%

FONDO MUTUO PRINCIPAL 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:

	2023	2022
	M\$	M\$
Cambios en el valor razonable de instrumentos de capitalización.	8.483.761	(20.591.012)
Cambios en el valor razonable de instrumentos de deuda.	992	-
Diferencias de cambios netas de activos y pasivos financieros.	(55.548)	139.142
	8.429.205	(20.451.870)

Nota 14 – Resultado en venta de instrumentos financieros

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

	2023	2022
	M\$	M\$
Utilidad en venta instrumentos de capitalización.	(30.207)	(34.790)
Utilidad en venta de otros instrumentos.	9.952	-
Total	(20.255)	(34.790)

Nota 15 - Excesos de inversión

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

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

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

Naturaleza	Emisor	Representante de los Beneficiarios	Monto UF	Vigencia
Póliza de seguro	Compañía de Seguros de Crédito Continental	Banco Santander	14.000,00	Desde 10.01.2023 Hasta 10.01.2024

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL 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	2.459,3982	45.137.535	5.174	1.704
FEBRERO	2.540,5432	44.820.894	4.641	1.697
MARZO	2.435,0237	42.594.617	5.080	1.682
ABRIL	2.547,6523	43.755.414	4.990	1.681
MAYO	2.459,1798	42.241.603	5.082	1.659
JUNIO	2.516,0559	42.836.776	4.794	1.643
JULIO	2.712,9692	45.515.834	5.042	1.632
AGOSTO	2.645,1207	43.382.462	5.049	1.633
SEPTIEMBRE	2.646,0072	43.092.151	4.865	1.623
OCTUBRE	2.543,7066	40.066.566	5.002	1.618
NOVIEMBRE	2.701,7895	43.995.353	4.813	1.611
DICIEMBRE	2.867,7797	48.181.963	5.137	1.598

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

b) Serie G

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	1.910,4806	45.137.535	21.402	93
FEBRERO	1.971,1388	44.820.894	19.361	93
MARZO	1.886,7515	42.594.617	21.425	92
ABRIL	1.971,4747	43.755.414	21.440	91
MAYO	1.900,4749	42.241.603	21.864	91
JUNIO	1.941,9215	42.836.776	20.857	91
JULIO	2.091,1110	45.515.834	22.313	91
AGOSTO	2.036,0976	43.382.462	22.899	91
SEPTIEMBRE	2.034,1531	43.092.151	22.020	90
OCTUBRE	1.952,9025	40.066.566	22.496	90
NOVIEMBRE	2.071,5932	43.995.353	21.792	89
DICIEMBRE	2.195,9359	48.181.963	23.322	89

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL 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 Partícipes
ENERO	1.290,3219	45.137.535	600	228
FEBRERO	1.330,0466	44.820.894	626	225
MARZO	1.271,7888	42.594.617	562	216
ABRIL	1.327,5679	43.755.414	491	216
MAYO	1.278,4343	42.241.603	627	222
JUNIO	1.305,0076	42.836.776	572	214
JULIO	1.403,8126	45.515.834	585	223
AGOSTO	1.365,4674	43.382.462	679	236
SEPTIEMBRE	1.362,7985	43.092.151	631	233
OCTUBRE	1.307,0109	40.066.566	627	229
NOVIEMBRE	1.385,0593	43.995.353	638	222
DICIEMBRE	1.466,6761	48.181.963	711	229

(*) 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	2.682,6870	45.137.535	13.010	702
FEBRERO	2.771,9434	44.820.894	11.777	707
MARZO	2.657,6027	42.594.617	12.864	696
ABRIL	2.781,3263	43.755.414	12.919	703
MAYO	2.685,5371	42.241.603	13.247	699
JUNIO	2.748,4387	42.836.776	12.706	702
JULIO	2.964,4198	45.515.834	13.512	705
AGOSTO	2.891,1421	43.382.462	13.643	704
SEPTIEMBRE	2.892,9430	43.092.151	13.151	699
OCTUBRE	2.781,9222	40.066.566	13.372	691
NOVIEMBRE	2.955,6595	43.995.353	12.710	696
DICIEMBRE	3.138,1797	48.181.963	13.860	714

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL 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	1.688,6299	45.137.535	19.987	1.629
FEBRERO	1.742,2445	44.820.894	17.731	1.610
MARZO	1.667,6563	42.594.617	19.199	1.576
ABRIL	1.742,5409	43.755.414	18.745	1.561
MAYO	1.679,7861	42.241.603	18.481	1.525
JUNIO	1.716,4197	42.836.776	16.727	1.485
JULIO	1.848,2847	45.515.834	17.461	1.469
AGOSTO	1.799,6595	43.382.462	17.893	1.467
SEPTIEMBRE	1.797,9408	43.092.151	16.961	1.442
OCTUBRE	1.726,1251	40.066.566	16.810	1.414
NOVIEMBRE	1.831,0335	43.995.353	15.933	1.411
DICIEMBRE	1.940,9370	48.181.963	17.191	1.398

(*) 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	987,6096	45.137.535	3.254	60
FEBRERO	1.020,9072	44.820.894	2.956	65
MARZO	979,2611	42.594.617	3.239	65
ABRIL	1.025,3218	43.755.414	3.213	67
MAYO	990,4804	42.241.603	3.341	67
JUNIO	1.014,1464	42.836.776	3.167	67
JULIO	1.094,3614	45.515.834	3.430	71
AGOSTO	1.067,8181	43.382.462	3.552	70
SEPTIEMBRE	1.068,9751	43.092.151	3.471	70
OCTUBRE	1.028,4407	40.520.062	3.571	68
NOVIEMBRE	1.093,1719	43.961.732	3.468	71
DICIEMBRE	1.161,2303	48.181.963	3.773	73

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL 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	1.655,2379	45.137.535	-	4
FEBRERO	1.712,4762	44.820.894	-	4
MARZO	1.644,1405	42.594.617	-	4
ABRIL	1.723,0178	43.755.414	-	4
MAYO	1.666,0103	42.241.603	-	4
JUNIO	1.707,3459	42.836.776	-	4
JULIO	1.844,0973	45.515.834	-	4
AGOSTO	1.801,0349	43.382.462	-	4
SEPTIEMBRE	1.804,6030	43.092.151	-	4
OCTUBRE	1.737,7827	40.066.566	-	4
NOVIEMBRE	1.848,8167	43.995.353	-	4
DICIEMBRE	1.965,7389	48.181.963	-	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	981,3209	45.137.535	10.117	2
FEBRERO	1.013,9706	44.820.894	9.061	2
MARZO	972,1451	42.594.617	9.853	2
ABRIL	1.017,4030	43.755.414	9.827	2
MAYO	982,3636	42.241.603	9.912	2
JUNIO	1.005,3730	42.836.776	9.889	2
JULIO	1.084,3781	45.515.834	10.512	2
AGOSTO	1.057,5731	43.382.462	10.452	2
SEPTIEMBRE	1.058,2320	43.092.151	10.105	2
OCTUBRE	1.017,6208	40.066.566	10.425	2
NOVIEMBRE	1.081,1735	43.995.353	9.845	2
DICIEMBRE	1.147,9387	48.181.963	10.451	2

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL 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\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.554,6820	45.137.535	2.607	64
FEBRERO	1.606,8398	44.820.894	1.996	64
MARZO	1.541,0168	42.594.617	2.163	64
ABRIL	1.613,2222	43.755.414	2.120	63
MAYO	1.558,1259	42.241.603	2.049	59
JUNIO	1.595,0800	42.836.776	1.850	61
JULIO	1.720,9378	45.515.834	2.034	62
AGOSTO	1.678,8971	43.382.462	2.130	67
SEPTIEMBRE	1.680,4263	43.092.151	2.080	67
OCTUBRE	1.616,4180	40.066.566	1.967	66
NOVIEMBRE	1.717,8609	43.995.353	1.950	66
DICIEMBRE	1.824,4861	48.181.963	2.097	67

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL 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 2022 según lo requerido en la Circular N° 1997 de la Comisión para el Mercado Financiero es la siguiente:

j) Serie A

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	1.438,6907	95.036.154	3.551	210
FEBRERO	1.357,2785	86.731.149	2.763	200
MARZO	1.343,5473	76.213.396	2.541	193
ABRIL	-	-	1.620	-

(*) 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

k) Serie GBL

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ABRIL	1.346,4582	71.749.738	51	184
MAYO	1.324,7478	67.506.360	563	178
JUNIO	1.323,8202	63.872.117	490	182
JULIO	1.332,1753	57.840.550	554	215
AGOSTO	1.230,1600	50.236.666	482	209
SEPTIEMBRE	1.179,5857	45.668.457	432	204
OCTUBRE	1.254,5777	46.834.675	490	209
NOVIEMBRE	1.329,9168	47.967.263	539	209
DICIEMBRE	1.260,8492	44.855.858	535	211

(*) 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 EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 - Información estadística (continuación)

l) Serie B

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	2.666,7924	95.036.154	8.485	1.733
FEBRERO	2.521,2713	86.731.149	7.202	1.713
MARZO	2.501,6813	76.213.396	6.947	1.700
ABRIL	2.512,8536	71.749.738	6.744	2.085
MAYO	2.478,1979	67.506.360	6.493	1.885
JUNIO	2.482,1441	63.872.117	5.799	1.858
JULIO	2.503,7322	57.840.550	5.818	1.803
AGOSTO	2.317,4822	50.236.666	5.445	1.782
SEPTIEMBRE	2.227,3042	45.668.457	4.821	1.785
OCTUBRE	2.374,5211	46.834.675	5.000	1.774
NOVIEMBRE	2.522,8897	47.967.263	5.176	1.745
DICIEMBRE	2.397,5379	44.855.858	5.264	1.735

(*) 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.

m) Serie PLAN 1

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	2.454,2762	95.036.154	315	46
FEBRERO	2.320,9751	86.731.149	268	46
MARZO	2.303,6258	76.213.396	272	46
ABRIL	-	-	263	-

(*) 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 EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 - Información estadística (continuación)

n) Serie PLAN 2

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	2.733,2218	95.036.154	92	38
FEBRERO	2.585,1668	86.731.149	77	38
MARZO	2.566,2787	76.213.396	78	38
ABRIL	-	-	76	-

(*) 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.

o) Serie PLAN 3

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	2.689,8875	95.036.154	801	109
FEBRERO	2.544,5704	86.731.149	680	109
MARZO	2.526,4082	76.213.396	694	109
ABRIL	-	-	673	-

(*) 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.

p) Serie PLAN 4

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	2.646,1793	95.036.154	1.891	263
FEBRERO	2.503,6075	86.731.149	1.574	259
MARZO	2.486,1599	76.213.396	1.621	259
ABRIL	-	-	1.597	-

(*) 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 EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 - Información estadística (continuación)

q) Serie C

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	2.898,7462	95.036.154	38.895	705
FEBRERO	2.741,3043	86.731.149	33.322	697
MARZO	2.720,8135	76.213.396	32.493	688
ABRIL	-	-	30.628	-

(*) 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

r) Serie H

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ABRIL	2.733,7505	71.749.738	1.048	667
MAYO	2.696,8500	67.506.360	17.655	776
JUNIO	2.701,9218	63.872.117	16.100	756
JULIO	2.726,2315	57.840.550	15.751	741
AGOSTO	2.524,1803	50.236.666	14.368	726
SEPTIEMBRE	2.426,6572	45.668.457	12.439	716
OCTUBRE	2.587,8198	46.834.675	12.612	704
NOVIEMBRE	2.750,3070	47.967.263	12.844	702
DICIEMBRE	2.614,4327	44.855.858	13.089	707

(*) 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 EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 - Información estadística (continuación)

s) Serie LP3

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	2.376,0648	95.036.154	10.748	698
FEBRERO	2.245,7537	86.731.149	8.094	656
MARZO	2.227,5852	76.213.396	5.778	610
ABRIL	-	-	4.863	-

(*) 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.

t) Serie LP180

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.860,0033	95.036.154	104.994	2.097
FEBRERO	1.756,3904	86.731.149	85.876	1.991
MARZO	1.740,4211	76.213.396	73.498	1.869
ABRIL	-	-	64.140	-

(*) 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

u) Serie INV

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ABRIL	1.745,9391	71.749.738	2.135	2.275
MAYO	1.719,5655	67.506.360	33.645	2.150
JUNIO	1.720,0826	63.872.117	28.839	2.056
JULIO	1.732,7306	57.840.550	27.054	1.968
AGOSTO	1.601,6975	50.236.666	24.583	1.883
SEPTIEMBRE	1.537,3870	45.668.457	20.900	1.834
OCTUBRE	1.636,8186	46.834.675	20.754	1.773
NOVIEMBRE	1.736,8500	47.967.263	20.853	1.682
DICIEMBRE	1.648,3533	44.855.858	20.873	1.651

(*) 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 EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

v) Serie LPI

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.674,0238	95.036.154	3.059	15
FEBRERO	1.583,5265	86.731.149	2.895	14
MARZO	1.572,1569	76.213.396	2.084	13
ABRIL	-	-	1.877	-

(*) 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.

w) Serie PAT

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ABRIL	1.580,0871	71.749.738	65	13
MAYO	1.559,2224	67.506.360	4.522	72
JUNIO	1.562,6041	63.872.117	4.541	71
JULIO	1.577,1319	57.840.550	4.406	73
AGOSTO	1.460,6789	50.236.666	3.814	70
SEPTIEMBRE	1.404,6490	45.668.457	3.162	70
OCTUBRE	1.498,3819	46.834.675	3.251	70
NOVIEMBRE	1.592,9223	47.967.263	3.204	69
DICIEMBRE	1.514,6770	44.855.858	2.899	66

(*) 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 EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

x) Serie G

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	2.107,6084	95.036.154	975	98
FEBRERO	1.989,2395	86.731.149	776	97
MARZO	1.970,0971	76.213.396	594	95
ABRIL	1.975,3526	71.749.738	473	96
MAYO	1.945,4799	67.506.360	29.537	96
JUNIO	1.946,0649	63.872.117	27.281	96
JULIO	1.960,3746	57.840.550	27.482	96
AGOSTO	1.812,1261	50.236.666	25.403	97
SEPTIEMBRE	1.739,3666	45.668.457	21.834	95
OCTUBRE	1.851,8616	46.834.675	21.905	96
NOVIEMBRE	1.965,0350	47.967.263	21.731	95
DICIEMBRE	1.864,9118	44.855.858	21.605	94

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

y) Serie O

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.759,2799	95.036.154	-	4
FEBRERO	1.665,8335	86.731.149	-	4
MARZO	1.655,7001	76.213.396	-	4
ABRIL	1.665,8304	71.749.738	-	4
MAYO	1.645,6492	67.506.360	-	4
JUNIO	1.650,9817	63.872.117	-	4
JULIO	1.668,1721	57.840.550	-	4
AGOSTO	1.546,7036	50.236.666	-	4
SEPTIEMBRE	1.488,9641	45.668.457	-	4
OCTUBRE	1.590,0778	46.834.675	-	4
NOVIEMBRE	1.692,2108	47.967.263	-	4
DICIEMBRE	1.610,8655	44.855.858	-	4

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL EUROPE EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 – Información estadística (continuación)

z) Serie K

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
MAYO	989,0985	67.506.360	3.329	59
JUNIO	991,4147	63.872.117	3.334	60
JULIO	1.000,8106	57.840.550	3.682	70
AGOSTO	927,0777	50.236.666	3.705	68
SEPTIEMBRE	891,6699	45.668.457	3.183	67
OCTUBRE	951,3412	46.834.675	3.239	64
NOVIEMBRE	1.011,5408	47.967.263	3.290	65
DICIEMBRE	962,0249	44.855.858	3.288	62

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

aa) Serie P

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ABRIL	1.000,0000	71.749.738	-	1
MAYO	986,5019	67.506.360	12.562	1
JUNIO	988,3571	63.872.117	11.923	1
JULIO	997,2497	57.840.550	12.636	1
AGOSTO	923,3397	50.236.666	12.253	1
SEPTIEMBRE	887,6662	45.668.457	10.521	1
OCTUBRE	946,6188	46.834.675	10.737	1
NOVIEMBRE	1.006,0563	47.967.263	10.610	2
DICIEMBRE	956,3537	44.855.858	10.186	2

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL 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 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° 224100211 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.