

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Santiago, Chile

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024



Shape the future
with confidence

EY Chile
Gertrudis Echeñique 152,
Piso 9, Las Condes, Santiago

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

Informe del Auditor Independiente

Señores
Participes
Fondo Mutuo Principal Asia Equity

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de Fondo Mutuo Principal Asia Equity (el Fondo), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2025, los estados de resultados, de resultados integrales, de cambios en el activo neto atribuible a los partícipes y de flujos de efectivo correspondientes al año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros, incluyendo información de las políticas contables materiales.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Fondo Mutuo Principal Asia Equity al 31 de diciembre de 2025, sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad de las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el International Accounting Standards Board.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe. Somos independientes de la Sociedad de conformidad con el Código de Ética del Colegio de Contadores de Chile, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración y de los responsables del gobierno corporativo por los estados financieros

La Administración de *Principal Asset Management Administradora General de Fondos S.A.* es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad Normas de Contabilidad de las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el International Accounting Standards Board y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros exentos de representaciones incorrectas materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la empresa en marcha y utilizando la base contable de empresa en marcha excepto si la Administración tiene intención de liquidar al Fondo Mutuo Principal Asia Equity o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista, que hacerlo.



Shape the future
with confidence

Los responsables del gobierno corporativo son responsables de la supervisión del proceso de preparación y presentación de información financiera de la Sociedad.

Responsabilidades del auditor en relación con 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 materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe del auditor que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile siempre detecte una representación incorrecta material cuando exista. Las representaciones incorrectas pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, se podría esperar razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de representaciones incorrectas materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una representación incorrecta material debido a fraude es más elevado que en el caso de una representación incorrecta material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, representaciones intencionadamente erróneas o el caso omiso del control interno.
- Obtenemos entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del Fondo Mutuo Principal Asia Equity.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, de la base contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad del Fondo Mutuo Principal Asia Equity para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe del auditor sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe del auditor. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que el Fondo Mutuo Principal Asia Equity deje de ser una empresa en marcha.



Shape the future
with confidence

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos a los responsables del gobierno corporativo, entre otros asuntos, el alcance y la oportunidad planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Otros Asuntos

El Colegio de Contadores de Chile A.G. aprobó que las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile adopten integralmente y sin reservas las Normas Internacionales de Auditoría emitidas por el International Auditing and Assurance Standards Board para las auditorías de los estados financieros preparados por el año iniciado a partir del 1 de enero de 2025.

La auditoría a los estados financieros del Fondo Mutuo Principal Asia Equity al 31 de diciembre de 2024, fue efectuada de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile vigentes a esa fecha por los cuales emitimos una opinión sin modificaciones con fecha 28 de marzo de 2025.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Rodrigo Vera D.', with a stylized flourish at the end.

Rodrigo Vera D.
EY Audit Ltda.

Santiago, 26 de marzo de 2026.

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Informe de los Auditores Independientes

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Partícipes

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

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

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

	Nota	2025 M\$	2024 M\$
Activo			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	1.130.863	1.048.337
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	82.463.679	77.076.528
Otras cuentas por cobrar		266	132.137
Total activo		83.594.808	78.257.002
Pasivo			
Rescates por pagar	10	248.396	60.771
Remuneraciones Sociedad Administradora	11	8.829	7.368
Otros documentos y cuentas por pagar		15.139	19.484
Total pasivo (excluido el activo neto atribuible a partícipes)		272.364	87.623
Activo neto atribuible a los partícipes		83.322.444	78.169.379

Las notas adjuntas números 1 a la 24 forman parte integral de estos estados financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Estados de Resultados Integrales

Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024

	Nota	2025 M\$	2024 M\$
<u>Ingresos/pérdidas de la operación</u>			
Intereses y reajustes	7	3.238	1.591
Ingresos por dividendos		343.130	582.633
Diferencias de cambio neta sobre efectivo y efectivo equivalente		(108.268)	109.783
Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	15	12.566.406	12.525.816
Resultado en venta de instrumentos financieros	16	(38.679)	5.163
Otros ingresos (egresos)		4.539	1.297
Total ingresos/pérdidas netos de la operación		12.770.366	13.226.283
<u>Gastos</u>			
Comisión de administración	11	(1.441.527)	(1.267.693)
Otros gastos de operación		(29.879)	(22.334)
Total gastos de operación		(1.471.406)	(1.290.027)
Utilidad de la operación antes de impuesto		11.298.960	11.936.256
Impuesto a las ganancias por inversiones en el exterior		-	-
Utilidad de la operación después de impuesto		11.298.960	11.936.256
Aumento de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de distribución de beneficios		11.298.960	11.936.256
Distribución de beneficios		-	-
Aumento (disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación después de distribución de beneficios		11.298.960	11.936.256

Las notas adjuntas números 1 a la 24 forman parte integral de estos estados financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Participes

Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024

2025	Serie <u>B</u> M\$	Serie <u>G</u> M\$	Serie <u>GLB</u> M\$	Serie <u>H</u> M\$	Serie <u>INV</u> M\$	Serie <u>K</u> M\$	Serie <u>Q</u> M\$	Serie <u>P</u> M\$	Serie <u>PAT</u> M\$	Total General M\$
Activo Neto atribuible a los participes al 1° de enero de 2025	4.586.337	10.782.300	284.429	12.166.024	8.347.216	6.897.570	17.010.254	13.093.069	5.002.180	78.169.379
Aporte de Cuotas	911.896	2.468.531	389.124	3.827.052	7.392.423	5.259.952	4.286.964	2.070.773	8.802.430	35.409.145
Rescate de Cuotas	(1.332.160)	(2.544.954)	(347.851)	(5.233.076)	(6.689.179)	(2.763.310)	(17.778.133)	(1.361.435)	(3.504.942)	(41.555.040)
Canje										
Aumento Neto Originado por transacciones de cuotas	(420.264)	(76.423)	41.273	(1.406.024)	703.244	2.496.642	(13.491.169)	709.338	5.297.488	(6.145.895)
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a participes originadas por actividades de la operación antes de la distribución de beneficios	600.077	1.135.092	26.063	1.610.463	933.266	1.115.759	3.231.130	1.770.981	876.129	11.298.960
Activo Neto atribuible a los participes al 31 de diciembre de 2025	4.766.150	11.840.969	351.765	12.370.463	9.983.726	10.509.971	6.750.215	15.573.388	11.175.797	83.322.444

Las notas adjuntas números 1 a la 24 forman parte integral de estos estados financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Participes

Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024

2024	Serie <u>B</u> M\$	Serie <u>G</u> M\$	Serie <u>GLB</u> M\$	Serie <u>H</u> M\$	Serie <u>INV</u> M\$	Serie <u>K</u> M\$	Serie <u>Q</u> M\$	Serie <u>P</u> M\$	Serie <u>PAT</u> M\$	Total General M\$
Activo Neto atribuible a los participes al 1° de enero de 2024	4.311.861	9.260.557	173.512	11.878.720	6.674.485	5.029.793	10.439.858	12.273.471	2.221.820	62.264.077
Aporte de Cuotas	1.004.600	2.214.877	213.313	3.275.670	4.080.936	3.294.890	19.632.433	1.527.737	3.853.760	39.098.216
Rescate de Cuotas	(1.495.296)	(2.224.096)	(129.785)	(5.064.618)	(3.497.254)	(2.511.849)	(15.592.441)	(3.024.296)	(1.589.535)	(35.129.170)
Canje										
Aumento Neto Originado por transacciones de cuotas	(490.696)	(9.219)	83.528	(1.788.948)	583.682	783.041	4.039.992	(1.496.559)	2.264.225	3.969.046
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a participes originadas por actividades de la operación antes de la distribución de beneficios	765.172	1.530.962	27.389	2.076.252	1.089.049	1.084.736	2.530.404	2.316.157	516.135	11.936.256
Activo Neto atribuible a los participes al 31 de diciembre de 2024	4.586.337	10.782.300	284.429	12.166.024	8.347.216	6.897.570	17.010.254	13.093.069	5.002.180	78.169.379

Las notas adjuntas números 1 a la 24 forman parte integral de estos estados financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Estados de Flujos de Efectivo

Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024

	Nota	2025 M\$	2024 M\$
Flujos de efectivo originado por actividades de la operación			
Compra de activos financieros	7	(75.294.840)	(44.341.325)
Venta/cobro de activos financieros	7-16	82.438.654	41.257.032
Dividendos recibidos		474.627	461.222
Montos pagados a Sociedad Administradora e intermediarios		(1.469.377)	(1.292.734)
Flujo neto originado por actividades de la operación		6.149.064	(3.915.805)
Flujos de efectivo originado por actividades de financiamiento			
Colocación de cuotas en circulación		35.409.145	39.098.216
Rescate de cuotas en circulación		(41.367.415)	(35.353.022)
Otros		-	-
Flujo neto originado por actividades de financiamiento		(5.958.270)	3.745.194
Aumento (disminución) de efectivo y efectivo equivalente		190.794	(170.611)
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente		1.048.337	1.109.165
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente		(108.268)	109.783
Saldo final efectivo y efectivo equivalente	6	1.130.863	1.048.337

Las notas adjuntas números 1 a la 24 forman parte integral de estos estados financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 1 - Información general	7
Nota 2 - Resumen de las principales políticas contables	8
Nota 3 - Cambios contables	15
Nota 4 - Riesgos financieros	15
Nota 5 - Política de inversión del Fondo	23
Nota 6 - Efectivo y equivalentes al efectivo	26
Nota 7 - Activos financieros a valor razonable con efecto en resultado	27
Nota 8 - Activos financieros a costo amortizado	28
Nota 9 – Cuentas por cobrar y pagar intermediarios	28
Nota 10 – Rescates por pagar	29
Nota 11 - Transacciones con partes relacionadas	30
Nota 12 - Cuotas en circulación	35
Nota 13 - Rentabilidad del Fondo	36
Nota 14 - Custodia de valores	38
Nota 15 - Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	40
Nota 16 – Resultado en venta de instrumentos financieros	40
Nota 17 - Excesos de inversión	40
Nota 18 - Garantía constituida por la Sociedad Administradora en beneficio del Fondo	40
Nota 19 - Información estadística	41
Nota 20 - Sanciones	50
Nota 21 - Distribución de beneficios a los partícipes	50
Nota 22 - Operaciones de compra con retroventa	50
Nota 23 - Hechos relevantes	50
Nota 24 - Hechos posteriores	52

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 1 - Información general

El Fondo Mutuo Principal Asia Equity es clasificado como un Fondo Mutuo accionario Asia Equity, domiciliado y constituido bajo las leyes chilenas. De acuerdo a la tipificación de la Comisión para el Mercado Financiero este Fondo se define como un Fondo mutuo de inversión en instrumentos de capitalización extranjero-derivados. La dirección de su oficina registrada es Apoquindo 3.600, piso 10, Las Condes, Santiago de Chile. El Fondo está regido por la Ley 20.712 de 2014, por el reglamento de la Ley contenido en el Decreto Supremo de Hacienda de 2014, por Normas de la Comisión para el Mercado Financiero y por el reglamento interno del Fondo.

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

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

El Fondo Mutuo Principal Asia Equity inició sus operaciones con fecha 20 de Julio del 2006. Las cuotas en circulación del Fondo no cotizan en bolsa, por la misma razón no tienen clasificación de riesgo vigente.

El reglamento interno del Fondo vigente al 31 de diciembre de 2025 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.

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 2 - Resumen de las principales políticas contables

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

2.1 Bases de preparación

a) Estados financieros

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

Los presentes estados financieros comparativos del Fondo Mutuo Principal Asia Equity al 31 de diciembre de 2025 y 2024 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 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° 746 del 26 de marzo de 2026.

b) Moneda funcional y de presentación

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

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.

	31.12.2025	31.12.2024
	\$	\$
Unidad de fomento	39.727,96	38.416,69
Dólar observado	907,13	996,46

d) Uso de estimaciones y juicios

En la preparación de los presentes estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Administración, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos.

Estas estimaciones se refieren principalmente a la estimación del valor justo de los activos financieros, para las que se ha utilizado una jerarquía que refleja el nivel de información utilizada en la valoración.

Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, pero es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlos en períodos próximos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

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

2.2 Periodo cubierto

Los presentes estados financieros comparativos cubren los siguientes ejercicios:

Estado de situación financiera: Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024.

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 2025 y 2024.

2.3 Nuevas normas e interpretaciones emitidas y no vigentes

a) Pronunciamientos contables emitidos vigentes

Los siguientes pronunciamientos contables modificados son de aplicación obligatoria a partir de los períodos iniciados el 01 de enero de 2025:

Modificaciones a las NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
IAS 21 Falta de intercambiabilidad	01 de enero de 2025

Este pronunciamiento contable emitido no tiene un impacto significativo sobre los Estados financieros de la Sociedad.

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

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

Las normas e interpretaciones, así como las enmiendas a IFRS, que han sido emitida, pero aún no han entrado en vigencia a la fecha de estos estados financieros, se encuentran detalladas a continuación. La Compañía no ha aplicado estas normas en forma anticipada:

Nueva NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
Modificaciones a las NIIF	
IFRS 9 e IFRS 7 Clasificación y medición de los instrumentos financieros	01 de enero de 2026
IFRS 1, IFRS 7, IFRS 9, IFRS 10 e IAS 7 Mejoras anuales a las IFRS	01 de enero de 2026
IFRS 18 Presentación e Información a Revelar en los Estados Financieros	01 de enero de 2027
IFRS 7, IFRS 18, NIC 1, NIC 8, NIC 36 y NIC 37 Enmienda a los Ejemplos Ilustrativos	No Especificada

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

2.4 Efectivo y efectivo equivalente

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

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

2.5 Cuentas por cobrar y pagar a intermediarios

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

2.6 Activos financieros

2.6.1 Clasificación y medición

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

a) Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

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

b) Reconocimiento, baja y medición

Los activos financieros a valor razonable con cambio en resultados se reconocen inicialmente por su valor razonable. Los costos asociados a su adquisición son reconocidos directamente en resultados. Estos activos financieros se dan de baja contablemente cuando los derechos a recibir flujos de efectivo a partir de las inversiones han vencido o el Fondo ha transferido sustancialmente todos sus riesgos y beneficios.

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

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

2.6 Activos financieros (continuación)

2.6.1 Clasificación y medición (continuación)

c) Estimación del valor razonable

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

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

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

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

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

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

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

2.6 Activos financieros (continuación)

2.6.1 Clasificación y medición (continuación)

c) Estimación del valor razonable (continuación)

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

2.7 Cuotas en circulación

El Fondo emite cuotas, las cuales se pueden recuperar a opción del partícipe. El Fondo ha emitido 10 series de cuotas las cuales poseen características diferentes en cuanto a remuneración por administración y comisiones de rescate, además existen series exclusivas para APV individual y APV colectivo o grupal.

Las cuotas en circulación pueden ser rescatadas sólo a opción del partícipe por un monto de efectivo igual a la parte proporcional del valor de los activos netos del Fondo en el momento del rescate.

El valor neto de activos por cuota del Fondo se calcula dividiendo los activos netos atribuibles a los partícipes de cada serie de cuotas en circulación por el número total de cuotas de la serie respectiva.

2.8 Ingresos y pérdidas de la operación

Los principales ingresos reconocidos por el Fondo son los siguientes:

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

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

2.9 Tributación

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

Nota 3 - Cambios contables

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

Nota 4 - Riesgos financieros

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

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

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

Marco general de administración de los riesgos

El Fondo Mutuo mantiene posiciones en una variedad de instrumentos financieros de acuerdo a su objetivo y política de inversión. Al respecto, el Fondo Mutuo Principal Asia Equity, es definido como un Fondo Mutuo mixto extranjero con derivados, tal como se señala en Nota 1 de Información general.

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

Marco general de administración de los riesgos (continuación)

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

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

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

a) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte o un emisor financiero no cumpla con una obligación o compromiso que ha suscrito con el Fondo dando como resultado una pérdida financiera. Este riesgo surge principalmente de los instrumentos de deuda mantenidos como inversión o por los contratos derivados suscritos.

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 el Reglamento Interno del Fondo.

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

a) Riesgo de crédito (continuación)

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

Clasificación de riesgo	31.12.2025	31.12.2024
	%	%
NA	100,00	100,00
Total	100,00	100,00

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

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

Cartera de inversiones	31.12.2025	31.12.2024
	%	%
Emisores nacionales	-	-
Total emisores nacionales	-	-
Emisores extranjeros		
Cuotas de Fondos mutuos extranjero	65,11	51,49
Otros títulos de capitalización	34,89	48,51
Total emisores extranjeros	100,00	100,00
Total Cartera	100,00	100,00

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

a) Riesgo de crédito (continuación)

Exposición máxima al riesgo de crédito:

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024 el Fondo no mantiene instrumentos con riesgo de crédito.

Instrumentos de deuda al:	31.12.2025 M\$	31.12.2024 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 precio de mercado debido a que no hay suficiente profundidad en el mercado para un instrumento en particular.
- Verse forzado a realizar una transacción a precios muy poco convenientes debido al bajo nivel de actividad en el mercado respecto de un instrumento en particular.
- Verse forzado a realizar transacciones con contrapartes de baja calidad crediticia.

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

b) Riesgo de liquidez (continuación)

La administración de este riesgo se basa en 2 principios; 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, la liquidez de la cartera en su conjunto.

Al respecto se presenta el siguiente cuadro referido al 31 de diciembre de 2025:

Tipo de Instrumento	Emisor/Fondo	M\$	%
CUOTAS DE FONDOS MUTUOS EXTRANJEROS (CFME)	Fidelity Funds - Emerging Asia	12.100.792	14,67%
CUOTAS DE FONDOS MUTUOS EXTRANJEROS (CFME)	Ninety One Global Strategy Fun	9.979.459	12,10%
TITULOS REPRESENTATIVOS DE INDICES ACCIONARIOS EXT	Franklin FTSE Taiwan UCITS ETF	9.086.309	11,02%
CUOTAS DE FONDOS MUTUOS EXTRANJEROS (CFME)	Jupiter JGF - India Select	9.083.226	11,01%
CUOTAS DE FONDOS MUTUOS EXTRANJEROS (CFME)	Schroder ISF Emerging Asia	9.079.704	11,01%
Otros Instrumentos	(*) Varios	33.134.189	40,19%
Total		82.463.679	100,00%

(*) Corresponde a un total de 10 emisores y distintos tipos de instrumentos

Adicional a lo anterior la sociedad Administradora cuenta con líneas de crédito de libre disponibilidad de M\$2.000.000 asociada al banco Santander 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 ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

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 impacto 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 el tipo de cambio de su moneda en relación a otras monedas pueda afectar el valor razonable de los flujos de efectivo futuros de esa porción de los activos o pasivos financieros denominados en monedas distintas al peso chileno.

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

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

Tipos de instrumentos y su origen	31.12.2025	31.12.2024
	%	%
Instrumentos de capitalización de emisores extranjeros	34,89	48,51
Cuotas de Fondos Mutuos e inversión extranjeros	65,11	51,49
Total	100,00	100,00

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

c) Riesgo de mercado (continuación)

Análisis de Sensibilidad

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

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

	Monto M\$	Monto modificado M\$	Diferencia
Instrumentos de capitalización nacionales y extranjeros	82.463.679	74.217.311	10%

Clasificación por niveles de los instrumentos financieros:

Activos	Nivel 1	Nivel 2	Saldo Total
Activos Financieros a valor razonable con efecto en resultados	M\$	M\$	M\$
Cuotas de Fondos mutuos		- 53.691.634	53.691.634
Otros títulos de capitalización		- 28.772.045	28.772.045
Totales activos		- 82.463.679	82.463.679

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

d) 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 es 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 aportes 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 aportes y rescates de cuotas de acuerdo con el reglamento del Fondo, lo cual incluye la capacidad para diferir el pago de los rescates y requerir permanencias y suscripciones mínimas.
- La Administración controla el capital sobre la base del valor de activos netos atribuibles a partícipes de cuotas en circulación diariamente, teniendo en consideración las exigencias mínimas establecidas por la Comisión para el Mercado Financiero.

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 5 - Política de inversión del Fondo

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

Tipo de instrumento	% Mín.	% Max.
1. Instrumentos de Deuda	-	10
1.1 Emisores Nacionales	-	10
1.1.a) Instrumentos emitidos o garantizados por el Estado o el Banco Central de Chile.	-	10
1.1.b) Instrumentos emitidos o garantizados por bancos e instituciones financieras nacionales.	-	10
1.1.c) Instrumentos inscritos en el Registro de Valores, emitidos por sociedades anónimas u otras entidades, registradas en el mismo Registro.	-	10
1.1.d) Títulos de deuda de securitización a que se refiere el Título XVIII de la Ley N° 18.045.	-	10
1.1.e) Otros valores de oferta pública, de deuda, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	-	10
1.1 f) Efectos de Comercio.	-	10
1.1 g) Instrumentos de deuda emitidos o garantizados por bancos e Instituciones Financieras Extranjeras que operen en el país.	-	10
1.2 Emisores Extranjeros	-	10
1.2.a) Valores emitidos o garantizados por el Estado de un país extranjero o por sus Bancos Centrales	-	10
1.2.b) Valores emitidos o garantizados por entidades bancarias extranjeras o internacionales que se transen habitualmente en los mercados locales o internacionales	-	10
1.2.c) Títulos de deuda de oferta pública, emitidos por sociedades o corporaciones extranjeras	-	10
1.2.d) Otros valores de oferta pública, de deuda, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	-	10
2. Instrumentos de Capitalización	90	100
2.1 Emisores Nacionales	-	10
2.1.a) Acciones emitidas por sociedades anónimas abiertas, que cumplan con las condiciones para ser consideradas de transacción bursátil, y que tengan presencia igual o superior a 90%, o que cuenten con Market Maker según lo establecido en la NCG N°327.	-	10
2.1.b) Acciones de sociedades anónimas abiertas, que no cumplan con las condiciones para ser consideradas de transacción bursátil, siempre que se encuentren registradas en una bolsa de valores del país.	-	10

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 5 – Política de inversión del Fondo (continuación)

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 5 – Política de inversión del Fondo (continuación)

Diversificación de las inversiones por emisor y grupo empresarial

Límite máximo de inversión por emisor	: 20% del activo del Fondo
Límite máximo de inversión en cuotas de un Fondo de inversión extranjero	: 25% del activo del Fondo
Límite máximo de inversión en títulos de deuda de securitización correspondientes a un patrimonio de los referidos en el Título XVIII de la Ley No. 18.045.	: 10% del activo del Fondo
Límite máximo de inversión por grupo empresarial y sus personas relacionadas	: 30% del activo del Fondo
Límite máximo de inversión en instrumentos emitidos o garantizados por personas relacionadas a la Administradora, que cumplan con lo dispuesto en el artículo 62, letra b) de la Ley N°20.712 y la NCG N° 376 de la Comisión para el Mercado Financiero.	: 25% del activo del Fondo
Límite Máximo de Inversión en cuotas de fondos nacionales o vehículos de inversión colectiva extranjeros, administrados por la misma Administradora o personas relacionadas, que cumplan con lo dispuesto en el artículo 61 de la Ley N°20.712 y la NCG N° 376 de la Comisión para el Mercado Financiero.	: 100% del activo del Fondo.

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 6 - Efectivo y equivalentes al efectivo

La composición de este rubro es la siguiente:

	Saldo al	
	31.12.2025	31.12.2024
Efectivo y equivalente al efectivo	M\$	M\$
Saldos en bancos	1.130.863	1.048.337
Total	1.130.863	1.048.337

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

		Saldo al	
		31.12.2025	31.12.2024
		M\$	M\$
Banco	\$ Chilenos	535.208	429.518
Banco	US\$	595.655	618.819
	Total efectivo	1.130.863	1.048.337

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

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

El saldo de la cartera y sus movimientos durante los años 2025 y 2024, son los siguientes:

a) Composición de la cartera

<u>Instrumento</u>	<u>Al 31 de diciembre de 2025</u>				<u>Al 31 de diciembre de 2024</u>			
	<u>Nacional</u> <u>M\$</u>	<u>Extranjero</u> <u>M\$</u>	<u>Total</u> <u>M\$</u>	<u>% de</u> <u>Activo</u> <u>Neto</u>	<u>Nacional</u> <u>M\$</u>	<u>Extranjero</u> <u>M\$</u>	<u>Total</u> <u>M\$</u>	<u>% de</u> <u>Activo</u> <u>Neto</u>
<u>i) Instrumentos Capitalización</u>								
Cuotas de Fondos mutuos	-	53.691.634	53.691.634	64,44	-	39.686.645	39.686.645	50,77
Otros títulos de capitalización	-	28.772.045	28.772.045	34,53	-	37.389.883	37.389.883	47,83
Subtotal	-	82.463.679	82.463.679	98,97	-	77.076.528	77.076.528	98,60
<u>ii) Títulos de deuda con vencimiento igual o menor a 365 días</u>								
Dep. y/o Pagos Bancos e Inst. Fin.	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	82.463.679	82.463.679	98,97	-	77.076.528	77.076.528	98,60

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

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

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

	<u>2025</u> M\$	<u>2024</u> M\$
Saldo de inicio	77.076.528	61.459.665
Intereses y reajustes	3.238	1.591
Aumento (disminución) neto por otros cambios en el valor razonable	12.566.406	12.525.816
Compras	75.294.840	44.341.325
Ventas	(80.943.870)	(39.606.793)
Vencimientos, cortes de cupón y otros	(1.533.463)	(1.645.076)
Saldo Final	<u>82.463.679</u>	<u>77.076.528</u>

Nota 8 - Activos financieros a costo amortizado

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024 el Fondo Mutuo no mantiene activos financieros a costo amortizado.

Nota 9 – Cuentas por cobrar y pagar intermediarios

a) Cuentas por cobrar por intermediarios

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, el Fondo Mutuo no mantiene cuentas por cobrar intermediarios.

a) Cuentas por pagar por intermediarios:

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, el Fondo Mutuo no mantiene cuentas por pagar intermediarios.

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 10 – Rescates por pagar

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, el detalle de rescates por pagar es el siguiente:

Conceptos	31.12.2025	31.12.2024
	M\$	M\$
Rescates	248.396	60.771
Total	248.396	60.771

No existen diferencias significativas entre el valor libro y el valor razonable de las cuentas y documentos por pagar por operaciones, dado que los saldos vencen a muy corto plazo (menos de 90 días).

Detalle al 31 de diciembre de 2025:

Conceptos	Vencimientos			Total
	Hasta 1 mes	1 a 3 meses	3 a 12 meses	
	M\$	M\$	M\$	
Rescates	248.396	-	-	248.396
Total	248.396	-	-	248.396

Detalle al 31 de diciembre de 2024:

Conceptos	Vencimientos			Total
	Hasta 1 mes	1 a 3 meses	3 a 12 meses	
	M\$	M\$	M\$	
Rescates	60.771	-	-	60.771
Total	60.771	-	-	60.771

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 11 - 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 Asset Management Administradora General de Fondos S.A. Ex 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 2025 ascendió a M\$1.441.527 (M\$1.267.693 en el año 2024), que se presentan en el ítem “Comisión de administración” en el estado de resultados integrales, adeudándose M\$8.829 en el año 2025 (M\$7.368 en el año 2024) por remuneración por pagar a Principal Asset Management Administradora General de Fondos S.A. Ex Principal Administradora General de Fondos S.A. al cierre del ejercicio, que se presenta en el ítem “Remuneraciones Sociedad Administradora”, en el estado de situación financiera.

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 11 - 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 2025

Tenedor B	%	N° de cuotas comienzo ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	N° de cuotas movimientos alta/baja	N° de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio (M\$)
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,0560	459,1057	386,5872	386,5872	304,4296	763,5353	2.662
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,0560	2.314,9502	461,1948	-	108,1107	2.884,2557	10.054

Tenedor G	%	N° de cuotas comienzo ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	N° de cuotas movimientos alta/baja	N° de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio (M\$)
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	99,2090	6.187.184,6889	1.313.697,6771	1.415.969,9525	-	6.084.912,4135	11.747.299
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

Tenedor H	%	N° de cuotas comienzo ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	N° de cuotas movimientos alta/baja	N° de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio (M\$)
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,4790	-	16.227,8823	361,7459	-	15.866,1364	59.243
Accionistas de la sociedad administradora	-	3,5532	-	-	-	3,5532	13
Personal clave de la administración	-	-	34,8910	34,8910	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 11 - 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 2025 (continuación)

Tenedor INV	%	N° de cuotas comienzo ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	N° de cuotas movimientos alta/baja	N° de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio (M\$)
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,0840	3.220,6304	79,0050	-	-	3.299,6354	8.436
Accionistas de la sociedad administradora	-	4,1773	-	-	-	4,1773	11
Personal clave de la administración	0,1110	2.019,5946	1.670,6146	-	631,6328	4.321,8420	11.049

Tenedor P	%	N° de cuotas comienzo ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	N° de cuotas movimientos alta/baja	N° de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio (M\$)
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	100,0000	11.365.620,7869	1.631.057,8603	1.132.720,1342	-	11.863.958,5130	15.573.388
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 11 - Transacciones con partes relacionadas (continuación)

c) Tenencia de cuotas por la administradora, entidades relacionadas a la misma o su personal al 31 de diciembre de 2024

Tenedor B	%	N° de cuotas comienzo ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	N° de cuotas movimientos alta/baja	N° de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio (M\$)
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,0310	459,1057	-	-	-	459,1057	1.409
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,0310	3.292,0663	499,4446	1.476,5607	-	2.314,9502	7.107

Tenedor G	%	N° de cuotas comienzo ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	N° de cuotas movimientos alta/baja	N° de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio (M\$)
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	99,1060	6.201.637,9338	1.340.128,3065	1.354.581,5514	-	6.187.184,6889	10.685.897
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

Tenedor H	%	N° de cuotas comienzo ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	N° de cuotas movimientos alta/baja	N° de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio (M\$)
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	3,5532	-	-	-	3,5532	12
Personal clave de la administración	-	11.163,5237	-	11.163,5237	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 11 - Transacciones con partes relacionadas (continuación)

c) Tenencia de cuotas por la administradora, entidades relacionadas o su personal al 31 de diciembre de 2024 (continuación)

Tenedor INV	%	N° de cuotas comienzo ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	N° de cuotas movimientos alta/baja	N° de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio (M\$)
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,0880	6.118,2090	3.689,6614	6.587,2400	-	3.220,6304	7.366
Accionistas de la sociedad administradora	-	4,1773	-	-	-	4,1773	10
Personal clave de la administración	0,0550	1.282,5541	1.137,4488	400,4083	-	2.019,5946	4.619

Tenedor K	%	N° de cuotas comienzo ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	N° de cuotas movimientos alta/baja	N° de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio (M\$)
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	108.074,1874	-	108.074,1874	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

Tenedor P	%	N° de cuotas comienzo ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	N° de cuotas movimientos alta/baja	N° de cuotas al cierre ejercicio	Monto en cuotas al cierre ejercicio (M\$)
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	100,0000	12.688.240,6147	1.444.973,2481	2.767.593,0759	-	11.365.620,7869	13.093.069
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 12 - Cuotas en circulación

Durante los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024, los números de cuotas suscritas, rescatadas y en circulación fueron los siguientes:

2025	<u>Serie</u> B	<u>Serie</u> G	<u>Serie</u> GLB	<u>Serie</u> H	<u>Serie</u> INV	<u>Serie</u> K	<u>Serie</u> O	<u>Serie</u> P	<u>Serie</u> PAT
Cuotas al 1 de enero	1.493.968,1972	6.243.002,6434	170.452,3408	3.712.686,7196	3.649.617,3049	5.945.917,1944	9.580.245,0350	11.365.620,7869	2.713.944,4762
Cuotas suscritas	285.571,9506	1.314.656,7038	219.975,8910	1.091.145,0573	3.052.031,1949	4.219.211,6893	2.472.451,3430	1.631.057,8599	4.428.195,1919
Cuotas rescatadas	412.257,1583	1.424.227,4486	199.528,0961	1.490.837,6848	2.796.545,0655	2.258.573,0854	8.770.893,5739	1.132.720,1338	1.839.467,1058
Cuotas entregadas por distribución de beneficios	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre	1.367.282,9895	6.133.431,8986	190.900,1357	3.312.994,0921	3.905.103,4343	7.906.555,7983	3.281.802,8041	11.863.958,5130	5.302.672,5623

2024	<u>Serie</u> B	<u>Serie</u> G	<u>Serie</u> GLB	<u>Serie</u> H	<u>Serie</u> INV	<u>Serie</u> K	<u>Serie</u> O	<u>Serie</u> P	<u>Serie</u> PAT
Cuotas al 1 de enero	1.666.856,0071	6.263.823,7307	119.998,4565	4.317.094,5895	3.409.130,7892	5.192.711,7815	7.119.155,7592	12.688.240,6147	1.440.645,4318
Cuotas suscritas	345.030,5800	1.341.207,4547	131.391,8374	1.053.200,9835	1.853.084,2022	3.052.889,1685	11.887.795,1971	1.444.973,2485	2.191.335,4529
Cuotas rescatadas	517.918,3899	1.362.028,5420	80.937,9531	1.657.608,8534	1.612.597,6865	2.299.683,7556	9.426.705,9213	2.767.593,0763	918.036,4085
Cuotas entregadas por distribución de beneficios	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre	1.493.968,1972	6.243.002,6434	170.452,3408	3.712.686,7196	3.649.617,3049	5.945.917,1944	9.580.245,0350	11.365.620,7869	2.713.944,4762

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 13 - Rentabilidad del Fondo

La rentabilidad nominal obtenida por el Fondo es la siguiente:

a) Rentabilidad Mensual

Mes	Serie B	Serie G	Serie GLB	Serie H	Serie INV	Serie K	Serie O	Serie P	Serie PAT
ENERO	(1,4598)%	(1,5911)%	(1,6928)%	(1,4305)%	(1,5911)%	(1,3836)%	(1,2922)%	(1,4305)%	(1,4012)%
FEBRERO	(2,1633)%	(2,2811)%	(2,3723)%	(2,1370)%	(2,2811)%	(2,0950)%	(2,0131)%	(2,1370)%	(2,1107)%
MARZO	0,2475%	0,1139%	0,0104%	0,2773%	0,1139%	0,3250%	0,4179%	0,2773%	0,3071%
ABRIL	(0,8975)%	(1,0253)%	(1,1244)%	(0,8690)%	(1,0253)%	(0,8234)%	(0,7345)%	(0,8690)%	(0,8405)%
MAYO	2,9729%	2,8357%	2,7294%	3,0035%	2,8357%	3,0525%	3,1480%	3,0036%	3,0342%
JUNIO	5,1406%	5,0050%	4,8999%	5,1709%	5,0050%	5,2193%	5,3136%	5,1708%	5,2011%
JULIO	6,2973%	6,1557%	6,0459%	6,3289%	6,1557%	6,3795%	6,4781%	6,3289%	6,3606%
AGOSTO	0,7387%	0,6045%	0,5004%	0,7687%	0,6045%	0,8166%	0,9100%	0,7687%	0,7987%
SEPTIEMBRE	6,2102%	6,0732%	5,9670%	6,2407%	6,0732%	6,2896%	6,3849%	6,2407%	6,2713%
OCTUBRE	1,3167%	1,1817%	1,0770%	1,3468%	1,1816%	1,3950%	1,4889%	1,3468%	1,3769%
NOVIEMBRE	(4,4499)%	(4,5732)%	(4,6687)%	(4,4225)%	(4,5732)%	(4,3785)%	(4,2928)%	(4,4225)%	(4,3949)%
DICIEMBRE	(0,5463)%	(0,6788)%	(0,7815)%	(0,5167)%	(0,6788)%	(0,4694)%	(0,3772)%	(0,5167)%	(0,4871)%

b) Rentabilidad en los últimos periodos anuales

Serie	Rentabilidad		
	Último Año	Últimos dos Años	Últimos tres Años
B	13,5494%	34,7543%	40,5744%
G	11,7804%	30,5828%	34,1007%
GLB	10,4271%	27,4358%	29,2845%
H	13,9475%	35,7023%	42,0598%
INV	11,7804%	30,5828%	34,1006%
K	14,5874%	37,2329%	44,4688%
O	15,8433%	40,2617%	49,2757%
P	13,9476%	35,7024%	42,0600%
PAT	14,3471%	36,6570%	43,5608%

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 13 - Rentabilidad del Fondo (continuación)

c) Rentabilidad real mensual Series APV

Año 2025	Serie B	Serie H	Serie K	Serie P
ENERO	(1,3769)%	(1,3476)%	(1,3006)%	(1,3476)%
FEBRERO	(2,8304)%	(2,8043)%	(2,7626)%	(2,8043)%
MARZO	(0,3870)%	(0,3574)%	(0,3100)%	(0,3574)%
ABRIL	(1,3573)%	(1,3289)%	(1,2835)%	(1,3289)%
MAYO	2,6733%	2,7038%	2,7527%	2,7038%
JUNIO	4,9327%	4,9630%	5,0113%	4,9629%
JULIO	6,5363%	6,5679%	6,6186%	6,5679%
AGOSTO	0,2168%	0,2466%	0,2943%	0,2465%
SEPTIEMBRE	5,9342%	5,9647%	6,0135%	5,9647%
OCTUBRE	1,0300%	1,0601%	1,1082%	1,0601%
NOVIEMBRE	(4,5606)%	(4,5332)%	(4,4892)%	(4,5332)%
DICIEMBRE	(0,7575)%	(0,7280)%	(0,6808)%	(0,7280)%

d) Rentabilidad real últimos periodos anuales Series APV

	Último Año	Últimos dos Años	Últimos tres Años
Serie B	9,8015%	11,7080%	7,5023%
Serie H	10,1866%	12,1003%	7,8796%
Serie K	10,8053%	12,7307%	8,4860%
Serie P	10,1866%	12,1003%	7,8796%

(*) Rentabilidades anualizadas según NCG 227

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 14 - Custodia de valores

El detalle de la custodia de valores del Fondo al 2025 en los términos solicitados en el título VI de la Norma de Carácter General N°235 de la Comisión para el Mercado Financiero es el siguiente:

INFORMACIÓN DE CUSTODIA DE LAS INVERSIONES REALIZADAS POR FONDOS MUTUOS, FONDOS DE INVERSIÓN Y FONDOS PARA LA VIVIENDA						
CUSTODIA DE VALORES						
ENTIDADES	CUSTODIA NACIONAL			CUSTODIA EXTRANJERA		
	Monto Custodiado (Miles)	% sobre total inversiones en instrumentos emitidos por Emisores Nacionales	% sobre total Activo del Fondo	Monto Custodiado (Miles)	% sobre total inversiones en instrumentos emitidos por emisores Extranjeros	% sobre total Activo del Fondo
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Entidades Bancarias	-	-	-	-	-	-
Otros Entidades	-	-	-	82.463.679	100,0000%	98,6469%
TOTAL CARTERA DE INVERSIONES EN CUSTODIA	-	-	-	82.463.679	100,0000%	98,6469%

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 14 – Custodia de valores (continuación)

El detalle de la custodia de valores del Fondo al 2024 en los términos solicitados en el título VI de la Norma de Carácter General N°235 de la Comisión para el Mercado Financiero es el siguiente:

INFORMACIÓN DE CUSTODIA DE LAS INVERSIONES REALIZADAS POR FONDOS MUTUOS, FONDOS DE INVERSIÓN Y FONDOS PARA LA VIVIENDA						
CUSTODIA DE VALORES						
ENTIDADES	CUSTODIA NACIONAL			CUSTODIA EXTRANJERA		
	Monto Custodiado (Miles)	% sobre total inversiones en instrumentos emitidos por Emisores Nacionales	% sobre total Activo del Fondo	Monto Custodiado (Miles)	% sobre total inversiones en instrumentos emitidos por emisores Extranjeros	% sobre total Activo del Fondo
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Entidades Bancarias	-	-	-	-	-	-
Otros Entidades	-	-	-	77.076.528	100,0000%	98,4915%
TOTAL CARTERA DE INVERSIONES EN CUSTODIA	-	-	-	77.076.528	100,0000%	98,4915%

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 15 - Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados.

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024 el detalle de estas partidas es el siguiente:

	2025	2024
	M\$	M\$
Cambios en el valor razonable de instrumentos de capitalización.	12.542.619	12.480.724
Cambios en el valor razonable de instrumentos de deuda.	(242)	17
Diferencias de cambios netas de activos y pasivos financieros.	24.029	45.075
Total	12.566.406	12.525.816

Nota 16 – Resultado en venta de instrumentos financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024 el detalle de estas partidas es el siguiente:

	2025	2024
	M\$	M\$
Utilidad en venta instrumentos de capitalización.	(200.417)	(97.693)
Utilidad/Pérdida en venta de otros instrumentos.	161.738	102.856
Total	(38.679)	5.163

Nota 17 - Excesos de inversión

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, el Fondo no presenta excesos de inversión.

Nota 18 - 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	18.000,00	Desde 10.01.2025 Hasta 10.01.2026

Dicha póliza fue renovada para el próximo periodo el 10 de enero de 2026.

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 19 - Información estadística

La información estadística del Fondo del año 2025 según lo requerido en la Circular N° 1997 de la Comisión para el Mercado Financiero es la siguiente:

a) Serie B

2025 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	3.025,0895	77.975.001	7.754	2.151
FEBRERO	2.959,6484	77.786.849	6.893	2.146
MARZO	2.966,9734	80.684.291	7.585	2.153
ABRIL	2.940,3440	78.109.696	6.995	2.142
MAYO	3.027,7580	84.781.068	7.507	2.121
JUNIO	3.183,4022	85.656.247	7.487	2.130
JULIO	3.383,8721	85.366.440	8.153	2.113
AGOSTO	3.408,8696	89.085.326	8.273	2.101
SEPTIEMBRE	3.620,5660	94.654.953	8.136	2.082
OCTUBRE	3.668,2368	90.006.508	8.554	2.080
NOVIEMBRE	3.505,0023	84.038.458	8.063	2.077
DICIEMBRE	3.485,8552	83.594.808	8.073	2.077

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

b) Serie G

2025 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	1.699,6222	77.975.001	32.537	82
FEBRERO	1.660,8526	77.786.849	28.747	81
MARZO	1.662,7441	80.684.291	31.497	81
ABRIL	1.645,6956	78.109.696	28.977	81
MAYO	1.692,3622	84.781.068	31.207	80
JUNIO	1.777,0645	85.656.247	31.226	81
JULIO	1.886,4552	85.366.440	32.615	81
AGOSTO	1.897,8587	89.085.326	32.786	81
SEPTIEMBRE	2.013,1191	94.654.953	32.625	81
OCTUBRE	2.036,9072	90.006.508	36.139	81
NOVIEMBRE	1.943,7560	84.038.458	35.159	81
DICIEMBRE	1.930,5617	83.594.808	35.637	79

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 19 - Información estadística (continuación)

c) Serie GLB

2025 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	1.640,4217	77.975.001	1.114	282
FEBRERO	1.601,5053	77.786.849	962	286
MARZO	1.601,6715	80.684.291	1.079	286
ABRIL	1.583,6629	78.109.696	920	274
MAYO	1.626,8868	84.781.068	1.006	274
JUNIO	1.706,6028	85.656.247	1.080	277
JULIO	1.809,7828	85.366.440	1.193	290
AGOSTO	1.818,8398	89.085.326	1.340	294
SEPTIEMBRE	1.927,3707	94.654.953	1.383	305
OCTUBRE	1.948,1293	90.006.508	1.623	320
NOVIEMBRE	1.857,1775	84.038.458	1.466	317
DICIEMBRE	1.842,6639	83.594.808	1.410	316

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

d) Serie H

2025 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	3.230,0044	77.975.001	17.041	838
FEBRERO	3.160,9786	77.786.849	15.090	835
MARZO	3.169,7440	80.684.291	16.401	834
ABRIL	3.142,1987	78.109.696	15.181	835
MAYO	3.236,5757	84.781.068	16.567	837
JUNIO	3.403,9342	85.656.247	16.464	832
JULIO	3.619,3674	85.366.440	17.493	826
AGOSTO	3.647,1888	89.085.326	17.611	829
SEPTIEMBRE	3.874,7995	94.654.953	17.586	837
OCTUBRE	3.926,9855	90.006.508	18.612	848
NOVIEMBRE	3.753,3162	84.038.458	17.395	844
DICIEMBRE	3.733,9224	83.594.808	17.395	851

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 19 – Información estadística (continuación)

e) Serie INV

2025 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Participes
ENERO	2.250,7582	77.975.001	25.654	1.743
FEBRERO	2.199,4171	77.786.849	23.635	1.748
MARZO	2.201,9224	80.684.291	25.137	1.717
ABRIL	2.179,3454	78.109.696	22.542	1.697
MAYO	2.241,1449	84.781.068	24.283	1.699
JUNIO	2.353,3139	85.656.247	25.256	1.718
JULIO	2.498,1763	85.366.440	27.013	1.722
AGOSTO	2.513,2771	89.085.326	27.630	1.747
SEPTIEMBRE	2.665,9132	94.654.953	28.923	1.767
OCTUBRE	2.697,4149	90.006.508	31.620	1.796
NOVIEMBRE	2.574,0573	84.038.458	30.572	1.807
DICIEMBRE	2.556,5842	83.594.808	30.217	1.795

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

f) Serie K

2025 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Participes
ENERO	1.144,0012	77.975.001	6.314	126
FEBRERO	1.120,0348	77.786.849	5.769	128
MARZO	1.123,6750	80.684.291	6.323	128
ABRIL	1.114,4232	78.109.696	5.942	130
MAYO	1.148,4414	84.781.068	6.731	131
JUNIO	1.208,3815	85.656.247	6.877	136
JULIO	1.285,4703	85.366.440	7.753	146
AGOSTO	1.295,9678	89.085.326	8.083	150
SEPTIEMBRE	1.377,4796	94.654.953	8.566	164
OCTUBRE	1.396,6957	90.006.508	9.752	170
NOVIEMBRE	1.335,5419	84.038.458	9.245	169
DICIEMBRE	1.329,2730	83.594.808	9.487	172

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 19 – Información estadística (continuación)

g) Serie O

2025 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.752,6108	77.975.001	-	8
FEBRERO	1.717,3298	77.786.849	-	8
MARZO	1.724,5069	80.684.291	-	9
ABRIL	1.711,8408	78.109.696	-	9
MAYO	1.765,7296	84.781.068	-	9
JUNIO	1.859,5529	85.656.247	-	9
JULIO	1.980,0157	85.366.440	-	8
AGOSTO	1.998,0337	89.085.326	-	8
SEPTIEMBRE	2.125,6062	94.654.953	-	8
OCTUBRE	2.157,2551	90.006.508	-	3
NOVIEMBRE	2.064,6492	84.038.458	-	3
DICIEMBRE	2.056,8619	83.594.808	-	2

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

h) Serie P

2025 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.135,5101	77.975.001	18.278	1
FEBRERO	1.111,2444	77.786.849	16.284	1
MARZO	1.114,3257	80.684.291	17.847	1
ABRIL	1.104,6424	78.109.696	16.400	1
MAYO	1.137,8209	84.781.068	17.689	1
JUNIO	1.196,6556	85.656.247	17.708	1
JULIO	1.272,3911	85.366.440	19.366	1
AGOSTO	1.282,1716	89.085.326	20.408	1
SEPTIEMBRE	1.362,1886	94.654.953	20.541	1
OCTUBRE	1.380,5348	90.006.508	22.261	1
NOVIEMBRE	1.319,4813	84.038.458	21.317	1
DICIEMBRE	1.312,6637	83.594.808	21.572	1

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 19 – Información estadística (continuación)

i) Serie PAT

2025 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	1.817,3147	77.975.001	5.642	141
FEBRERO	1.778,9561	77.786.849	5.737	146
MARZO	1.784,4194	80.684.291	6.131	145
ABRIL	1.769,4218	78.109.696	5.700	148
MAYO	1.823,1093	84.781.068	6.459	152
JUNIO	1.917,9313	85.656.247	6.874	154
JULIO	2.039,9226	85.366.440	7.498	176
AGOSTO	2.056,2145	89.085.326	8.889	183
SEPTIEMBRE	2.185,1662	94.654.953	9.729	192
OCTUBRE	2.215,2547	90.006.508	11.598	209
NOVIEMBRE	2.117,8954	84.038.458	12.031	214
DICIEMBRE	2.107,5783	83.594.808	12.207	213

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 19 – Información estadística (continuación)

La información estadística del Fondo del año 2024 según lo requerido en la Circular N° 1997 de la Comisión para el Mercado Financiero es la siguiente:

a) Serie B

2024 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	2.603,1800	66.934.470	7.230	2.262
FEBRERO	2.819,0418	69.669.291	7.124	2.240
MARZO	2.928,1139	73.043.727	7.757	2.218
ABRIL	2.872,6816	65.776.180	7.361	2.210
MAYO	2.802,1712	65.707.861	7.548	2.215
JUNIO	2.969,3861	70.606.610	7.447	2.208
JULIO	2.933,9504	69.782.569	7.816	2.200
AGOSTO	2.853,6041	66.872.057	7.464	2.185
SEPTIEMBRE	2.985,4777	73.962.136	7.268	2.181
OCTUBRE	3.083,5377	79.401.482	8.076	2.174
NOVIEMBRE	3.039,6959	77.749.979	7.617	2.155
DICIEMBRE	3.069,9028	78.257.002	7.829	2.160

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

b) Serie G

2024 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	1.485,7850	66.934.470	27.772	84
FEBRERO	1.606,9837	69.669.291	28.158	84
MARZO	1.666,9356	73.043.727	30.812	84
ABRIL	1.633,2701	65.776.180	28.786	83
MAYO	1.591,0579	65.707.861	29.694	83
JUNIO	1.683,8272	70.606.610	28.905	83
JULIO	1.661,5158	69.782.569	30.396	84
AGOSTO	1.613,8616	66.872.057	29.216	83
SEPTIEMBRE	1.686,2652	73.962.136	28.670	84
OCTUBRE	1.739,3308	79.401.482	33.228	84
NOVIEMBRE	1.712,3897	77.749.979	31.649	84
DICIEMBRE	1.727,1017	78.257.002	32.951	82

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 19 - Información estadística (continuación)

c) Serie GLB

2024 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	1.451,6558	66.934.470	709	225
FEBRERO	1.568,5518	69.669.291	688	229
MARZO	1.625,3875	73.043.727	789	231
ABRIL	1.590,9672	65.776.180	717	231
MAYO	1.548,2456	65.707.861	783	239
JUNIO	1.636,8790	70.606.610	768	242
JULIO	1.613,5198	69.782.569	842	257
AGOSTO	1.565,6216	66.872.057	854	256
SEPTIEMBRE	1.634,2242	73.962.136	849	262
OCTUBRE	1.683,9090	79.401.482	1.032	278
NOVIEMBRE	1.656,1676	77.749.979	1.028	278
DICIEMBRE	1.668,6694	78.257.002	1.104	290

(*) 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 2024.

d) Serie H

2024 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	2.769,7763	66.934.470	16.571	802
FEBRERO	3.000,2872	69.669.291	15.923	797
MARZO	3.117,2985	73.043.727	17.054	806
ABRIL	3.059,1649	65.776.180	16.332	812
MAYO	2.984,9643	65.707.861	16.932	818
JUNIO	3.163,9969	70.606.610	16.593	810
JULIO	3.127,1687	69.782.569	17.329	807
AGOSTO	3.042,4353	66.872.057	16.564	803
SEPTIEMBRE	3.183,9512	73.962.136	15.654	795
OCTUBRE	3.289,5077	79.401.482	17.338	810
NOVIEMBRE	3.243,6708	77.749.979	16.477	808
DICIEMBRE	3.276,8786	78.257.002	16.958	830

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 19 - Información estadística (continuación)

e) Serie INV

2024 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Participes
ENERO	1.967,5805	66.934.470	19.877	1.606
FEBRERO	2.128,0804	69.669.291	19.712	1.616
MARZO	2.207,4728	73.043.727	22.120	1.637
ABRIL	2.162,8899	65.776.180	21.585	1.648
MAYO	2.106,9901	65.707.861	22.531	1.663
JUNIO	2.229,8418	70.606.610	21.881	1.671
JULIO	2.200,2955	69.782.569	23.372	1.689
AGOSTO	2.137,1880	66.872.057	22.490	1.682
SEPTIEMBRE	2.233,0700	73.962.136	21.740	1.696
OCTUBRE	2.303,3431	79.401.482	25.099	1.707
NOVIEMBRE	2.267,6657	77.749.979	24.017	1.707
DECIEMBRE	2.287,1484	78.257.002	25.240	1.726

(*) 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 2024.

f) Serie K

2024 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Participes
ENERO	975,5040	66.934.470	4.663	88
FEBRERO	1.057,1594	69.669.291	5.182	105
MARZO	1.098,9111	73.043.727	6.005	111
ABRIL	1.078,9143	65.776.180	5.820	112
MAYO	1.053,2460	65.707.861	6.026	118
JUNIO	1.116,9316	70.606.610	5.980	116
JULIO	1.104,4558	69.782.569	6.167	115
AGOSTO	1.075,0409	66.872.057	5.790	113
SEPTIEMBRE	1.125,5633	73.962.136	5.620	113
OCTUBRE	1.163,4324	79.401.482	6.408	114
NOVIEMBRE	1.147,7491	77.749.979	6.194	119
DECIEMBRE	1.160,0514	78.257.002	6.317	124

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 19 - Información estadística (continuación)

g) Serie O

2024 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Participes
ENERO	1.478,2282	66.934.470	-	4
FEBRERO	1.603,3521	69.669.291	-	4
MARZO	1.668,2192	73.043.727	-	4
ABRIL	1.639,3308	65.776.180	-	4
MAYO	1.601,8118	65.707.861	-	4
JUNIO	1.700,1899	70.606.610	-	4
JULIO	1.682,7565	69.782.569	-	6
AGOSTO	1.639,4567	66.872.057	-	6
SEPTIEMBRE	1.718,0430	73.962.136	-	7
OCTUBRE	1.777,4901	79.401.482	-	8
NOVIEMBRE	1.755,1006	77.749.979	-	8
DICIEMBRE	1.775,5552	78.257.002	-	8

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

h) Serie P

2024 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Participes
ENERO	973,7167	66.934.470	17.359	1
FEBRERO	1.054,7530	69.669.291	17.348	1
MARZO	1.095,8884	73.043.727	18.681	1
ABRIL	1.075,4514	65.776.180	18.221	1
MAYO	1.049,3660	65.707.861	19.043	1
JUNIO	1.112,3051	70.606.610	18.495	1
JULIO	1.099,3577	69.782.569	19.216	1
AGOSTO	1.069,5699	66.872.057	18.302	1
SEPTIEMBRE	1.119,3198	73.962.136	17.568	1
OCTUBRE	1.156,4283	79.401.482	18.871	1
NOVIEMBRE	1.140,3145	77.749.979	17.980	1
DICIEMBRE	1.151,9889	78.257.002	18.498	1

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 19 - Información estadística (continuación)

i) Serie PAT

2024 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.552,9146	66.934.470	2.431	84
FEBRERO	1.682,6218	69.669.291	2.609	94
MARZO	1.748,7638	73.043.727	3.148	99
ABRIL	1.716,6453	65.776.180	3.426	104
MAYO	1.675,5059	65.707.861	3.716	111
JUNIO	1.776,5110	70.606.610	3.915	115
JULIO	1.756,3548	69.782.569	4.420	120
AGOSTO	1.709,2729	66.872.057	4.350	121
SEPTIEMBRE	1.789,2926	73.962.136	4.116	121
OCTUBRE	1.849,1622	79.401.482	4.877	128
NOVIEMBRE	1.823,9197	77.749.979	5.119	133
DICIEMBRE	1.843,1403	78.257.002	5.486	138

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

Nota 20 - Sanciones

Durante el 2025 y 2024, la Sociedad Administradora, sus Directores y Administradores no fueron objeto de sanciones por parte de ningún organismo fiscalizador.

Nota 21 - Distribución de beneficios a los partícipes.

Durante el ejercicio 2025 y 2024 no hubo distribución de beneficios a los partícipes.

Nota 22 - Operaciones de compra con retroventa

Durante el ejercicio 2025 y 2024 no se efectuaron operaciones de compra con retroventa.

Nota 23 - Hechos relevantes

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.

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 23 – Hechos relevantes (continuación)

Con fecha 30 de abril de 2024, en junta ordinaria de accionistas de la Administradora, se acordó renovar la totalidad del Directorio. En esa oportunidad fueron elegidos en conformidad con los estatutos sociales, por un período de 3 años, las siguientes personas:

DIRECTORES	DIRECTORES SUPLENTE
Fernando Torres Karmy	José Luis Silva Carramiñana
Ernesto de Moraes Leme Neto	Valentín Carril Muñoz
Hugo Lavados Montes	Juan Andrés Peralta Correa
Rodrigo Álvarez Zenteno	Carlos Larraín Gómez
Jaime Santibáñez Galinovic	Diego Ulloa Budinich

Con fecha 22 de mayo de 2024, en junta extraordinaria de accionistas de la Administradora, se acordó eliminar a los directores suplentes, dejando a las siguientes personas como directores titulares, por un periodo de 3 años:

DIRECTORES
Fernando Torres Karmy
Ernesto de Moraes Leme Neto
Hugo Lavados Montes
Rodrigo Álvarez Zenteno
Jaime Santibáñez Galinovic

Lo anterior fue informado como hecho esencial a la Comisión para el Mercado Financiero con fecha 23 de mayo de 2024.

Con fecha 29 de agosto de 2024 el Directorio de Principal Asset Management Administradora General de Fondos S.A. Ex Principal Administradora General de Fondos S.A., aprobó la Política de Operaciones Habituales de la Compañía de conformidad a lo requerido por la NCG N°501, la cual fue puesta a disposición de los accionistas en las oficinas sociales y en el sitio web de la Compañía. Lo anterior se comunicó como Hecho Esencial a la Comisión para el Mercado Financiero el 29 de agosto de 2024.

Con fecha 6 de noviembre de 2024, en junta extraordinaria de accionistas, reducida a escritura pública con fecha 12 de noviembre de 2024, en la Notaría de Santiago de doña María Patricia Donoso Gomien, se acordó modificar el nombre de la Administradora por Principal Asset Management Administradora General De Fondos S.A.

Lo anterior fue informado como hecho esencial a la Comisión para el Mercado Financiero con fecha 6 de noviembre de 2024.

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 24 – Hechos relevantes (continuación)

Con fecha 24 de junio de 2025 en sesión Ordinaria de Directorio se recibió la renuncia de don Ernesto de Moraes Leme Neto, al cargo de Director, renuncia que se hizo efectiva a contar de esa misma fecha. Dicho hecho esencial fue informado a la Comisión con fecha 25 de junio de 2025.

En sesión Ordinaria de Directorio del 24 de julio de 2025, se nombró Directora a la Sra. Andrea Rotman Garrido, quien reemplaza al Sr. Ernesto de Moraes Leme Neto. Lo anterior fue informado en la misma fecha a la Comisión del Mercado Financiero.

Con fecha 23 de octubre de 2025, el Directorio de la sociedad matriz aprobó la Política de elección de directores en sociedades filiales, resultando aplicable a Principal Asset Management Administradora General de Fondos S.A., hecho esencial que fue informado a la Comisión con fecha 27 de octubre de 2025.

Al 31 de diciembre de 2025, a juicio de la Administración, no se han registrado otros hechos relevantes de informar.

Nota 24 - Hechos posteriores

Con fecha 10 de enero de 2026, la Sociedad Administradora, renovó la póliza de seguro de garantía con la Compañía de Seguros de Crédito Continental S.A. a favor de los Partícipes del Fondo por 22.000,00 Unidades de Fomento, Póliza N° 226100027 con vigencia desde el 10 de enero de 2026 y hasta el 10 de enero de 2027, de acuerdo a los Artículos Nos. 12, 13 y 14 de la Ley N°20.712.

Entre el 1 de enero de 2026 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que pudiesen afectar en forma significativa, los saldos o la interpretación de los presentes Estados Financieros.