

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Santiago, Chile

Al 31 de Diciembre de 2024 y 2023



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 Asia Equity

Opinión

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros del Fondo Mutuo Principal Asia Equity, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2024 y 2023 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 Asia Equity al 31 de diciembre de 2024 y 2023 y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de acuerdo con Normas de Contabilidad de las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standards Board.

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 Asia 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 Asset Management Administradora General de Fondos S.A. es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas de Contabilidad de las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standards Board. 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 Asia 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 si, 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 Asia 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 Mutuo Principal Asia Equity 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, 28 de marzo de 2025

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Santiago, Chile

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

Estados Financieros

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

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 2024 y 2023

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

	Nota	2024 M\$	2023 M\$
Activo			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	1.048.337	1.109.165
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	77.076.528	61.459.665
Otras cuentas por cobrar		132.137	10.085
Total activo		78.257.002	62.578.915
Pasivo			
Rescates por pagar		60.771	284.623
Remuneraciones Sociedad Administradora	9	7.368	9.425
Otros documentos y cuentas por pagar		19.484	20.790
Total pasivo (excluido el activo neto atribuible a partícipes)		87.623	314.838
Activo neto atribuible a los partícipes		78.169.379	62.264.077

Las notas adjuntas números 1 a la 22 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 2024 y 2023

	Nota	2024 M\$	2023 M\$
<u>Ingresos/pérdidas de la operación</u>			
Intereses y reajustes	7	1.591	26.096
Ingresos por dividendos		582.633	760.038
Diferencias de cambio neta sobre efectivo y efectivo equivalente		109.783	(51.816)
Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	13	12.525.816	3.641.180
Resultado en venta de instrumentos financieros	14	5.163	(82.890)
Otros ingresos (egresos)		1.297	187
Total ingresos/pérdidas netos de la operación		13.226.283	4.292.795
<u>Gastos</u>			
Comisión de administración	9	(1.267.693)	(1.230.101)
Otros gastos de operación		(22.334)	(19.967)
Total gastos de operación		(1.290.027)	(1.250.068)
Utilidad de la operación antes de impuesto		11.936.256	3.042.727
Impuesto a las ganancias por inversiones en el exterior		-	-
Utilidad de la operación después de impuesto		11.936.256	3.042.727
Aumento de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de distribución de beneficios		11.936.256	3.042.727
Distribución de beneficios		-	-
Aumento (disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación después de distribución de beneficios		11.936.256	3.042.727

Las notas adjuntas números 1 a la 22 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 2024 y 2023

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 partícipes 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 partícipes 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 partícipes 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 22 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 2024 y 2023

2023	Serie <u>B</u> M\$	Serie <u>G</u> M\$	Serie <u>GLB</u> M\$	Serie <u>H</u> M\$	Serie <u>INV</u> M\$	Serie <u>K</u> M\$	Serie <u>O</u> M\$	Serie <u>P</u> M\$	Serie <u>PAT</u> M\$	Total General M\$
Activo Neto atribuible a los partícipes al 1° de enero de 2023	4.632.215	9.977.728	151.053	11.664.477	8.889.515	4.673.293	20.548.823	12.619.798	2.668.509	75.825.411
Aporte de Cuotas	1.020.020	2.472.590	227.399	3.189.170	2.631.758	1.550.249	8.831.206	1.648.493	1.454.078	23.024.963
Rescate de Cuotas	(1.521.136)	(3.407.397)	(201.467)	(3.517.153)	(4.935.482)	(1.448.657)	(20.062.916)	(2.530.442)	(2.004.374)	(39.629.024)
Canje										
Aumento Neto Originado por transacciones de cuotas	(501.116)	(934.807)	25.932	(327.983)	(2.303.724)	101.592	(11.231.710)	(881.949)	(550.296)	(16.604.061)
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de la distribución de beneficios	180.762	217.636	(3.473)	542.226	88.694	254.908	1.122.745	535.622	103.607	3.042.727
Activo Neto atribuible a los partícipes al 31 de diciembre de 2023	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

Las notas adjuntas números 1 a la 22 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 2024 y 2023

		2024	2023
	Nota	M\$	M\$
Flujos de efectivo originado por actividades de la operación			
Compra de activos financieros	7	(44.341.325)	(23.971.285)
Venta/cobro de activos financieros	7-14	41.257.032	40.667.849
Dividendos recibidos		461.222	779.956
Montos pagados a Sociedad Administradora e intermediarios		(1.292.734)	(1.246.657)
Flujo neto originado por actividades de la operación		(3.915.805)	16.229.863
Flujos de efectivo originado por actividades de financiamiento			
Colocación de cuotas en circulación		39.098.216	23.024.963
Rescate de cuotas en circulación		(35.353.022)	(39.413.185)
Otros		-	-
Flujo neto originado por actividades de financiamiento		3.745.194	(16.388.222)
Aumento (disminución) de efectivo y efectivo equivalente		(170.611)	(158.359)
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente		1.109.165	1.319.340
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente		109.783	(51.816)
Saldo final efectivo y efectivo equivalente	6	1.048.337	1.109.165

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

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 - Transacciones con partes relacionadas.....	29
Nota 10 - Cuotas en circulación	34
Nota 11 - Rentabilidad del Fondo	35
Nota 12 - Custodia de valores	37
Nota 13 - Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados.....	39
Nota 14 – Resultado en venta de instrumentos financieros	39
Nota 15 - Excesos de inversión	39
Nota 16 - Garantía constituida por la Sociedad Administradora en beneficio del Fondo.....	39
Nota 17 - Información estadística	40
Nota 18 - Sanciones.....	49
Nota 19 - Distribución de beneficios a los partícipes.....	49
Nota 20 - Operaciones de compra con retroventa	50
Nota 21 - Hechos relevantes.....	50
Nota 22 - Hechos posteriores	51

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

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 2024 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 2024 y 2023

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 2024 y 2023 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° 729 del 28 de marzo de 2025.

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 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 ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

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.

	31.12.2024	31.12.2023
	\$	\$
Unidad de fomento	38.416,69	36.789,36
Dólar observado	996,46	877,12

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 2024 y 2023

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 2024 y 2023.

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 2024 y 2023.

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 2024:

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

Este pronunciamiento contables 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 2024 y 2023

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	
IAS 21 Falta de intercambiabilidad	01 de enero de 2025
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

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

2.4 Efectivo y efectivo equivalente

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

2.5 Cuentas por cobrar y pagar a intermediarios

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

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

2.6 Activos financieros

2.6.1 Clasificación y medición

El Fondo clasifica sus activos financieros en la categoría de instrumentos financieros a valor razonable según las definiciones contenidas en 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 2024 y 2023

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 2024 y 2023

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 9 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 2024 y 2023

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 2024 y 2023

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 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.

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

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

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

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	31.12.2024	31.12.2023
	%	%
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	31.12.2024	31.12.2023
	%	%
Emisores nacionales		
Total emisores nacionales	-	-
Emisores extranjeros		
Cuotas de Fondos mutuos extranjero	51,49	61,02
Otros títulos de capitalización	48,51	38,98
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 2024 y 2023

Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

a) Riesgo de crédito (continuación)

Exposición máxima al riesgo de crédito:

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023 el fondo no mantiene instrumentos con riesgo de crédito.

Instrumentos de deuda al:	31.12.2024 M\$	31.12.2023 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 convenientes debido al bajo nivel de actividad en el mercado respecto de un instrumento en particular.

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

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 2024:

Tipo de Instrumento	Emisor/Fondo	M\$	%
TITULOS REPRESENTATIVOS DE INDICES ACCIONARIOS EXT	SPDR S&P Emerging Asia Pacific	11.064.427	14,36%
TITULOS REPRESENTATIVOS DE INDICES ACCIONARIOS EXT	iShares MSCI Taiwan ETF	7.026.017	9,12%
CUOTAS DE FONDOS MUTUOS EXTRANJEROS (CFME)	Schroder ISF Emerging Asia	6.644.881	8,62%
CUOTAS DE FONDOS MUTUOS EXTRANJEROS (CFME)	Invesco Funds-Invesco Asian Eq	6.300.679	8,17%
CUOTAS DE FONDOS MUTUOS EXTRANJEROS (CFME)	Robeco Asian Stars Equities	5.325.615	6,91%
Otros Instrumentos	(*) Varios	40.714.909	52,82%
Total		77.076.528	100,00%

(*) Corresponde a un total de 14 emisores y distintos tipos de instrumentos

Adicional a lo anterior la sociedad Administradora cuenta con líneas de crédito de libre disponibilidad de M\$13.200.000 asociadas a los bancos Santander y Banco BICE 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 2024 y 2023

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.

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

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	31.12.2024	31.12.2023
	%	%
Instrumentos de deuda nacionales	-	-
Instrumentos de capitalización de emisores extranjeros	48,51	38,98
Cuotas de fondos Mutuos e inversión extranjeros	51,49	61,02
Total	100,00	100,00

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

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	77.076.528	69.368.875	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		- 39.686.645	39.686.645
Otros títulos de capitalización		- 37.389.883	37.389.883
Totales activos		- 77.076.528	77.076.528

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

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 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 ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

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 2024 y 2023

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, 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 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 2024 y 2023

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 2024 y 2023

Nota 6 - Efectivo y equivalentes al efectivo

La composición de este rubro es la siguiente:

Efectivo y equivalente al efectivo	Saldo al	
	31.12.2024	31.12.2023
	M\$	M\$
Saldos en bancos	1.048.337	1.109.165
Total	1.048.337	1.109.165

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

		Saldo al	
		31.12.2024	31.12.2023
		M\$	M\$
Banco	\$ Chilenos	429.518	227.557
Banco	US\$	618.819	881.608
Total efectivo		1.048.337	1.109.165

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

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

El saldo de la cartera y sus movimientos durante los años 2024 y 2023, son los siguientes:

a) Composición de la cartera

<u>Instrumento</u>	<u>Al 31 de diciembre de 2024</u>				<u>Al 31 de diciembre de 2023</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	-	39.686.645	39.686.645	50,77	-	37.504.523	37.504.523	60,23
Otros títulos de capitalización	-	37.389.883	37.389.883	47,83	-	23.955.142	23.955.142	38,47
Subtotal	-	77.076.528	77.076.528	98,60	-	61.459.665	61.459.665	98,71
<u>ii) Títulos de deuda con vencimiento igual o menor a 365 días</u>								
Dep. y/o Pagos Bancos e Inst. Fin.	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	77.076.528	77.076.528	98,60	-	61.459.665	61.459.665	98,71

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

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>2024</u> M\$	<u>2023</u> M\$
Saldo de inicio	61.459.665	74.571.842
Intereses y reajustes	1.591	26.096
Aumento (disminución) neto por otros cambios en el valor razonable	12.525.816	3.641.180
Compras	44.341.325	23.971.285
Ventas	(39.606.793)	(38.649.104)
Vencimientos, cortes de cupón y otros	(1.645.076)	(2.101.634)
Saldo Final	<u>77.076.528</u>	<u>61.459.665</u>

Nota 8 - Activos financieros a costo amortizado

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023 el Fondo Mutuo no mantiene activos financieros a costo amortizado.

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

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 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 2024 ascendió a M\$1.267.693 (M\$1.230.101 en el año 2023), que se presentan en el ítem “Comisión de administración” en el estado de resultados integrales, adeudándose M\$7.368 en el año 2024 (M\$9.425 en el año 2023) 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 2024 y 2023

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 2024

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	0,0310	459,1057	-	-	-	459,1057	1.409.410
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,0310	3.292,0663	499,4446	1.476,5607	-	2.314,9502	7.106.672

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	99,1060	6.201.637,9338	1.340.128,3065	1.354.581,5514	-	6.187.184,6889	10.685.897.194
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	3,5532	-	-	-	3,5532	11.643
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 2024 y 2023

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 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
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,0880	6.118,2090	3.689,6614	6.587,2400	-	3.220,6304	7.366.060
Accionistas de la sociedad administradora	-	4,1773	-	-	-	4,1773	9.554
Personal clave de la administración	0,0550	1.282,5541	1.137,4488	400,4083	-	2.019,5946	4.619.112

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
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
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	13.093.068.988
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas (continuación)

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

Tenedor 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	0,0280	5.008,8157	-	-	(4.549,7100)	459,1057	1.187.625
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,0280	2.703,7663	555,4791	-	32,8209	3.292,0663	8.515.992

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	100,0000	6.839.807,6476	1.731.880,4005	2.370.050,1143	-	6.201.637,9338	9.168.620.593
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	-	836,4650	-	836,4650	-	-	-

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	-	180,9769	1.163,9671	1.344,9440	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	3,5532	-	-	-	3,5532	9.777
Personal clave de la administración	0,2590	423,5286	14.126,3247	2.547,9627	(838,3669)	11.163,5237	30.717.042

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas (continuación)

c) Tenencia de cuotas por la administradora, entidades relacionadas o su personal al 31 de diciembre de 2023 (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
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,1790	9.054,4509	53,0156	2.989,2575	-	6.118,2090	11.978.388
Accionistas de la sociedad administradora	-	4,1773	-	-	-	4,1773	8.178
Personal clave de la administración	0,0380	5.391,3995	-	3.998,4532	- 110,3922	1.282,5541	2.511.018

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
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	2,0810	100.994,1332	7.080,0542	-	-	108.074,1874	104.683.403
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	9.664,5220	-	-	- 9.664,5220	-	-

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
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	100,0000	13.657.480,7777	1.800.928,4104	2.770.168,5734	-	12.688.240,6147	12.273.470.911
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

Nota 10 - Cuotas en circulación

Durante los ejercicios terminados Al 31 de diciembre de 2024 y 2023, los números de cuotas suscritas, rescatadas y en circulación fueron los siguientes:

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

2023	<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	1.868.038,3225	6.930.730,0573	105.981,1041	4.437.834,9269	4.662.821,5784	5.079.054,3946	14.913.203,8674	13.657.480,7777	1.817.693,9887
Cuotas suscritas	413.751,1391	1.735.239,1605	158.512,7473	1.223.026,6292	1.384.130,3347	1.681.027,4078	6.455.734,0741	1.800.928,4101	985.771,3959
Cuotas rescatadas	614.933,4545	2.402.145,4871	144.495,3949	1.343.766,9666	2.637.821,1239	1.567.370,0209	14.249.782,1823	2.770.168,5731	1.362.819,9528
Cuotas entregadas por distribución de beneficios	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre	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

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

Nota 11 - Rentabilidad del Fondo

La rentabilidad nominal obtenida por el Fondo es la siguiente:

a) Rentabilidad Mensual

Mes	Serie B	Serie G	Serie GLB	Serie H	Serie INV	Serie K	Serie O	Serie P	Serie PAT
ENERO	0,6323%	0,4982%	0,3943%	0,6622%	0,4982%	0,7101%	0,8034%	0,6622%	0,6922%
FEBRERO	8,2922%	8,1572%	8,0526%	8,3224%	8,1572%	8,3706%	8,4645%	8,3224%	8,3525%
MARZO	3,8691%	3,7307%	3,6235%	3,9000%	3,7307%	3,9494%	4,0457%	3,9000%	3,9309%
ABRIL	(1,8931)%	(2,0196)%	(2,1177)%	(1,8649)%	(2,0196)%	(1,8197)%	(1,7317)%	(1,8649)%	(1,8366)%
MAYO	(2,4545)%	(2,5845)%	(2,6853)%	(2,4255)%	(2,5845)%	(2,3791)%	(2,2887)%	(2,4255)%	(2,3965)%
JUNIO	5,9673%	5,8307%	5,7248%	5,9978%	5,8307%	6,0466%	6,1417%	5,9978%	6,0283%
JULIO	(1,19349)%	(1,3250)%	(1,4271)%	(1,1640)%	(1,3250)%	(1,1170)%	(1,0254)%	(1,1640)%	(1,1346)%
AGOSTO	(2,7385)%	(2,86819)%	82,9686%	(2,7096)%	(2,8681)%	(2,6633)%	(2,5731)%	(2,7096)%	(2,6807)%
SEPTIEMBRE	4,6213%	4,4864%	4,3818%	4,6514%	4,4864%	4,6996%	4,7934%	4,6514%	4,6815%
OCTUBRE	3,2846%	3,1469%	3,0403%	3,3153%	3,1469%	3,3645%	3,4602%	3,3153%	3,3460%
NOVIEMBRE	(1,4218)%	(1,5489)%	(1,6474)%	(1,3934)%	(1,5489)%	(1,3480)%	(1,2596)%	(1,3934)%	(1,3651)%
DICIEMBRE	0,9937%	0,8592%	0,7549%	1,0238%	0,8592%	1,0719%	1,1654%	1,0238%	1,0538%

b) Rentabilidad en los últimos periodos anuales

Serie	Rentabilidad		
	Último Año	Últimos dos Años	Últimos tres Años
B	18,6747%	23,8003%	(2,4062)%
G	16,8208%	19,9679%	(7,0934)%
GLB	15,4026%	17,0767%	(10,2443)%
H	19,0919%	24,6712%	(1,3750)%
INV	16,8208%	19,9679%	(6,9006)%
K	19,7626%	26,0773%	-
O	21,0788%	28,8600%	3,6346%
P	19,0919%	24,6713%	-
PAT	19,5107%	25,5482%	(0,3330)%

(*) La Serie K, no presenta rentabilidad para los últimos 36 meses, ya que inició operaciones el 02 de mayo de 2022.

(*) La Serie P, no presenta rentabilidad para los últimos 36 meses, ya que inició operaciones el 30 de abril de 2022.

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

Nota 11 - Rentabilidad del Fondo (continuación)

c) Rentabilidad real mensual Series APV

Año 2024	Serie B	Serie H	Serie K	Serie P
ENERO	0,7866%	0,8166%	0,8646%	0,8166%
FEBRERO	7,9295%	7,9595%	8,0076%	7,9595%
MARZO	3,2054%	3,2361%	3,2852%	3,2361%
ABRIL	(2,3366)%	(2,3085)%	(2,2636)%	(2,3085)%
MAYO	(2,9155)%	(2,8866)%	(2,8404)%	(2,8867)%
JUNIO	5,5924%	5,6227%	5,6714%	5,6227%
JULIO	(1,2120)%	(1,1826)%	(1,1356)%	(1,1827)%
AGOSTO	(3,1907)%	(3,1619)%	(3,1158)%	(3,1619)%
SEPTIEMBRE	4,1909%	4,2209%	4,2689%	4,2209%
OCTUBRE	3,1186%	3,1493%	3,1984%	3,1493%
NOVIEMBRE	(2,1344)%	(2,1063)%	(2,0612)%	(2,1063)%
DICIEMBRE	0,5501%	0,5800%	0,6278%	0,5800%

d) Rentabilidad real últimos periodos anuales Series APV

	Último Año	Últimos dos Años	Últimos tres Años
Serie B	13,6476%	6,3708%	(7,6615)%
Serie H	14,0472%	6,7443%	(7,3374)%
Serie K	14,6895%	7,3446%	-
Serie P	14,0472%	6,7443%	-

(*) La Serie K, no presenta rentabilidad para los últimos 36 meses, ya que inició operaciones el 02 de mayo de 2022.

(*) La Serie P, no presenta rentabilidad para los últimos 36 meses, ya que inició operaciones el 30 de abril de 2022.

(*) Rentabilidades anualizadas según NCG 227

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

Nota 12 - Custodia de valores

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 2024 y 2023

Nota 12 – Custodia de valores (continuación)

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

INFORMACIÓN DE CUSTODIA DE LAS INVERSIONES REALIZADAS POR FONDOS MUTUOS, FONDOS DE INVERSIÓN Y FONDOS PARA LA VIVIENDA						
CUSTODIA DE VALORES						
ENTIDADES	CUSTODIA NACIONAL			CUSTODIA EXTRANJERA		
	Monto Custodiado (Miles)	% sobre total inversiones en instrumentos emitidos por Emisores Nacionales	% sobre total Activo del Fondo	Monto Custodiado (Miles)	% sobre total inversiones en instrumentos emitidos por emisores Extranjeros	% sobre total Activo del Fondo
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-
Empresas de Depósito de Valores - Custodia encargada por Entidades Bancarias	-	-	-	-	-	-
Otros Entidades	-	-	-	61.459.665	100,0000%	98,2115%
TOTAL CARTERA DE INVERSIONES EN CUSTODIA	-	-	-	61.459.665	100,0000%	98,2115%

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

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 2024 y 2023 el detalle de estas partidas es el siguiente:

	2024	2023
	M\$	M\$
Cambios en el valor razonable de instrumentos de capitalización.	12.480.724	3.608.814
Cambios en el valor razonable de instrumentos de deuda.	17	731
Diferencias de cambios netas de activos y pasivos financieros.	45.075	31.635
Total	12.525.816	3.641.180

Nota 14 – Resultado en venta de instrumentos financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023 el detalle de estas partidas es el siguiente:

	2024	2023
	M\$	M\$
Utilidad en venta instrumentos de capitalización.	(97.693)	(111.791)
Utilidad/Pérdida en venta de otros instrumentos.	102.856	28.901
Total	5.163	(82.890)

Nota 15 - Excesos de inversión

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023, 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	18.000,00	Desde 10.01.2024 Hasta 10.01.2025

Dicha póliza fue renovada para el próximo periodo el 10 de enero de 2025.

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

Nota 17 - Información estadística

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 2024 y 2023

Nota 17 - Información estadística (continuación)

c) Serie GLB

2024 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº 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.

d) Serie H

2024 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº 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 2024 y 2023

Nota 17 – Información estadística (continuación)

e) Serie INV

2024 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
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
DICIEMBRE	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.

f) Serie K

2024 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
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
DICIEMBRE	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 2024 y 2023

Nota 17 – Información estadística (continuación)

g) Serie O

2024 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
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\$	Nº de Partícipes
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 2024 y 2023

Nota 17 – 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.

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

Nota 17 – Información estadística (continuación)

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

a) Serie B

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	2.540,1849	78.395.061	8.189	2.421
FEBRERO	2.440,7370	77.870.498	7.162	2.420
MARZO	2.387,8761	75.245.778	7.737	2.407
ABRIL	2.370,3858	74.449.534	7.538	2.397
MAYO	2.313,3753	71.381.390	7.515	2.373
JUNIO	2.359,7592	71.166.117	7.270	2.361
JULIO	2.607,5800	78.396.021	7.601	2.350
AGOSTO	2.478,6996	71.617.959	7.643	2.347
SEPTIEMBRE	2.524,2686	69.761.814	7.459	2.334
OCTUBRE	2.433,0066	62.553.345	7.645	2.318
NOVIEMBRE	2.489,0065	61.708.373	7.115	2.305
DICIEMBRE	2.586,8227	62.578.915	7.184	2.283

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

b) Serie G

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	N° de Partícipes
ENERO	1.472,7735	78.395.061	31.426	90
FEBRERO	1.413,4110	77.870.498	28.670	90
MARZO	1.380,9568	75.245.778	31.016	88
ABRIL	1.369,0741	74.449.534	29.929	88
MAYO	1.334,3658	71.381.390	29.678	88
JUNIO	1.359,3650	71.166.117	28.663	87
JULIO	1.500,1231	78.396.021	30.223	87
AGOSTO	1.424,0788	71.617.959	30.674	87
SEPTIEMBRE	1.448,3890	69.761.814	29.803	86
OCTUBRE	1.394,1641	62.553.345	30.146	85
NOVIEMBRE	1.424,4138	61.708.373	27.960	85
DICIEMBRE	1.478,4192	62.578.915	27.892	85

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

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

Nota 17 - Información estadística (continuación)

c) Serie GLB

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.456,5779	78.395.061	883	249
FEBRERO	1.396,5629	77.870.498	886	251
MARZO	1.363,0849	75.245.778	909	235
ABRIL	1.350,0032	74.449.534	822	240
MAYO	1.314,4177	71.381.390	812	241
JUNIO	1.337,7030	71.166.117	775	233
JULIO	1.474,6920	78.396.021	807	236
AGOSTO	1.398,4893	71.617.959	843	243
SEPTIEMBRE	1.420,9395	69.761.814	797	239
OCTUBRE	1.366,3278	62.553.345	768	229
NOVIEMBRE	1.394,5768	61.708.373	672	225
DICIEMBRE	1.445,9543	62.578.915	658	227

(*) 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 2023.

d) Serie H

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	2.693,3053	78.395.061	16.992	821
FEBRERO	2.588,5579	77.870.498	14.935	827
MARZO	2.533,2485	75.245.778	16.240	818
ABRIL	2.515,4166	74.449.534	15.914	820
MAYO	2.455,6483	71.381.390	16.024	815
JUNIO	2.505,6058	71.166.117	15.788	810
JULIO	2.769,5666	78.396.021	16.843	814
AGOSTO	2.633,4625	71.617.959	16.931	804
SEPTIEMBRE	2.682,6482	69.761.814	16.237	794
OCTUBRE	2.586,4294	62.553.345	16.719	786
NOVIEMBRE	2.646,7225	61.708.373	15.705	787
DICIEMBRE	2.751,5543	62.578.915	16.119	795

(*) 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 2024 y 2023

Nota 17 - Información estadística (continuación)

e) Serie INV

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.950,3497	78.395.061	28.894	1.949
FEBRERO	1.871,7380	77.870.498	25.699	1.934
MARZO	1.828,7601	75.245.778	27.186	1.869
ABRIL	1.813,0238	74.449.534	25.276	1.841
MAYO	1.767,0605	71.381.390	24.361	1.796
JUNIO	1.800,1659	71.166.117	22.693	1.757
JULIO	1.986,5678	78.396.021	23.418	1.741
AGOSTO	1.885,8645	71.617.959	23.580	1.729
SEPTIEMBRE	1.918,0580	69.761.814	22.406	1.694
OCTUBRE	1.846,2491	62.553.345	21.957	1.658
NOVIEMBRE	1.886,3082	61.708.373	20.203	1.641
DECIEMBRE	1.957,8259	62.578.915	20.326	1.612

(*) 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 2023.

f) Serie K

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	943,2747	78.395.061	4.488	68
FEBRERO	906,9787	77.870.498	3.941	73
MARZO	888,0216	75.245.778	4.307	73
ABRIL	882,1765	74.449.534	4.241	78
MAYO	861,6248	71.381.390	4.414	78
JUNIO	879,5582	71.166.117	4.422	77
JULIO	972,6805	78.396.021	4.640	79
AGOSTO	925,3205	71.617.959	4.755	80
SEPTIEMBRE	943,0368	69.761.814	4.703	83
OCTUBRE	909,6453	62.553.345	4.855	80
NOVIEMBRE	931,2788	61.708.373	4.543	81
DECIEMBRE	968,6254	62.578.915	4.519	83

(*) 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 2024 y 2023

Nota 17 - Información estadística (continuación)

g) Serie O

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.413,8915	78.395.061	0	4
FEBRERO	1.360,6240	77.870.498	0	4
MARZO	1.333,4190	75.245.778	0	4
ABRIL	1.325,8299	74.449.534	0	4
MAYO	1.296,1423	71.381.390	0	4
JUNIO	1.324,3057	71.166.117	0	4
JULIO	1.465,8718	78.396.021	0	4
AGOSTO	1.395,7897	71.617.959	0	4
SEPTIEMBRE	1.423,7890	69.761.814	0	4
OCTUBRE	1.374,6468	62.553.345	0	4
NOVIEMBRE	1.408,6007	61.708.373	0	3
DICIEMBRE	1.466,4461	62.578.915	0	4

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

h) Serie P

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	946,8328	78.395.061	18.370	1
FEBRERO	910,0088	77.870.498	15.952	1
MARZO	890,5649	75.245.778	17.299	1
ABRIL	884,2961	74.449.534	17.020	1
MAYO	863,2846	71.381.390	16.767	1
JUNIO	880,8470	71.166.117	16.114	1
JULIO	973,6425	78.396.021	17.088	1
AGOSTO	925,7950	71.617.959	17.135	1
SEPTIEMBRE	943,0867	69.761.814	16.663	1
OCTUBRE	909,2610	62.553.345	17.254	1
NOVIEMBRE	930,4568	61.708.373	16.304	1
DICIEMBRE	967,3107	62.578.915	16.716	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 2024 y 2023

Nota 17 - Información estadística (continuación)

i) Serie PAT

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.504,7642	78.395.061	3.080	77
FEBRERO	1.446,6293	77.870.498	2.894	80
MARZO	1.416,1406	75.245.778	3.217	82
ABRIL	1.406,5769	74.449.534	3.343	85
MAYO	1.373,5637	71.381.390	3.213	77
JUNIO	1.401,9105	71.166.117	3.071	78
JULIO	1.550,0599	78.396.021	3.301	81
AGOSTO	1.474,3240	71.617.959	3.521	84
SEPTIEMBRE	1.502,2920	69.761.814	3.423	84
OCTUBRE	1.448,8394	62.553.345	3.050	81
NOVIEMBRE	1.483,0402	61.708.373	2.817	80
DICIEMBRE	1.542,2393	62.578.915	2.445	81

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

Nota 18 - Sanciones

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

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

Nota 19 - Distribución de beneficios a los partícipes.

Durante el ejercicio 2024 y 2023 no hubo distribución de beneficios a los partícipes.

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

Nota 20 - Operaciones de compra con retroventa

Durante el ejercicio 2024 y 2023 no se efectuaron operaciones de compra con retroventa.

Nota 21 - 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.

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.

FONDO MUTUO PRINCIPAL ASIA EQUITY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

Nota 21 – Hechos relevantes (continuación)

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.

Al 31 de diciembre de 2024, a juicio de la Administración, no se han registrado otros hechos relevantes de informar.

Nota 22 - Hechos posteriores

Entre el 1 de enero de 2025 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero o de otra índole, que pudiesen afectar en forma significativa, los saldos o la interpretación de los presentes Estados Financieros.