

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL LATAM EQUITY

Santiago, Chile

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022



EY Chile
Avda. Presidente
Riesco 5435, piso 4,
Santiago

Tel: +56 (2) 2676 1000
www.eychile.cl

Informe del Auditor Independiente

Señores
Partícipes de
Fondo Mutuo Principal Latam Equity

Opinión

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros del Fondo Mutuo Principal Latam 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 Latam 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 Latam 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 Latam 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 Latam 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 LATAM 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
COP : Cifras expresadas en pesos colombianos
MXN : Cifras expresadas en pesos mexicanos
BRL : Cifras expresadas en reales brasileños

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL LATAM EQUITY

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

FONDO MUTUO PRINCIPAL LATAM 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	1.235.872	932.755
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	34.433.133	26.001.447
Otras cuentas por cobrar		290.701	259.695
Total activo		35.959.706	27.193.897
Pasivo			
Rescates por pagar		379.005	32.165
Remuneraciones Sociedad Administradora	9	5.655	3.184
Otros documentos y cuentas por pagar		1.125	716
Total pasivo (excluido el activo neto atribuible a partícipes)		385.785	36.065
Activo neto atribuible a los partícipes		35.573.921	27.157.832

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL LATAM 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	-	7
Ingresos por dividendos		1.692.640	2.806.552
Diferencias de cambio neta sobre efectivo y efectivo equivalente		26.467	(32.873)
Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	13	7.040.571	(723.795)
Resultado en venta de instrumentos financieros	14	(34.891)	14.262
Otros		244	5.241
Total ingresos/pérdidas netos de la operación.		8.725.031	2.069.394
<u>Gastos</u>			
Comisión de administración	9	(558.505)	(615.063)
Otros gastos de operación		(63.611)	(198.040)
Total gastos de operación		(622.116)	(813.103)
Utilidad de la operación antes de impuesto		8.102.915	1.256.291
Impuesto a las ganancias por inversiones en el exterior		-	-
Utilidad de la operación después de impuesto		8.102.915	1.256.291
Aumento (disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de distribución de beneficios		8.102.915	1.256.291
Distribución de beneficios			-
Aumento (disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación después de distribución de beneficios		8.102.915	1.256.291

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL LATAM EQUITY

Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Participes

Por los ejercicios terminados entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de 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 2022	3.298.464	4.019.422	419.424	4.699.773	5.445.572	790.954	4.075.291	3.873.549	535.383	27.157.832
Aporte de Cuotas	762.120	2.554.966	319.899	2.429.229	2.148.165	1.320.909	7.050.022	1.564.195	1.288.939	19.438.444
Rescate de Cuotas	(964.032)	(1.621.857)	(558.504)	(2.080.263)	(4.659.575)	(851.915)	(6.479.714)	(1.109.991)	(799.419)	(19.125.270)
Canje										
Aumento Neto Originado por transacciones de cuotas	(201.912)	933.109	(238.605)	348.966	(2.511.410)	468.994	570.308	454.204	489.520	313.174
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de la distribución de beneficios	1.004.175	1.392.623	42.951	1.543.067	814.031	295.860	1.400.284	1.386.050	223.874	8.102.915
Activo Neto atribuible a los partícipes al 31 de Diciembre de 2022	<u>4.100.727</u>	<u>6.345.154</u>	<u>223.770</u>	<u>6.591.806</u>	<u>3.748.193</u>	<u>1.555.808</u>	<u>6.045.883</u>	<u>5.713.803</u>	<u>1.248.777</u>	<u>35.573.921</u>

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL LATAM 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	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	2.668.437	81.554	294.679	7.681.486	5.321.651	-	4.154.052	-	80.277	579.053	30.699	63.048	75.236	722.922	21.753.094
Aporte de Cuotas	2.542.794	6.164.804	1.835.066	5.251.523	19.195.498	2.005.524	7.628.670	4.650.944	3.301.300	8.926.520	63.668	5.682	26.246	615.524	62.213.763
Rescate de Cuotas	(2.102.228)	(1.999.564)	(1.634.008)	(8.957.278)	(19.218.768)	(1.188.198)	(8.143.752)	(631.560)	(2.828.862)	(9.638.750)	(97.070)	(76.345)	(112.072)	(1.436.861)	(58.065.316)
Aumento Neto Originado por transacciones de cuotas	440.566	4.165.240	201.058	(3.705.755)	(23.270)	817.326	(515.082)	4.019.384	472.438	(712.230)	(33.402)	(70.663)	(85.826)	(821.337)	4.148.447
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de la distribución de beneficios	189.461	(227.372)	(76.313)	724.042	147.191	(26.372)	436.321	(145.835)	(17.332)	133.177	2.703	7.615	10.590	98.415	1.256.291
Activo Neto atribuible a los partícipes al 31 de Diciembre de 2022	3.298.464	4.019.422	419.424	4.699.773	5.445.572	790.954	4.075.291	3.873.549	535.383	-	-	-	-	-	27.157.832

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL LATAM EQUITY

Estados de Flujos de Efectivo

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

	Nota	2023 M\$	2022 M\$
Flujos de efectivo originado por actividades de la operación			
Compra de activos financieros	7	(15.734.867)	(35.778.350)
Venta/cobro de activos financieros		14.308.861	30.783.562
Dividendos recibidos		1.652.085	2.655.039
Montos pagados a Sociedad Administradora e intermediarios		(609.443)	(880.841)
		<u>(383.364)</u>	<u>(3.220.590)</u>
Flujos de efectivo originado por actividades de financiamiento			
Colocación de cuotas en circulación		19.438.444	62.213.763
Rescate de cuotas en circulación		(18.778.430)	(58.534.857)
		<u>660.014</u>	<u>3.678.906</u>
		<u>276.650</u>	<u>458.316</u>
Aumento (disminución) de efectivo y efectivo equivalente			
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente		932.755	507.312
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente		26.467	(32.873)
Saldo final efectivo y efectivo equivalente		<u>1.235.872</u>	<u>932.755</u>

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL LATAM EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 1 - Información general	6
Nota 2 - Resumen de las principales políticas contables	7
Nota 3 - Cambios contables	16
Nota 4 - Riesgos financieros	17
Nota 5 - Política de inversión del Fondo.....	25
Nota 6 - Efectivo y equivalentes al efectivo	28
Nota 7 - Activos y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultado	29
Nota 8 - Activos financieros a costo amortizado	29
Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas.....	31
Nota 10 - Cuotas en circulación	37
Nota 11 - Rentabilidad del Fondo	38
Nota 12 - Custodia de valores	40
Nota 13 - Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados.....	42
Nota 14 – Resultado en venta de instrumentos financieros	42
Nota 15 - Excesos de inversión	42
Nota 16 - Garantía constituida por la Sociedad Administradora en beneficio del Fondo.....	42
Nota 17 - Información estadística	43
Nota 18 - Sanciones.....	48
Nota 19 - Distribución de beneficios a los partícipes.....	48
Nota 20 - Operaciones de compra con retroventa	48
Nota 21 - Hechos relevantes.....	48
Nota 22 - Hechos posteriores	48

FONDO MUTUO PRINCIPAL LATAM EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 1 - Información general

El Fondo Mutuo Principal Latam Equity es clasificado como un Fondo Mutuo accionario latinoamericano, domiciliado y constituido bajo las leyes chilenas. De acuerdo a la tipificación de Comisión para el Mercado Financiero, este Fondo se define como un Fondo mutuo de inversión en instrumentos de capitalización extranjero. 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 latinoamericano, asumiendo el riesgo que conlleva la región. Este Fondo mutuo invierte en instrumentos de deuda de corto, mediano y largo plazo e instrumentos de capitalización de emisores nacionales y extranjeros.

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

El Fondo Mutuo Principal Permanencia Latam 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 Plan1: Se elimina serie denominada Plan1, la que se fusiona con serie B.
- d) Serie Plan2: Se elimina serie denominada Plan2, la que se fusiona con serie B.

FONDO MUTUO PRINCIPAL LATAM EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 1 - Información general (continuación)

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL LATAM 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 fueron 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 números 544 del 2009, 592 del 2010 y Circular N° 1.997 del 2010.

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

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

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

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

b) Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional del Fondo Mutuo Principal Latam 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 LATAM EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

2.1 Bases de preparación (continuación)

c) Transacciones y saldos en moneda extranjera y unidades reajustables

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

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

	31.12.2023	31.12.2022
	\$	\$
Unidad de Fomento	36.789,36	35.110,98
Dólar observado	877,12	855,86
Real Brasileño	180,80	161,96
Peso Colombiano	0,23	0,18
Peso Mexicano	51,85	43,90

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

2.3 Nuevas normas e interpretaciones emitidas y no vigentes

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

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

a) Pronunciamientos contables emitidos aún no vigentes

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL LATAM EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

2.3 Nuevas normas e interpretaciones emitidas y no vigentes (continuación)

b) Pronunciamientos contables emitidos aún no vigentes

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

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

2.4 Efectivo y efectivo equivalente

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

2.5 Cuentas por cobrar y pagar a intermediarios

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

2.6 Activos financieros

2.6.1 Clasificación y medición

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL LATAM 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 Clasificación y medición (continuación)

a) Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

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

b) Reconocimiento, baja y medición

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

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

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL LATAM EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

2.6 Activos financieros (continuación)

2.6.1 Clasificación y medición (continuación)

c) Estimación del valor razonable

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

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

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

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

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL LATAM EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

2.6 Activos financieros (continuación)

2.6.1 Clasificación y medición (continuación)

c) Estimación del valor razonable (continuación)

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 LATAM 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 LATAM 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 Latam 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 LATAM EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos financieros (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 del efectivo equivalente.

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

Este riesgo es monitoreado periódicamente por el Portfolio Manager, mediante la revisión de los ratings 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 LATAM EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos financieros (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		
Acciones	4,90	5,27
Total emisores nacionales	4,90	5,27
Emisores extranjeros		
Acciones y ADRs	90,66	93,22
Otros Títulos de Capitalización	4,44	1,51
Total emisores extranjeros	95,10	94,73
Total Cartera	100,00	100,00

FONDO MUTUO PRINCIPAL LATAM EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

a) Riesgo de crédito (continuación)

Exposición máxima al riesgo de crédito:

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

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

b) Riesgo de liquidez

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

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL LATAM EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

b) Riesgo de liquidez (continuación)

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

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

Tipo de Instrumento	Emisor/Fondo	M\$	%
ACCIONES DE SOCIEDADES EXTRANJERAS (ACE) y ADR	Petroleo Brasileiro SA	3.454.188	10,03%
ACCIONES DE SOCIEDADES EXTRANJERAS (ACE)	Vale SA	2.645.343	7,68%
ACCIONES DE SOCIEDADES EXTRANJERAS (ACE) y ADR	Itau Unibanco Holding SA	1.882.251	5,47%
CUOTAS DE FONDOS MUTUOS EXTRANJEROS (CFME)	iShares Latin America 40 ETF	1.529.346	4,44%
ACCIONES DE SOCIEDADES EXTRANJERAS (ACE)	Fomento Economico Mexicano SAB	1.254.744	3,64%
Otros Instrumentos	Varios (*)	23.667.261	68,74%
Total		34.433.133	100,00%

(*) Corresponde a un total de 75 emisores y tipos de instrumentos

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

c) Riesgo de mercado

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL LATAM EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

c) Riesgo de mercado (continuación)

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

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

Para la mitigación del riesgo de tipo de cambio, la política de inversión establece que el Fondo podrá celebrar contratos de derivados, específicamente contratos de futuros y forwards sobre moneda extranjera. En particular durante el año 2023 el Fondo no ha efectuado contrato de derivados, debido a que no fue necesario 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 representa un 95,10% y corresponden a dólares estadounidenses y reales brasileños.

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

Tipos de instrumentos y su origen	31.12.2023	31.12.2022
	%	%
Instrumentos de capitalización de emisores nacionales	4,90	5,27
Instrumentos de capitalización de emisores extranjeros	95,10	94,73
Total	100,00	100,00

FONDO MUTUO PRINCIPAL LATAM EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

Análisis de Sensibilidad

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

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

	Monto M\$	Monto modificado M\$	Diferencia
Instrumentos de capitalización nacionales y extranjeros	34.433.133	30.989.820	10%

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

	Monto M\$	Monto modificado M\$	Diferencia
Instrumentos de Deuda	-	-	-

Clasificación por niveles de los instrumentos financieros:

Activos	Nivel 1	Saldo Total
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados		
Acciones y derechos preferentes de suscripción de acciones	32.903.786	32.903.786
Otros títulos de capitalización	1.529.347	1.529.347
Totales Activos	34.433.133	34.433.133

FONDO MUTUO PRINCIPAL LATAM EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

d) Gestión de Riesgo de capital

El capital del Fondo está representado por los activos netos atribuibles a partícipes, el cual puede variar de manera significativa diariamente ya que el Fondo está sujeto a suscripciones y rescates diarios a discreción de los partícipes de cuotas. El objetivo del Fondo cuando administra capital es salvaguardar la capacidad del mismo para continuar como empresa en marcha con el objeto de proporcionar rentabilidad para los partícipes y mantener una sólida base de capital para apoyar el desarrollo de las actividades de inversión del Fondo.

Con el objeto de mantener o ajustar la estructura de capital, el Fondo tiene como política realizar lo siguiente:

- Observar el nivel diario de suscripciones y rescates en comparación con los activos líquidos y ajustar la cartera del Fondo para mantener la capacidad de pagar a los partícipes de cuotas en circulación.
- Recibir rescates y suscripciones de nuevas cuotas de acuerdo con el reglamento del Fondo, lo cual incluye la capacidad para diferir el pago de los rescates y requerir permanencias y suscripciones mínimas.
- La Administración controla el capital sobre la base del valor de activos netos atribuibles a partícipes de cuotas en circulación diariamente teniendo en consideración las exigencias mínimas establecidas por la Comisión para el Mercado Financiero.

FONDO MUTUO PRINCIPAL LATAM 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	-	10
1.1 Emisores Nacionales	-	10
1.1.a) Instrumentos emitidos o garantizados por el Estado o el Banco Central de Chile.	-	10
1.1.b) Instrumentos emitidos o garantizados por bancos e instituciones financieras nacionales.	-	10
1.1.c) Instrumentos inscritos en el Registro de Valores, emitidos por sociedades anónimas u otras entidades, registradas en el mismo Registro.	-	10
1.1.d) Títulos de deuda de securitización a que se refiere el Título XVIII de la Ley N° 18.045.	-	10
1.1.e) Otros valores de oferta pública, de deuda, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	-	10
1.1 f) Efectos de Comercio.	-	10
1.1 g) Instrumentos de deuda emitidos o garantizados por bancos e Instituciones Financieras Extranjeras que operen en el país.	-	10
1.2 Emisores Extranjeros	-	10
1.2.a) Valores emitidos o garantizados por el Estado de un país extranjero o por sus Bancos Centrales	-	10
1.2.b) Valores emitidos o garantizados por entidades bancarias extranjeras o internacionales que se transen habitualmente en los mercados locales o internacionales	-	10
1.2.c) Títulos de deuda de oferta pública, emitidos por sociedades o corporaciones extranjeras	-	10
1.2.d) Otros valores de oferta pública, de deuda, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	-	10
2. Instrumentos de Capitalización	90	100
2.1 Emisores Nacionales	-	20
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	-	20
2.1.b) Acciones de sociedades anónimas abiertas, que no cumplan con las condiciones para ser consideradas de transacción bursátil, siempre que se encuentren registradas en una bolsa de valores del país.	-	10

FONDO MUTUO PRINCIPAL LATAM 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.	-	10
2.1.d) Cuotas de participación emitidas por Fondos de inversión, de los regulados por la Ley N° 20.712.	-	10
2.1.e) Opciones para suscribir cuotas de Fondos de inversión, de los regulados por la Ley N° 20.712.	-	10
2.1.f) Cuotas de Fondos mutuos regulados por la Ley N°20.712.	-	10
2.1.g) Otros valores de oferta pública, de capitalización, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	-	10
2.1.h) Títulos representativos de índices accionarios.	-	10
2.2 Emisores Extranjeros	70	100
2.2.a) Acciones de transacción bursátil, emitidas por sociedades o corporaciones extranjeras, o títulos representativos de éstas, tales como ADR.	-	100
2.2.b) Acciones emitidas por sociedades o corporaciones extranjeras o títulos representativos de éstas, tales como ADR, que no cumplen con las condiciones para ser consideradas de transacción bursátil.	-	10
2.2.c) Cuotas de Fondos de inversión abiertos, entendiéndose por tales aquellos Fondos de inversión constituidos en el extranjero, cuyas cuotas de participación sean rescatables.	-	100
2.2.d) Cuotas de Fondos de inversión cerrados, entendiéndose por tales aquellos Fondos de inversión constituidos en el extranjero, cuyas cuotas de participación no sean rescatables	-	100
2.2.e) Otros valores de oferta pública, de capitalización, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	-	100
2.2.f) Títulos representativos de índices accionarios.	-	100
3. Otros instrumentos e inversiones financieras	-	10
3.a) Títulos representativos de índices de deuda.	-	10
3.b) Títulos representativos de índices de commodities.	-	10
3.c) Commodities y títulos representativos de commodities.	-	10
4. Acciones de empresas que operen en Latinoamérica, 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 LATAM 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. : 25% del activo del Fondo

FONDO MUTUO PRINCIPAL LATAM 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	
	31.12.2023	31.12.2022
	M\$	M\$
Saldos en bancos	1.235.872	932.755
Total	1.235.872	932.755

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

Efectivo y equivalente al efectivo		Saldo al	
		31.12.2023	31.12.2022
		M\$	M\$
Banco	\$ Chilenos	445.125	393.419
Banco	US\$	360.621	539.336
Banco	BRL	430.126	-
Total efectivo		1.235.872	932.755

FONDO MUTUO PRINCIPAL LATAM EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

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

a) Composición de la cartera

<u>Instrumento</u>	<u>Al 31 Diciembre 2023</u>				<u>Al 31 de Diciembre de 2022</u>			
	<u>Nacional</u> <u>M\$</u>	<u>Extranjero</u> <u>M\$</u>	<u>Total</u> <u>M\$</u>	<u>% de</u> <u>Activo neto</u>	<u>Nacional</u> <u>M\$</u>	<u>Extranjero</u> <u>M\$</u>	<u>Total</u> <u>M\$</u>	<u>% de</u> <u>Activo neto</u>
<u>i) Instrumentos Capitalización</u>								
Acciones y derechos preferentes de suscripciones de acciones	1.688.374	31.215.412	32.903.786	92,49	1.371.552	24.236.711	25.608.263	94,29
Otros títulos de capitalización	-	1.529.347	1.529.347	4,30	-	393.184	393.184	1,45
Subtotal	1.688.374	32.744.759	34.433.133	96,79	1.371.552	24.629.895	26.001.447	95,74
<u>ii) Títulos de deuda con vencimiento igual o menor a 365 días</u>								
Dep. y/o Pagos bancos e Inst. Fin.	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos emitidos por Estados y Bcos. Centrales	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	1.688.374	32.744.759	34.433.133	96,79	1.371.552	24.629.895	26.001.447	95,74

FONDO MUTUO PRINCIPAL LATAM EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

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

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

	2023	2022
	M\$	M\$
Saldo de inicio	26.001.447	21.635.086
Intereses y reajustes	-	7
Aumento (disminución) neto por otros cambios en el valor razonable	7.040.571	(652.363)
Compras	15.734.867	35.778.350
Ventas	(14.386.174)	(30.742.698)
Vencimientos, cortes de cupón y otros	42.422	(16.935)
Saldo Final	<u>34.433.133</u>	<u>26.001.447</u>

Nota 8 - Activos financieros a costo amortizado

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL LATAM 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\$558.505 para el año 2023 (M\$615.063 en el año 2022), que se presentan en el ítem “Comisión de administración” en el estado de resultados integrales, adeudándose M\$5.655 para el año 2023 (M\$3.184 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 LATAM EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas (continuación)

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

Tenedor B	%	Nº de cuotas comienzo ejercicio	Nº de cuotas adquiridas en el año	Nº de cuotas rescatadas en el año	Nº de cuotas movimientos alta/baja	Nº de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,0490	2.378,4785	-	-	(2.032,0110)	346,4675	1.990.795
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,0490	701,9685	289,8709	-	14,8611	1.006,7005	5.784.479

Tenedor G	%	Nº de cuotas comienzo ejercicio	Nº de cuotas adquiridas en el año	Nº de cuotas rescatadas en el año	Nº de cuotas movimientos alta/baja	Nº de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	98,8120	5.193.897,6083	3.160.128,4488	2.011.175,0648	-	6.342.850,9923	6.269.772.469
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

Tenedor GLB	%	Nº de cuotas comienzo ejercicio	Nº de cuotas adquiridas en el año	Nº de cuotas rescatadas en el año	Nº de cuotas movimientos alta/baja	Nº de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	224,9006	0,0016	224,9006	-	0,0016	4

Tenedor H	%	Nº de cuotas comienzo ejercicio	Nº de cuotas adquiridas en el año	Nº de cuotas rescatadas en el año	Nº de cuotas movimientos alta/baja	Nº de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,7990	8.391,6669	716,4897	220,1438	-	8.888,0128	52.691.615
Accionistas de la sociedad administradora	-	2,6521	-	-	-	2,6521	15.723
Personal clave de la administración	0,6840	236,0602	8.221,0773	-	(853,7519)	7.603,3856	45.075.843

FONDO MUTUO PRINCIPAL LATAM 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	%	Nº de cuotas comienzo ejercicio	Nº de cuotas adquiridas en el año	Nº de cuotas rescatadas en el año	Nº de cuotas movimientos alta/baja	Nº de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,1440	1.787,2674	-	88,7972	-	1.698,4702	5.387.545
Accionistas de la sociedad administradora	-	1,2216	-	-	-	1,2216	3.875
Personal clave de la administración	-	80,3899	-	-	(76,1178)	4,2721	13.551

Tenedor K	%	Nº de cuotas comienzo ejercicio	Nº de cuotas adquiridas en el año	Nº de cuotas rescatadas en el año	Nº de cuotas movimientos alta/baja	Nº de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	6,4070	74.018,9029	1.746,1544	-	-	75.765,0573	99.685.707
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	138.587,2437	4.132,2734	-	(142.719,5171)	-	-

Tenedor P	%	Nº de cuotas comienzo ejercicio	Nº de cuotas adquiridas en el año	Nº de cuotas rescatadas en el año	Nº de cuotas movimientos alta/baja	Nº de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	100,0000	4.000.294,4413	1.521.108,6716	1.072.070,5791	-	4.449.332,5338	5.713.802.584
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL LATAM 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 2022

Tenedor B	%	Nº de cuotas comienzo ejercicio	Nº de cuotas adquiridas en el año	Nº de cuotas rescatadas en el año	Nº de cuotas movimientos alta/baja	Nº de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,314	-	9.619,6935	7.587,6825	346,4675	2.378,4785	10.341.182
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,093	-	32.436,0934	31.734,1249	-	701,9685	3.052.028

Tenedor G	%	Nº de cuotas comienzo ejercicio	Nº de cuotas adquiridas en el año	Nº de cuotas rescatadas en el año	Nº de cuotas movimientos alta/baja	Nº de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	98,18	-	7.690.111,3756	2.496.213,7673	-	5.193.897,6083	3.946.270.425
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

Tenedor GLB	%	Nº de cuotas comienzo ejercicio	Nº de cuotas adquiridas en el año	Nº de cuotas rescatadas en el año	Nº de cuotas movimientos alta/baja	Nº de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,1	-	325,9737	881,0832	780,0101	224,9006	420.452

Tenedor H	%	Nº de cuotas comienzo ejercicio	Nº de cuotas adquiridas en el año	Nº de cuotas rescatadas en el año	Nº de cuotas movimientos alta/baja	Nº de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,798	5.994,9131	15.537,6569	13.763,0875	622,1844	8.391,6669	37.512.152
Accionistas de la sociedad administradora	-	898.710,0808	95.016,8837	993.726,9726	2,6602	2,6521	11.855
Personal clave de la administración	0,022	-	236,0602	-	-	236,0602	1.055.228

FONDO MUTUO PRINCIPAL LATAM 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 2022 (continuación)

Tenedor INV	%	Nº de cuotas comienzo ejercicio	Nº de cuotas adquiridas en el año	Nº de cuotas rescatadas en el año	Nº de cuotas movimientos alta/baja	Nº de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,08	4,2721	-	-	1.782,9953	1.787,2674	4.357.610
Accionistas de la sociedad administradora	-	1.536.664,5302	737.807,7249	2.274.471,0335	-	1,2216	2.978
Personal clave de la administración	0,004	-	76,1178	-	4,2721	80,3899	196.002

Tenedor K	%	Nº de cuotas comienzo ejercicio	Nº de cuotas adquiridas en el año	Nº de cuotas rescatadas en el año	Nº de cuotas movimientos alta/baja	Nº de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	9,232	-	74.018,9029	-	-	74.018,9029	73.023.312
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	2.129,6136	2.129,6136	-	-	-
Personal clave de la administración	17,286	-	138.587,2437	-	-	138.587,2437	136.723.176

Tenedor P	%	Nº de cuotas comienzo ejercicio	Nº de cuotas adquiridas en el año	Nº de cuotas rescatadas en el año	Nº de cuotas movimientos alta/baja	Nº de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	100	-	4.635.535,1658	635.240,7245	-	4.000.294,4413	3.873.549.112
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

Tenedor PAT	%	Nº de cuotas comienzo ejercicio	Nº de cuotas adquiridas en el año	Nº de cuotas rescatadas en el año	Nº de cuotas movimientos alta/baja	Nº de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	450,7759	450,7759	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL LATAM 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 2022 (continuación)

Tenedor LP3	%	Nº de cuotas comienzo ejercicio	Nº de cuotas adquiridas en el año	Nº de cuotas rescatadas en el año	Nº de cuotas movimientos alta/baja	Nº de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	62,5633	-	-	(62,5633)	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	-	62,5633	62,5633	-	-

Tenedor PLAN4	%	Nº de cuotas comienzo ejercicio	Nº de cuotas adquiridas en el año	Nº de cuotas rescatadas en el año	Nº de cuotas movimientos alta/baja	Nº de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	36.316,1142	5.108,2775	32.080,4226	(9.343,9691)	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	80.686,5729	4.120,8564	94.837,2584	10.029,8291	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL LATAM EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 10 - Cuotas en circulación

Durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2023 y 2022, los números de cuotas suscritas, rescatadas y en circulación fueron los siguientes:

	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>
2023	<u>B</u>	<u>G</u>	<u>GLB</u>	<u>H</u>	<u>INV</u>	<u>K</u>	<u>O</u>	<u>P</u>	<u>PAT</u>					
Saldo al 1 de Enero	758.648,9296	5.290.176,3541	224.350,6346	1.051.364,1403	2.233.493,0699	801.737,5191	3.248.674,6043	4.000.294,4413	338.003,3553					
Cuotas suscritas	160.374,5376	3.161.100,3812	155.382,7231	487.948,3366	787.238,7269	1.126.529,5974	4.955.151,5668	1.521.108,6716	698.899,7644					
Cuotas rescatadas	205.354,3948	2.032.165,4265	286.602,6752	427.407,7443	1.839.081,7050	745.791,8650	4.629.221,3015	1.072.070,5791	444.512,4325					
Cuotas entregadas por distribución de beneficios	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Saldo al 31 de Diciembre	713.669,0724	6.419.111,3088	93.130,6825	1.111.904,7326	1.181.650,0918	1.182.475,2515	3.574.604,8696	4.449.332,5338	592.390,6872					

	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>
2022	<u>B</u>	<u>G</u>	<u>G (ex A)</u>	<u>H (ex C)</u>	<u>INV (ex LP180)</u>	<u>K</u>	<u>O</u>	<u>P</u>	<u>PAT (ex LPI)</u>	<u>LP3</u>	<u>PLAN1</u>	<u>PLAN2</u>	<u>PLAN3</u>	<u>PLAN4</u>
Saldo al 1 de Enero	670.216,8079	115.148,1691	167.607,4906	1.883.142,3007	2.347.526,8995	-	3.689.018,9901	-	55.821,2728	210.766,3647	28.361,6171	41.864,2174	63.497,7338	520.756,4195
Cuotas suscritas	557.351,1823	7.692.691,5975	900.513,8035	1.120.494,4998	7.487.897,5488	2.001.340,1905	5.933.120,1642	4.635.535,2895	2.038.123,2475	2.890.953,8829	50.878,0624	3.359,4247	19.993,7428	394.283,9627
Cuotas rescatadas	468.919,0606	2.517.663,4125	843.770,6595	1.952.272,6602	7.601.931,3784	1.199.602,6714	6.373.464,5500	635.240,8482	1.755.941,1650	3.101.720,2476	79.239,6795	45.223,6421	83.491,4766	915.040,3822
Cuotas entregadas por distribución de beneficios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre	758.648,9296	5.290.176,3541	224.350,6346	1.051.364,1403	2.233.493,0699	801.737,5191	3.248.674,6043	4.000.294,4413	338.003,3553	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL LATAM EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 11 - Rentabilidad del Fondo

La rentabilidad nominal obtenida por el Fondo es la siguiente:

a) Rentabilidad mensual 2023

Mes	Serie B	Serie G	Serie GLB	Serie H	Serie INV	Serie K	Serie O	Serie P	Serie PAT
Enero	3,6522%	3,5141%	3,4070%	3,6830%	3,5141%	3,7324%	3,8284%	3,6830%	3,7138%
Febrero	-3,3046%	-3,4210%	-3,5113%	-3,2787%	-3,4210%	-3,2371%	-3,1561%	-3,2786%	-3,2527%
Marzo	-4,5305%	-4,6577%	-4,7563%	-4,5021%	-4,6577%	-4,4567%	-4,3682%	-4,5021%	-4,4737%
Abril	3,4092%	3,2758%	3,1725%	3,4390%	3,2759%	3,4866%	3,5794%	3,4390%	3,4687%
Mayo	0,8694%	0,7350%	0,6308%	0,8994%	0,7350%	0,9474%	1,0409%	0,8994%	0,9294%
Junio	9,1783%	9,0374%	8,9283%	9,2097%	9,0375%	9,2600%	9,3579%	9,2097%	9,2411%
Julio	10,6272%	10,4797%	10,3655%	10,6600%	10,4797%	10,7127%	10,8153%	10,6601%	10,6930%
Agosto	-5,7370%	-5,8627%	-5,9600%	-5,7090%	-5,8627%	-5,6641%	-5,5768%	-5,7090%	-5,6810%
Septiembre	1,9787%	1,8471%	1,7452%	2,0080%	1,8472%	2,0550%	2,1464%	2,0080%	2,0374%
Octubre	-4,2615%	-4,3891%	-4,4879%	-4,2330%	-4,3891%	-4,1875%	-4,0987%	-4,2330%	-4,2045%
Noviembre	9,4181%	9,2770%	9,1676%	9,4496%	9,2770%	9,5000%	9,5981%	9,4496%	9,4811%
Diciembre	8,8682%	8,7231%	8,6107%	8,9006%	8,7231%	8,9523%	9,0533%	8,9006%	8,9329%

b) Rentabilidad en los últimos períodos anuales

Serie	Rentabilidad		
	Último Año	Últimos dos Años	Últimos tres Años
B	32,1579%	44,3186%	53,2882%
G	30,0990%	39,5658%	45,0131%
GLB	28,5239%	36,6641%	41,1666%
H	32,6212%	45,3365%	54,9107%
INV	30,0991%	39,9256%	46,3069%
K	33,3660%	-	-
O	34,8278%	50,2003%	62,7584%
P	32,6213%	-	-
PAT	33,0863%	46,5836%	56,7878%

FONDO MUTUO PRINCIPAL LATAM 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	3,1337%	3,1644%	3,2135%	3,1643%
Febrero	-3,9096%	-3,8838%	-3,8425%	-3,8838%
Marzo	-4,7071%	-4,6787%	-4,6334%	-4,6787%
Abril	2,6502%	2,6797%	2,7270%	2,6797%
Mayo	0,3254%	0,3552%	0,4030%	0,3552%
Junio	9,0071%	9,0384%	9,0886%	9,0384%
Julio	10,7512%	10,7841%	10,8368%	10,7842%
Agosto	-5,9490%	-5,9211%	-5,8763%	-5,9211%
Septiembre	1,7893%	1,8186%	1,8655%	1,8186%
Octubre	-4,7628%	-4,7345%	-4,6892%	-4,7345%
Noviembre	8,8920%	8,9234%	8,9735%	8,9233%
Diciembre	8,2009%	8,2331%	8,2845%	8,2331%

d) Rentabilidad real últimos períodos anuales Series APV

	Último Año	Últimos dos Años (*)	Últimos tres Años (*)
Serie B	26,1287%	10,2613%	6,5971%
Serie H	26,5709%	10,6494%	6,9719%
Serie K	27,2816%	-	-
Serie P	26,5709%	-	-

(*) Rentabilidades anualizadas según NCG 227

FONDO MUTUO PRINCIPAL LATAM EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 12 - Custodia de valores

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

INFORMACIÓN DE CUSTODIA DE LAS INVERSIONES REALIZADAS POR FONDOS MUTUOS, FONDOS DE INVERSIÓN Y FONDOS PARA LA VIVIENDA						
CUSTODIA DE VALORES						
ENTIDADES	CUSTODIA NACIONAL			CUSTODIA EXTRANJERA		
	Monto Custodiado (Miles) (1)	% sobre total inversiones en instrumentos Emitidos por Emisores Nacionales (2)	% sobre total Activo del Fondo (3)	Monto Custodiado (Miles) (4)	% sobre total inversiones en instrumentos Emitidos por Emisores Extranjeros (5)	% sobre total Activo del Fondo (6)
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Sociedad Administradora	1.688.374	100,0000%	4,6952%	-	-	-
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Entidades Bancarias	-	-	-	-	-	-
Otros Entidades	-	-	-	32.744.759	100,0000%	91,0596%
TOTAL CARTERA DE INVERSIONES EN CUSTODIA	1.688.374	100,0000%	4,6952%	32.744.759	100,0000%	91,0596%

FONDO MUTUO PRINCIPAL LATAM EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 12 - Custodia de valores (continuación)

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

INFORMACIÓN DE CUSTODIA DE LAS INVERSIONES REALIZADAS POR FONDOS MUTUOS, FONDOS DE INVERSIÓN Y FONDOS PARA LA VIVIENDA						
CUSTODIA DE VALORES						
ENTIDADES	CUSTODIA NACIONAL			CUSTODIA EXTRANJERA		
	Monto Custodiado (Miles) (1)	% sobre total inversiones en instrumentos Emitidos por Emisores Nacionales (2)	% sobre total Activo del Fondo (3)	Monto Custodiado (Miles) (4)	% sobre total inversiones en instrumentos Emitidos por Emisores Extranjeros (5)	% sobre total Activo del Fondo (6)
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Sociedad Administradora	1.371.552	100,0000%	5,0436%	-	-	-
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Entidades Bancarias	-	-	-	-	-	-
Otros Entidades	-	-	-	24.629.895	100,0000%	90,5714%
TOTAL CARTERA DE INVERSIONES EN CUSTODIA	1.371.552	100,0000%	5,0436%	24.629.895	100,0000%	90,5714%

FONDO MUTUO PRINCIPAL LATAM 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.	7.083.001	(652.363)
Diferencias de cambios netas de activos y pasivos financieros.	(42.430)	(71.432)
Total	<u>7.040.571</u>	<u>(723.795)</u>

Nota 14 – Resultado en venta de instrumentos financieros

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

	2023	2022
	M\$	M\$
Utilidad/(Perdida) en venta instrumentos de capitalización.	(71.284)	(1.896)
Utilidad/(Perdida) en venta de otros instrumentos.	36.393	16.158
Total	<u>(34.891)</u>	<u>14.262</u>

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	10.000,00	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 LATAM 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° 1.997 de la Comisión para el Mercado Financiero es la siguiente:

a) Serie B

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	4.506,6048	27.129.598	5.674	2.080
FEBRERO	4.357,6786	25.324.381	4.912	2.082
MARZO	4.160,2537	22.834.509	5.198	2.050
ABRIL	4.302,0860	24.004.877	5.119	2.049
MAYO	4.339,4904	23.983.103	5.392	2.033
JUNIO	4.737,7805	26.176.468	5.551	2.023
JULIO	5.241,2717	30.347.503	5.998	2.031
AGOSTO	4.940,5778	29.481.690	6.231	2.041
SEPTIEMBRE	5.038,3357	30.357.008	6.048	2.036
OCTUBRE	4.823,6277	29.572.279	6.172	2.029
NOVIEMBRE	5.277,9222	34.010.429	6.197	2.020
DICIEMBRE	5.745,9784	35.959.706	6.671	2.240

(*) 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	786,4893	27.129.598	12.382	94
FEBRERO	759,5834	25.324.381	10.748	93
MARZO	724,2040	22.834.509	11.011	92
ABRIL	747,9278	24.004.877	10.902	92
MAYO	753,4251	23.983.103	13.023	92
JUNIO	821,5155	26.176.468	13.880	92
JULIO	907,6082	30.347.503	15.725	92
AGOSTO	854,3980	29.481.690	17.314	92
SEPTIEMBRE	870,1800	30.357.008	16.652	92
OCTUBRE	831,9873	29.572.279	16.756	90
NOVIEMBRE	909,1706	34.010.429	16.718	90
DICIEMBRE	988,4786	35.959.706	18.453	92

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL LATAM 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	1.933,1979	27.129.598	1.416	303
FEBRERO	1.865,3184	25.324.381	1.076	300
MARZO	1.776,5983	22.834.509	965	281
ABRIL	1.832,9612	24.004.877	788	280
MAYO	1.844,5244	23.983.103	762	275
JUNIO	2.009,2098	26.176.468	626	274
JULIO	2.217,4745	30.347.503	674	292
AGOSTO	2.085,3130	29.481.690	790	303
SEPTIEMBRE	2.121,7068	30.357.008	793	301
OCTUBRE	2.026,4859	29.572.279	858	301
NOVIEMBRE	2.212,2670	34.010.429	842	293
DICIEMBRE	2.402,7584	35.959.706	899	829

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

d) Serie H

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	4.634,8037	27.129.598	6.663	519
FEBRERO	4.482,8444	25.324.381	5.529	517
MARZO	4.281,0216	22.834.509	5.821	511
ABRIL	4.428,2452	24.004.877	5.797	517
MAYO	4.468,0744	23.983.103	6.130	517
JUNIO	4.879,5696	26.176.468	6.652	528
JULIO	5.399,7336	30.347.503	7.527	540
AGOSTO	5.091,4622	29.481.690	7.943	541
SEPTIEMBRE	5.193,6995	30.357.008	7.705	539
OCTUBRE	4.973,8490	29.572.279	7.753	535
NOVIEMBRE	5.443,8575	34.010.429	7.885	542
DICIEMBRE	5.928,3910	35.959.706	8.768	614

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL LATAM 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	2.523,8192	27.129.598	15.148	1.166
FEBRERO	2.437,4791	25.324.381	11.877	1.148
MARZO	2.323,9479	22.834.509	11.279	1.124
ABRIL	2.400,0774	24.004.877	10.031	1.108
MAYO	2.417,7185	23.983.103	10.132	1.089
JUNIO	2.636,2189	26.176.468	9.497	1.045
JULIO	2.912,4874	30.347.503	9.134	1.057
AGOSTO	2.741,7380	29.481.690	9.863	1.066
SEPTIEMBRE	2.792,3822	30.357.008	9.519	1.056
OCTUBRE	2.669,8226	29.572.279	9.384	1.044
NOVIEMBRE	2.917,5020	34.010.429	9.731	1.059
DICIEMBRE	3.171,9987	35.959.706	10.688	1.167

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

f) Serie K

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.023,3711	27.129.598	730	32
FEBRERO	990,2435	25.324.381	641	35
MARZO	946,1113	22.834.509	671	37
ABRIL	979,0986	24.004.877	618	39
MAYO	988,3747	23.983.103	686	39
JUNIO	1.079,8978	26.176.468	731	39
JULIO	1.195,5838	30.347.503	834	42
AGOSTO	1.127,8643	29.481.690	924	45
SEPTIEMBRE	1.151,0418	30.357.008	988	44
OCTUBRE	1.102,8424	29.572.279	967	42
NOVIEMBRE	1.207,6120	34.010.429	1.093	46
DICIEMBRE	1.315,7214	35.959.706	1.323	59

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL LATAM EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

g) Nota 17 - Información estadística (continuación)

h) Serie O

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.302,4725	27.129.598	-	4
FEBRERO	1.261,3648	25.324.381	-	4
MARZO	1.206,2661	22.834.509	-	4
ABRIL	1.249,4428	24.004.877	-	4
MAYO	1.262,4487	23.983.103	-	4
JUNIO	1.380,5875	26.176.468	-	4
JULIO	1.529,9015	30.347.503	-	4
AGOSTO	1.444,5822	29.481.690	-	4
SEPTIEMBRE	1.475,5892	30.357.008	-	4
OCTUBRE	1.415,1088	29.572.279	-	4
NOVIEMBRE	1.550,9328	34.010.429	-	4
DICIEMBRE	1.691,3431	35.959.706	-	4

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

i) Serie P

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.003,9791	27.129.598	5.544	1
FEBRERO	971,0623	25.324.381	4.882	1
MARZO	927,3442	22.834.509	5.069	1
ABRIL	959,2354	24.004.877	4.968	1
MAYO	967,8630	23.983.103	5.727	1
JUNIO	1.057,0002	26.176.468	6.241	1
JULIO	1.169,6771	30.347.503	6.898	1
AGOSTO	1.102,9000	29.481.690	7.390	1
SEPTIEMBRE	1.125,0462	30.357.008	7.189	1
OCTUBRE	1.077,4228	29.572.279	6.944	1
NOVIEMBRE	1.179,2346	34.010.429	7.004	1
DICIEMBRE	1.284,1932	35.959.706	7.572	1

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL LATAM EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 - Información estadística (continuación)

j) Serie PAT

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.642,7830	27.129.598	599	23
FEBRERO	1.589,3485	25.324.381	446	25
MARZO	1.518,2457	22.834.509	447	27
ABRIL	1.570,9094	24.004.877	486	27
MAYO	1.585,5101	23.983.103	508	25
JUNIO	1.732,0288	26.176.468	508	25
JULIO	1.917,2340	30.347.503	726	31
AGOSTO	1.808,3160	29.481.690	956	34
SEPTIEMBRE	1.845,1583	30.357.008	1.048	34
OCTUBRE	1.767,5779	29.572.279	1.040	35
NOVIEMBRE	1.935,1631	34.010.429	1.089	35
DICIEMBRE	2.108,0299	35.959.706	1.346	51

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL LATAM EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 - Información estadística (continuación)

La información estadística del Fondo del año 2022 según lo requerido en la Circular N° 1.997 de la Comisión para el Mercado Financiero es la siguiente:

a) Serie A

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	1.798,7221	21.627.785	1.094	175
FEBRERO	1.858,3563	23.625.214	1.062	184
MARZO	2.075,8467	37.869.794	1.584	193
ABRIL	-	-	2.057	-

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

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

b) Serie GBL

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ABRIL	1.969,2273	38.490.672	66	193
MAYO	2.049,4585	36.209.847	999	229
JUNIO	1.913,3375	30.137.051	1.847	222
JULIO	1.908,3354	27.102.553	915	254
AGOSTO	1.944,3979	26.697.757	1.132	249
SEPTIEMBRE	2.024,1944	28.439.974	1.235	264
OCTUBRE	2.089,2544	31.787.053	1.828	328
NOVIEMBRE	2.025,1425	31.101.435	2.177	314
DICIEMBRE	1.869,5036	27.190.557	1.798	323

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL LATAM EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 - Información estadística (continuación)

c) Serie B

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	4.082,9919	21.627.785	4.432	1.869
FEBRERO	4.227,3902	23.625.214	4.237	1.868
MARZO	4.733,3330	37.869.794	5.243	1.902
ABRIL	4.500,5221	38.490.672	5.882	2.188
MAYO	4.694,9899	36.209.847	5.934	2.142
JUNIO	4.393,2146	30.137.051	5.476	2.133
JULIO	4.386,5547	27.102.553	5.436	2.109
AGOSTO	4.480,0451	26.697.757	5.702	2.093
SEPTIEMBRE	4.674,6029	28.439.974	5.528	2.104
OCTUBRE	4.836,2894	31.787.053	6.190	2.119
NOVIEMBRE	4.698,6361	31.101.435	5.970	2.101
DICIEMBRE	4.347,8138	27.190.557	5.712	2.094

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

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

d) Serie PLAN 1

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.110,3613	21.627.785	43	31
FEBRERO	1.149,9387	23.625.214	41	31
MARZO	1.287,9482	37.869.794	48	32
ABRIL	-	-	66	-

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

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

e) Serie PLAN 2

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.545,1378	21.627.785	73	68
FEBRERO	1.600,4581	23.625.214	69	68
MARZO	1.792,8416	37.869.794	81	68
ABRIL	-	-	81	-

(*) 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 LATAM EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 - Información estadística (continuación)

f) Serie PLAN 3

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.215,8604	21.627.785	82	43
FEBRERO	1.259,5847	23.625.214	80	43
MARZO	1.411,2332	37.869.794	94	44
ABRIL	-	-	94	-

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

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

g) Serie PLAN 4

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.424,7679	21.627.785	639	180
FEBRERO	1.476,2313	23.625.214	628	179
MARZO	1.654,2441	37.869.794	802	184
ABRIL	-	-	795	-

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

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

h) Serie C

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	4.184,3504	21.627.785	10.532	440
FEBRERO	4.333,4964	23.625.214	10.110	440
MARZO	4.853,5806	37.869.794	12.538	455
ABRIL	-	-	13.343	-

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL LATAM EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 - Información estadística (continuación)

i) Serie H

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes (*)
ABRIL	4.616,1830	38.490.672	440	455
MAYO	4.817,0802	36.209.847	6.930	524
JUNIO	4.508,7541	30.137.051	6.259	514
JULIO	4.503,3861	27.102.553	5.897	503
AGOSTO	4.600,7340	26.697.757	5.987	500
SEPTIEMBRE	4.801,9145	28.439.974	5.773	508
OCTUBRE	4.969,4813	31.787.053	6.956	514
NOVIEMBRE	4.829,4259	31.101.435	7.106	521
DICIEMBRE	4.470,1669	27.190.557	6.815	520

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

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

j) Serie LP3

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	2.816,5253	21.627.785	1.123	291
FEBRERO	2.915,2838	23.625.214	1.104	316
MARZO	3.263,1379	37.869.794	9.416	508
ABRIL	-	-	17.127	-

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

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

k) Serie LP180

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	2.321,6326	21.627.785	15.826	756
FEBRERO	2.400,8455	23.625.214	15.809	814
MARZO	2.684,6015	37.869.794	23.762	961
ABRIL	-	-	30.007	-

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL LATAM EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 - Información estadística (continuación)

l) Serie INV

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ABRIL	2.549,2659	38.490.672	1.006	1.521
MAYO	2.655,8756	36.209.847	28.524	1.438
JUNIO	2.481,9614	30.137.051	21.065	1.315
JULIO	2.476,1098	27.102.553	14.061	1.270
AGOSTO	2.525,5129	26.697.757	15.044	1.242
SEPTIEMBRE	2.631,7913	28.439.974	15.158	1.246
OCTUBRE	2.719,1917	31.787.053	18.036	1.263
NOVIEMBRE	2.638,3892	31.101.435	18.008	1.227
DICIEMBRE	2.438,1413	27.190.557	17.133	1.205

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

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

m) Serie LPI

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.475,6599	21.627.785	84	2
FEBRERO	1.528,6684	23.625.214	58	2
MARZO	1.712,6407	37.869.794	187	3
ABRIL	-	-	278	-

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL LATAM EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 - Información estadística (continuación)

o) Serie PAT

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ABRIL	1.629,3413	38.490.672	13	4
MAYO	1.700,7561	36.209.847	2.593	29
JUNIO	1.592,3537	30.137.051	2.505	28
JULIO	1.593,2887	27.102.553	1.064	22
AGOSTO	1.628,3164	26.697.757	846	20
SEPTIEMBRE	1.700,0082	28.439.974	894	22
OCTUBRE	1.759,8542	31.787.053	1.025	23
NOVIEMBRE	1.710,7483	31.101.435	848	27
DICIEMBRE	1.583,9575	27.190.557	777	23

(*)

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

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

p) Serie G

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	724,9588	21.627.785	267	97
FEBRERO	749,3311	23.625.214	249	96
MARZO	837,4457	37.869.794	274	95
ABRIL	794,8303	38.490.672	279	96
MAYO	828,0557	36.209.847	14.026	96
JUNIO	773,8322	30.137.051	12.762	95
JULIO	771,6213	27.102.553	12.158	95
AGOSTO	787,0167	26.697.757	12.909	96
SEPTIEMBRE	820,1359	28.439.974	12.585	96
OCTUBRE	847,3721	31.787.053	14.221	95
NOVIEMBRE	822,1921	31.101.435	13.265	94
DICIEMBRE	759,7898	27.190.557	12.714	94

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL LATAM EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 - Información estadística (continuación)

r) Serie O

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.156,7393	21.627.785	-	4
FEBRERO	1.199,4871	23.625.214	-	4
MARZO	1.345,3275	37.869.794	-	4
ABRIL	1.281,2614	38.490.672	-	4
MAYO	1.338,8972	36.209.847	-	4
JUNIO	1.254,8992	30.137.051	-	4
JULIO	1.255,0588	27.102.553	-	4
AGOSTO	1.283,9870	26.697.757	-	4
SEPTIEMBRE	1.341,9515	28.439.974	-	4
OCTUBRE	1.390,7277	31.787.053	-	4
NOVIEMBRE	1.353,3669	31.101.435	-	4
DICIEMBRE	1.254,4472	27.190.557	-	4

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

s) Serie K

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
MAYO	1.059,6140	36.209.847	824	25
JUNIO	992,2482	30.137.051	602	25
JULIO	991,5502	27.102.553	633	30
AGOSTO	1.013,4661	26.697.757	666	30
SEPTIEMBRE	1.058,2701	28.439.974	667	33
OCTUBRE	1.095,7201	31.787.053	765	33
NOVIEMBRE	1.065,3296	31.101.435	770	34
DICIEMBRE	986,5495	27.190.557	749	34

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL LATAM EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 17 - Información estadística (continuación)

t) Serie P

2022 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ABRIL	1.000,0000	38.490.672	-	1
MAYO	1.043,5198	36.209.847	5.819	1
JUNIO	976,7276	30.137.051	5.429	1
JULIO	975,5122	27.102.553	5.227	1
AGOSTO	996,5997	26.697.757	5.398	1
SEPTIEMBRE	1.040,1789	28.439.974	5.357	1
OCTUBRE	1.076,4763	31.787.053	5.917	1
NOVIEMBRE	1.046,1378	31.101.435	5.687	2
DICIEMBRE	968,3160	27.190.557	5.525	1

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL LATAM EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Nota 18 - Sanciones

El 13 de Julio de 2023 mediante Resolución Exenta N°5056 la Comisión Para el Mercado Financiero aplicó una sanción con multa de UF1.000 a Principal Administradora General de Fondos S.A. por no comunicar oportunamente a todos los partícipes de los Fondos Mutuos Principal Visión Money Market, Fondos Mutuos Principal Deuda Corto Plazo y Fondos Mutuos Principal Deuda Mediano Plazo en cuanto a procedimientos de reorganización de Enjoy S.A. que los fondos mencionados mantenían en sus carteras de inversión y que implicaron ajustes en su valorización. El criterio anterior también se aplicó para comunicaciones de cambios de reglamentos internos de los fondos que no fueron enviados a la totalidad de los partícipes de estos fondos.

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 SUPLENTES
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 LATAM 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° 224100216 por UF 10.000 con vencimiento el 10 de Enero de 2025.

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