

*Estados Financieros*

**FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS**

*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 Capitales Acciones Chilenas

### **Opinión**

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros del Fondo Mutuo Principal Capitales Acciones Chilenas, 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 Capitales Acciones Chilenas 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 Capitales Acciones Chilenas 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 Capitales Acciones Chilenas para continuar como una empresa en marcha al menos por los doce meses siguientes a partir del final del período sobre el que se informa, sin limitarse a dicho período.

### **Responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros**

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

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

- Ejercemos nuestro juicio profesional y mantenemos nuestro escepticismo profesional durante toda la auditoría.
- Identificamos y evaluamos los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros, ya sea, debido a fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría en respuesta a tales riesgos. Tales procedimientos incluyen el examen, a base de pruebas, de la evidencia con respecto a los montos y revelaciones en los estados financieros.
- Obtenemos un entendimiento del control interno pertinente para una auditoría con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero sin el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno del Fondo Mutuo Principal Capitales Acciones Chilenas. 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 Capitales Acciones Chilenas 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 CAPITALES ACCIONES CHILENAS**

*Santiago, Chile*

*Al 31 de diciembre de 2024 y 2023*

Estados Financieros

**FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS**

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

Estados Financieros

**FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS**

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

# FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

## Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

	<b>Nota</b>	<b>2024</b> <b>M\$</b>	<b>2023</b> <b>M\$</b>
<b>Activo</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	108.445	89.080
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	53.282.618	42.852.709
Cuentas por cobrar a intermediarios		1.846	99.540
Otras cuentas por cobrar		-	12.721
<b>Total activo</b>		<b>53.392.909</b>	<b>43.054.050</b>
<b>Pasivo</b>			
Cuentas por pagar a intermediarios		-	103.220
Rescates por pagar		51.546	41.639
Remuneraciones Sociedad Administradora	9	3.283	4.864
Otros documentos y cuentas por pagar		37.651	11.127
<b>Total pasivo (excluido el activo neto atribuible a partícipes)</b>		<b>92.480</b>	<b>160.850</b>
<b>Activo neto atribuible a los partícipes</b>		<b>53.300.429</b>	<b>42.893.200</b>

# FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

## Estados de Resultados Integrales

Por los ejercicios terminados Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

	Nota	2024 M\$	2023 M\$
<b><u>Ingresos/pérdidas de la operación</u></b>			
Ingresos por dividendos		1.756.136	2.536.082
Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7-13	5.918.934	5.072.139
Resultado en venta de instrumentos financieros	14	(3.278.714)	(1.066.932)
Otros ingresos (egresos)		558	8
<b>Total ingresos/pérdidas netos de la operación.</b>		<b>4.396.914</b>	<b>6.541.297</b>
<b><u>Gastos</u></b>			
Comisión de administración	9	(616.137)	(564.982)
Otros gastos de operación		(66.035)	(49.649)
<b>Total gastos de operación</b>		<b>(682.172)</b>	<b>(614.631)</b>
<b>Utilidad de la operación antes de impuesto</b>		<b>3.714.742</b>	<b>5.926.666</b>
Impuesto a las ganancias por inversiones en el exterior		-	-
<b>Utilidad de la operación después de impuesto</b>		<b>3.714.742</b>	<b>5.926.666</b>
<b>Aumento de activo neto atribuible a partícipes originadas por Actividades de la operación antes de distribución de beneficios</b>		<b>3.714.742</b>	<b>5.926.666</b>
Distribución de beneficios	19	(1.756.136)	(2.536.518)
<b>Aumento (disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación después de distribución de beneficios</b>		<b>1.958.606</b>	<b>3.390.148</b>

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

## FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

### Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Partícipes

#### 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>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 2024	3.892.809	5.882.847	356.091	5.459.862	2.532.458	2.171.462	14.504.054	5.537.670	2.555.947	42.893.200
Aporte de Cuotas	1.001.182	3.396.096	290.261	2.309.507	1.509.267	1.504.351	21.817.731	1.478.441	1.188.736	34.495.572
Rescate de Cuotas	(1.148.541)	(3.216.831)	(307.676)	(2.511.025)	(1.641.688)	(467.039)	(12.844.293)	(1.050.040)	(2.859.816)	(26.046.949)
Aumento Neto Originado por transacciones de cuotas	(147.359)	179.265	(17.415)	(201.518)	(132.421)	1.037.312	8.973.438	428.401	(1.671.080)	8.448.623
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de la distribución de beneficios	279.211	315.319	14.448	446.299	129.655	230.331	1.686.539	470.677	142.263	3.714.742
Distribución de beneficios	(145.856)	(236.477)	(13.619)	(213.611)	(97.065)	(110.137)	(643.721)	(225.462)	(70.188)	(1.756.136)
Activo Neto atribuible a los partícipes al 31 de diciembre de 2024	3.878.805	6.140.954	339.505	5.491.032	2.432.627	3.328.968	24.520.310	6.211.286	956.942	53.300.429

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

## FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Partícipes

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	3.313.721	5.720.772	425.129	4.750.994	2.295.055	972.866	5.097.708	3.702.957	1.928.543	28.207.745
Aporte de Cuotas	1.396.430	4.563.530	444.176	3.570.685	2.623.802	1.526.890	10.150.383	2.228.773	1.666.379	28.171.048
Rescate de Cuotas	(1.207.577)	(4.832.785)	(536.860)	(3.388.559)	(2.569.946)	(467.955)	(1.759.238)	(903.026)	(1.209.795)	(16.875.741)
Aumento Neto Originado por transacciones de cuotas	188.853	(269.255)	(92.684)	182.126	53.856	1.058.935	8.391.145	1.325.747	456.584	11.295.307
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de la distribución de beneficios	665.997	834.712	54.981	913.188	365.727	236.601	1.674.150	841.045	340.265	5.926.666
Distribución de beneficios	(275.762)	(403.382)	(31.335)	(386.446)	(182.180)	(96.940)	(658.949)	(332.079)	(169.445)	(2.536.518)
Activo Neto atribuible a los partícipes al 31 de diciembre de 2023	3.892.809	5.882.847	356.091	5.459.862	2.532.458	2.171.462	14.504.054	5.537.670	2.555.947	42.893.200

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

# FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

## Estados de Flujos de Efectivo

Por los ejercicios terminados Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

<b>Flujos de efectivo originado por actividades de la operación</b>	<b>Nota</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
		<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Compra de activos financieros	7	(47.575.959)	(39.035.474)
Venta/cobro de activos financieros	7-14	39.780.738	28.282.916
Dividendos recibidos		1.757.437	2.536.082
Montos pagados a Sociedad Administradora e intermediarios		(645.245)	(611.544)
<b>Flujo neto originado por actividades de la operación</b>		<b>(6.683.029)</b>	<b>(8.828.020)</b>
<b>Flujos de efectivo originado por actividades de financiamiento</b>			
Colocación de cuotas en circulación		34.495.572	28.171.048
Rescate de cuotas en circulación		(26.037.042)	(16.849.907)
Otros		(1.756.136)	(2.536.518)
<b>Flujo neto originado por actividades de financiamiento</b>		<b>6.702.394</b>	<b>8.784.623</b>
<b>Aumento (disminución) de efectivo y efectivo equivalente</b>		<b>19.365</b>	<b>(43.397)</b>
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente		89.080	132.477
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente		-	-
<b>Saldo final efectivo y efectivo equivalente</b>	<b>6</b>	<b>108.445</b>	<b>89.080</b>

# FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

## 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 .....	25
Nota 7 - Activos financieros a valor razonable con efecto en resultado .....	26
Nota 8 - Activos financieros a costo amortizado .....	27
Nota 9 - Transacciones con partes relacionadas.....	28
Nota 10 - Cuotas en circulación .....	33
Nota 11 - Rentabilidad del Fondo .....	34
Nota 12 - Custodia de valores .....	36
Nota 13 – Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados.....	38
Nota 14 – Resultado en venta de instrumentos financieros .....	38
Nota 15 - Excesos de inversión.....	38
Nota 16 - Garantía constituida por la Sociedad Administradora en beneficio del Fondo.....	38
Nota 17 - Información estadística .....	39
Nota 18 - Sanciones.....	49
Nota 19 - Distribución de beneficios a los partícipes.....	49
Nota 20 - Operaciones de compra con retroventa .....	52
Nota 21 - Hechos relevantes.....	52
Nota 22 - Hechos posteriores .....	54

# FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

## **Nota 1 - Información general**

El Fondo Mutuo Principal Capitales Acciones Chilenas es clasificado como un Fondo Mutuo accionario nacional, 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 nacional. 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 a mediano y largo plazo en el mercado bursátil nacional, con la inversión de sus recursos principalmente en acciones de emisores nacionales. 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 Capitales Acciones Chilenas inició sus operaciones con fecha 05 de julio del 1988. 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 CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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 Capitales Acciones Chilenas 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 Capitales Acciones Chilenas 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 CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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

#### 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 CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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 vigentes 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:

<b>Modificaciones a las NIIF</b>	<b>Fecha de aplicación obligatoria</b>
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.

#### 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:

# FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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 vigentes y no vigentes (continuación)

#### b) Pronunciamientos contables emitidos aún no vigentes (continuación)

<b>Nueva NIIF</b>	<b>Fecha de aplicación obligatoria</b>
<b>Modificaciones a las NIIF</b>	
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 CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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 CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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 CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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 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 beneficios y riesgos asociados al instrumento.

# FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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 Capitales Acciones Chilenas, 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 CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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 y del efectivo equivalente.

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

Este riesgo es monitoreado periódicamente por el Portfolio Manager, mediante la revisión de los 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 CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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
<b>Total</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

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
	%	%
<b>Emisores nacionales</b>		
Acciones	100,00	100,00
<b>Total emisores nacionales</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
<b>Emisores extranjeros</b>	-	-
<b>Total emisores extranjeros</b>	-	-
<b>Total Cartera</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

# FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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:

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

Instrumentos de deuda al:	31.12.2024 M\$	31.12.2023 M\$
	-	-
<b>Exposición máxima al riesgo de crédito</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### b) Riesgo de liquidez

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

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

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

# FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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\$	%
Acciones de Sociedades Anónimas Abiertas (ACC)	Soc. Química y Minera de Chile S.A.	6.944.557	13,03
Acciones de Sociedades Anónimas Abiertas (ACC)	Cencosud Shopping S.A.	4.663.313	8,75
Acciones de Sociedades Anónimas Abiertas (ACC)	Latam Airlines Group S.A.	4.472.496	8,39
Acciones de Sociedades Anónimas Abiertas (ACC)	Banco Santander	4.355.429	8,17
Acciones de Sociedades Anónimas Abiertas (ACC)	Banco Itaú Corpbanca	3.969.798	7,45
Otros Instrumentos	(*) Ver comentarios	28.877.025	54,21
Total		<b>53.282.618</b>	<b>100,00</b>

(\*) 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 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 CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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.

Para la mitigación del riesgo de tipo de cambio, la política de inversión establece que el Fondo podrá celebrar contratos de derivados, específicamente contratos de futuros y forwards sobre moneda extranjera. En particular durante los años 2024 y 2023 el Fondo no ha efectuado contratos de derivados, debido a que no fue necesario para la mitigación de este riesgo.

Al cierre de los estados financieros el Fondo no mantiene activos financieros en monedas extranjeras.

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

<b>Tipos de instrumentos y su origen</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
	<b>%</b>	<b>%</b>
Instrumentos de capitalización de emisores nacionales	100,00	100,00
<b>Total</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

# FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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. El impacto en el activo neto es el siguiente:

	<b>Monto M\$</b>	<b>Monto modificado M\$</b>	<b>Diferencia</b>
<b>Instrumentos de Capitalización Nacionales</b>	53.282.618	47.954.356	10%

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

	<b>Monto M\$</b>	<b>Monto modificado M\$</b>	<b>Diferencia</b>
<b>Instrumentos de Deuda Nacionales</b>	-	-	-

Clasificación por niveles de los instrumentos financieros:

<b>Activos</b>	<b>Nivel 1</b>	<b>Saldo Total</b>
<b>Activos Financieros a valor razonable con efecto en resultados</b>		
Acciones y derechos preferentes de suscripción de acciones	53.282.618	53.282.618
<b>Totales Activos</b>	<b>53.282.618</b>	<b>53.282.618</b>

# FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

## Nota 4 - Riesgos financieros (continuación)

### d) Gestión de riesgo de capital

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

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

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

# FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

## 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](http://www.principal.cl). La política de inversión es la siguiente:

Tipo de instrumento	%Mínimo	%Máximo
<b>1. Instrumentos de Deuda</b>	0	10
1.1 Emisores Nacionales	0	10
1.1.a) Instrumentos emitidos o garantizados por el Estado o el Banco Central de Chile.	0	10
1.1.b) Instrumentos emitidos o garantizados por bancos e instituciones financieras nacionales.	0	10
1.1.c) Instrumentos inscritos en el Registro de Valores, emitidos por sociedades anónimas u otras entidades, registradas en el mismo Registro.	0	10
1.1.d) Títulos de deuda de securitización a que se refiere el Título XVIII de la Ley N° 18.045.	0	10
1.1.e) Otros valores de oferta pública, de deuda, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	0	10
1.1 f) Efectos de Comercio.	0	10
1.1 g) Instrumentos de deuda emitidos o garantizados por bancos e Instituciones Financieras Extranjeras que operen en el país.	0	10
1.2 Emisores Extranjeros	0	0
<b>2. Instrumentos de Capitalización</b>	90	100
2.1 Emisores Nacionales	90	100
2.1.a) Acciones emitidas por sociedades anónimas abiertas, que cumplan con las condiciones para ser consideradas de transacción bursátil, y que tengan presencia igual o superior a 90%, o que cuenten con Market Maker según lo establecido en la NCG N° 327.	0	100
2.1.b) Acciones de sociedades anónimas abiertas, que no cumplan con las condiciones para ser consideradas de transacción bursátil, siempre que se encuentren registradas en una bolsa de valores del país.	0	10
2.1.c) Opciones para suscribir acciones de pago, correspondiente a sociedades anónimas abiertas, que cumplen las condiciones para ser consideradas de transacción bursátil	0	10
2.1.d) Cuotas de participación emitidas por fondos de inversión, de los regulados por la Ley N° 20.712	0	10

# FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

### Nota 5 – Política de inversión del Fondo (continuación)

2.1.e) Opciones para suscribir cuotas de Fondos de inversión, de los regulados por la Ley N° 20.712	0	10
2.1.f) Otros valores de oferta pública, de capitalización, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	0	10
2.1.g) Cuotas de Fondos Mutuos regulados por Ley N° 20.712	0	10
2.1.h) Títulos representativos de índices accionarios.	0	10
2.2 Emisores Extranjeros	0	0

### 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 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, administrados por la misma Administradora o personas relacionadas, que cumplan con lo dispuesto en el artículo 61 de la Ley N°20.712. : 10% del activo del Fondo.

# FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

## Nota 6 - Efectivo y equivalentes al efectivo

a) La composición de este rubro es la siguiente:

<b>Efectivo y equivalente al efectivo</b>	<b>Saldo al 31.12.2024 M\$</b>	<b>Saldo al 31.12.2023 M\$</b>
Saldos en bancos	108.445	89.080
<b>Total</b>	<b>108.445</b>	<b>89.080</b>

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

<b>Efectivo y equivalente al efectivo</b>		<b>Saldo al 31.12.2024</b>	<b>Saldo al 31.12.2023</b>
Banco	\$ Chilenos	108.445	89.080
<b>Total efectivo</b>		<b>108.445</b>	<b>89.080</b>

# FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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 Al 31 de diciembre de 2024 y 2023 y sus movimientos durante el año, 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>Extranjero</u>	<u>Total</u>	<u>% de Activo Neto</u>	<u>Nacional</u>	<u>Extranjero</u>	<u>Total</u>	<u>% de Activos Neto</u>
<b>i) Instrumentos Capitalización</b>								
Acciones y derechos preferentes de suscripciones de acciones	53.282.618	-	53.282.618	99,97	42.852.709	-	42.852.709	99,91
<b>Subtotal</b>	<b>53.282.618</b>	<b>-</b>	<b>53.282.618</b>	<b>99,97</b>	<b>42.852.709</b>	<b>-</b>	<b>42.852.709</b>	<b>99,91</b>
<b>Total</b>	<b>53.282.618</b>	<b>-</b>	<b>53.282.618</b>	<b>99,97</b>	<b>42.852.709</b>	<b>-</b>	<b>42.852.709</b>	<b>99,91</b>

# FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

## 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>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	M\$	M\$
Saldo de inicio	42.852.709	28.046.583
Aumento(disminución) neto por otros cambios en el valor razonable	5.918.934	5.072.139
Compras	47.471.872	38.846.313
Ventas	(42.995.340)	(29.112.397)
Vencimientos, cortes de cupón y otros	34.443	71
<b>Saldo Final</b>	<b><u>53.282.618</u></b>	<b><u>42.852.709</u></b>

### 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 CAPITALES ACCIONES CHILENAS

## 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.. 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:

4,4310%	para la Serie GLOBAL	IVA incluido
1,8000%	para la Serie B	Exento de IVA
1,4500%	para la serie H	Exento de IVA
3,4510%	para la serie INVERSIONISTA	IVA incluido
3,4510%	para la serie G	IVA incluido
1,3000%	para la serie PATRIMONIAL	IVA incluido
1,0000%	para la serie I2	IVA incluido
0,0000%	para la serie O	IVA incluido
1,4500%	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\$616.137 (M\$564.982 el año 2023), que se presentan en el ítem “Comisión de administración” en el estado de resultados integrales, adeudándose M\$3.283 en el año 2024 (M\$4.864 el año 2023) por remuneración por pagar a Principal Asset Management 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 CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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 o su personal al 31 de diciembre de 2024

<b>Tenedor B</b>	<b>%</b>	<b>N° de cuotas al inicio del ejercicio</b>	<b>N° de cuotas adquiridas en el año</b>	<b>N° de cuotas rescatadas en el año</b>	<b>Movimiento de alta/baja</b>	<b>N° de cuotas al cierre del ejercicio</b>	<b>Monto en M\$ al cierre del ejercicio</b>
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,0260	184,1544	-	-	-	184,1544	1.018.662,6120
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,0300	208,7916	-	-	-	208,7916	1.154.945,4181

<b>Tenedor G</b>	<b>%</b>	<b>N° de cuotas al inicio del ejercicio</b>	<b>N° de cuotas adquiridas en el año</b>	<b>N° de cuotas rescatadas en el año</b>	<b>Movimiento de alta/baja</b>	<b>N° de cuotas al cierre del ejercicio</b>	<b>Monto en M\$ al cierre del ejercicio</b>
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	64,9040	3.670.894,8744	849.847,5810	664.846,7830	-	3.855.895,6724	3.985.708.256,0936
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

<b>Tenedor H</b>	<b>%</b>	<b>N° de cuotas al inicio del ejercicio</b>	<b>N° de cuotas adquiridas en el año</b>	<b>N° de cuotas rescatadas en el año</b>	<b>Movimiento de alta/baja</b>	<b>N° de cuotas al cierre del ejercicio</b>	<b>Monto en M\$ al cierre del ejercicio</b>
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	4.665,2214	-	4.661,0051	-	4,2163	24.134,1599
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	1,5595	-	-	-	1,5595	8.926,4102
Personal clave de la administración	0,7330	7.028,3902	-	-	-	7.028,3902	40.230.131,3343

## FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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 o su personal al 31 de diciembre de 2024 (continuación)

<b>Tenedor INV</b>	<b>%</b>	<b>N° de cuotas al inicio del ejercicio</b>	<b>N° de cuotas adquiridas en el año</b>	<b>N° de cuotas rescatadas en el año</b>	<b>Movimiento de alta/baja</b>	<b>N° de cuotas al cierre del ejercicio</b>	<b>Monto en M\$ al cierre del ejercicio</b>
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,4400	3.579,2444	7.032,0876	3.600,6580	-	7.010,6740	10.696.962,7955
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	3,9912	-	-	-	3,9912	6.089,8349
Personal clave de la administración	-	6,1517	0,2290	-	-	6,3807	9.735,8474

<b>Tenedor K</b>	<b>%</b>	<b>N° de cuotas al inicio del ejercicio</b>	<b>N° de cuotas adquiridas en el año</b>	<b>N° de cuotas rescatadas en el año</b>	<b>Movimiento de alta/baja</b>	<b>N° de cuotas al cierre del ejercicio</b>	<b>Monto en M\$ al cierre del ejercicio</b>
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	4,8530	-	99.213,9572	-	-	99.213,9572	161.540.671,0477

<b>Tenedor P</b>	<b>%</b>	<b>N° de cuotas al inicio del ejercicio</b>	<b>N° de cuotas adquiridas en el año</b>	<b>N° de cuotas rescatadas en el año</b>	<b>Movimiento de alta/baja</b>	<b>N° de cuotas al cierre del ejercicio</b>	<b>Monto en M\$ al cierre del ejercicio</b>
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	100,0000	3.732.339,4872	800.728,5422	662.149,7936	-	3.870.918,2358	6.211.285.852,6537
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

<b>Tenedor PAT</b>	<b>%</b>	<b>N° de cuotas al inicio del ejercicio</b>	<b>N° de cuotas adquiridas en el año</b>	<b>N° de cuotas rescatadas en el año</b>	<b>Movimiento de alta/baja</b>	<b>N° de cuotas al cierre del ejercicio</b>	<b>Monto en M\$ al cierre del ejercicio</b>
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,0260	-	1.735,3348	1.529,2288	-	206,1060	245.840,8204
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

# FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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

<b>Tenedor B</b>	<b>%</b>	<b>N° de cuotas al inicio del ejercicio</b>	<b>N° de cuotas adquiridas en el año</b>	<b>N° de cuotas rescatadas en el año</b>	<b>Movimiento de alta/baja</b>	<b>N° de cuotas al cierre del ejercicio</b>	<b>Monto en M\$ al cierre del ejercicio</b>
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,024	252,8891	4.802,0682	4.802,0682	(68,7347)	184,1544	945.220
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,028	639,1062	-	442,8549	12,5403	208,7916	1.071.677

<b>Tenedor G</b>	<b>%</b>	<b>N° de cuotas al inicio del ejercicio</b>	<b>N° de cuotas adquiridas en el año</b>	<b>N° de cuotas rescatadas en el año</b>	<b>Movimiento de alta/baja</b>	<b>N° de cuotas al cierre del ejercicio</b>	<b>Monto en M\$ al cierre del ejercicio</b>
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	63,131	3.888.907,0866	1.868.394,3981	2.086.406,6103	-	3.670.894,8744	3.713.902.345
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

<b>Tenedor GBL</b>	<b>%</b>	<b>N° de cuotas al inicio del ejercicio</b>	<b>N° de cuotas adquiridas en el año</b>	<b>N° de cuotas rescatadas en el año</b>	<b>Movimiento de alta/baja</b>	<b>N° de cuotas al cierre del ejercicio</b>	<b>Monto en M\$ al cierre del ejercicio</b>
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	0,1331	0,0093	-	(0,1424)	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

<b>Tenedor H</b>	<b>%</b>	<b>N° de cuotas al inicio del ejercicio</b>	<b>N° de cuotas adquiridas en el año</b>	<b>N° de cuotas rescatadas en el año</b>	<b>Movimiento de alta/baja</b>	<b>N° de cuotas al cierre del ejercicio</b>	<b>Monto en M\$ al cierre del ejercicio</b>
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,452	4,2163	4.661,0051	-	-	4.665,2214	24.691.447
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	1,5595	-	-	-	1,5595	8.254
Personal clave de la administración	1,639	30.351,0545	16.497,1786	13.551,8813	(16.391,8357)	16.904,5161	89.469.916

## FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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)

<b>Tenedor INV</b>	<b>%</b>	<b>N° de cuotas al inicio del ejercicio</b>	<b>N° de cuotas adquiridas en el año</b>	<b>N° de cuotas rescatadas en el año</b>	<b>Movimiento de alta/baja</b>	<b>N° de cuotas al cierre del ejercicio</b>	<b>Monto en M\$ al cierre del ejercicio</b>
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,211	3.477,0249	258,9883	156,1999	(0,5689)	3.579,2444	5.345.271
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	3,9912	-	-	-	3,9912	5.961
Personal clave de la administración	0,012	197,7654	14,7375	9,7000	-	202,8029	302.867

<b>Tenedor K</b>	<b>%</b>	<b>N° de cuotas al inicio del ejercicio</b>	<b>N° de cuotas adquiridas en el año</b>	<b>N° de cuotas rescatadas en el año</b>	<b>Movimiento de alta/baja</b>	<b>N° de cuotas al cierre del ejercicio</b>	<b>Monto en M\$ al cierre del ejercicio</b>
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,011	163,8156	-	-	-	163,8156	245.739
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	23.958,3669	3.060,4778	-	(27.018,8447)	-	-

<b>Tenedor P</b>	<b>%</b>	<b>N° de cuotas al inicio del ejercicio</b>	<b>N° de cuotas adquiridas en el año</b>	<b>N° de cuotas rescatadas en el año</b>	<b>Movimiento de alta/baja</b>	<b>N° de cuotas al cierre del ejercicio</b>	<b>Monto en M\$ al cierre del ejercicio</b>
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	100,000	3.000.601,4431	1.393.071,3269	661.333,2828	-	3.732.339,4872	5.537.669.858
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-	-

# FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

### Nota 10 - Cuotas en circulación

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

	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>	<u>Serie</u>
<b>2024</b>	<b><u>B</u></b>	<b><u>G</u></b>	<b><u>GLB</u></b>	<b><u>H</u></b>	<b><u>INV</u></b>	<b><u>K</u></b>	<b><u>O</u></b>	<b><u>P</u></b>	<b><u>PAT</u></b>
Saldo al 1 de enero	758.424,8646	5.814.722,8298	38.647,1523	1.031.590,6581	1.695.758,0340	1.447.546,1887	15.117.918,8691	3.732.339,4872	2.237.062,5813
Cuotas suscritas	158.408,8807	3.250.178,4193	30.778,0948	378.511,3424	980.076,3533	895.873,1446	21.930.943,7828	800.728,5417	1.019.418,5598
Cuotas rescatadas	215.621,0008	3.123.955,1877	33.004,4598	450.793,3501	1.081.516,8884	298.856,0616	12.884.434,6155	662.149,7931	2.454.208,5347
Cuotas entregadas por distribución de beneficios	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre	701.212,7445	5.940.946,0614	36.420,7873	959.308,6505	1.594.317,4989	2.044.563,2717	24.164.428,0364	3.870.918,2358	802.272,6064
<b>2023</b>	<b><u>B</u></b>	<b><u>G</u></b>	<b><u>GLB</u></b>	<b><u>H</u></b>	<b><u>INV</u></b>	<b><u>K</u></b>	<b><u>O</u></b>	<b><u>P</u></b>	<b><u>PAT</u></b>
Saldo al 1 de enero	773.485,6876	6.180.148,3460	49.937,4433	1.079.230,8202	1.679.643,8004	782.536,6926	6.011.298,1838	3.000.601,4431	1.884.952,7982
Cuotas suscritas	237.492,0534	4.635.377,1061	48.786,9046	630.564,4746	1.789.193,9058	1.005.391,8679	11.031.551,8007	1.393.071,3277	1.489.095,2136
Cuotas rescatadas	252.552,8764	5.000.802,6223	60.077,1956	678.204,6367	1.773.079,6722	340.382,3718	1.924.931,1154	661.333,2836	1.136.985,4305
Cuotas entregadas por distribución de beneficios	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre	758.424,8646	5.814.722,8298	38.647,1523	1.031.590,6581	1.695.758,0340	1.447.546,1887	15.117.918,8691	3.732.339,4872	2.237.062,5813

# FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

## 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	PAT
Enero	(1,8271)%	(2,2983)%	(2,3795)%	(1,7980)%	(2,2982)%	(1,7679)%	(2,0115)%	(1,7979)%	(2,1196)%
Febrero	6,3743%	6,2348%	6,1521%	6,4039%	6,2348%	6,4343%	6,5265%	6,4039%	6,4165%
Marzo	1,6326%	1,4902%	1,4058%	1,6629%	1,4902%	1,6940%	1,7881%	1,6629%	1,6758%
Abril	(0,3792)%	(1,2901)%	(1,3696)%	(0,3505)%	(1,2901)%	(0,3210)%	(1,0097)%	(0,3505)%	(1,1154)%
Mayo	1,9203%	0,0346%	(0,0486)%	1,9506%	0,0346%	1,9818%	0,3283%	1,9506%	0,2175%
Junio	(2,7967)%	(2,9286)%	(3,0067)%	(2,7688)%	(2,9286)%	(2,7400)%	(2,6528)%	(2,7688)%	(2,7568)%
Julio	0,1336%	(0,0067)%	(0,0899)%	0,1634%	(0,0067)%	0,1940%	0,2869%	0,1634%	0,1761%
Agosto	(0,7713)%	(0,9703)%	(1,0527)%	(0,7418)%	(0,9703)%	(0,7115)%	(0,6796)%	(0,7418)%	(0,7892)%
Septiembre	0,2192%	0,0287%	(0,0519)%	0,2480%	0,0286%	0,2777%	0,3128%	0,2480%	0,2056%
Octubre	1,4217%	1,2481%	1,1638%	1,4519%	1,2481%	1,4829%	1,5453%	1,4519%	1,4333%
Noviembre	0,8819%	0,2312%	0,1505%	0,9110%	0,2312%	0,9408%	0,5160%	0,9110%	0,4086%
Diciembre	0,9792%	0,6643%	0,5806%	1,0092%	0,6643%	1,0401%	0,9598%	1,0092%	0,8484%

b) Rentabilidad en los últimos periodos anuales

Serie	Rentabilidad		
	Último Año	Últimos dos Años	Últimos tres Años
B	7,7699%	29,1174%	73,0218%
G	2,1696%	11,6669%	33,6961%
GLB	1,1705%	9,4965%	30,1391%
H	8,1487%	30,0246%	75,0493%
INV	2,1698%	11,6670%	34,0260%
K	8,5399%	30,9666%	-
O	5,7674%	19,6583%	48,6604%
P	8,1488%	30,0251%	-
PAT	4,3974%	16,5829%	42,9692%

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

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

# FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

## 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

2024	Serie B	Serie H	Serie K	Serie P
Enero	(1,6765)%	(1,6474)%	(1,6173)%	(1,6473)%
Febrero	6,0180%	6,0474%	6,0778%	6,0474%
Marzo	0,9832%	1,0132%	1,0442%	1,0133%
Abril	(0,8295)%	(0,8010)%	(0,7717)%	(0,8010)%
Mayo	1,4387%	1,4688%	1,4998%	1,4688%
Junio	(3,1407)%	(3,1128)%	(3,0842)%	(3,1128)%
Julio	0,1147%	0,1445%	0,1751%	0,1445%
Agosto	(1,2326)%	(1,2033)%	(1,1730)%	(1,2033)%
Septiembre	(0,1931)%	(0,1644)%	(0,1348)%	(0,1644)%
Octubre	1,2588%	1,2889%	1,3199%	1,2889%
Noviembre	0,1526%	0,1815%	0,2111%	0,1815%
Diciembre	0,5355%	0,5654%	0,5962%	0,5654%

d) Rentabilidad real últimos periodos anuales Series APV

	Último Año	Últimos dos Años (*)	Últimos tres Años (*)
Serie B	3,2048%	8,6310%	11,7572%
Serie H	3,5675%	9,0120%	12,1921%
Serie K	3,9421%	9,4062%	-
Serie P	3,5676%	9,0122%	-

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

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

(\*) Rentabilidad anualizada según NCG 227

# FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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 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:

<b>INFORMACIÓN DE CUSTODIA DE LAS INVERSIONES REALIZADAS POR FONDOS MUTUOS, FONDOS DE INVERSIÓN Y FONDOS PARA LA VIVIENDA</b>						
<b>CUSTODIA DE VALORES</b>						
	<b>CUSTODIA NACIONAL</b>			<b>CUSTODIA EXTRANJERA</b>		
<b>ENTIDADES</b>	<b>Monto Custodiado (Miles)</b>	<b>% sobre total inversiones en instrumentos Emitidos por Emisores Nacionales</b>	<b>% sobre total Activo del Fondo</b>	<b>Monto Custodiado (Miles)</b>	<b>% sobre total inversiones en instrumentos emitidos por emisores Extranjeros</b>	<b>% sobre total Activo del Fondo</b>
	<b>(1)</b>	<b>(2)</b>	<b>(3)</b>	<b>(4)</b>	<b>(5)</b>	<b>(6)</b>
Empresas de Depósito de Valores	53.282.618	100,0000%	99,7934%	-	-	-
Otros Entidades	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL CARTERA DE INVERSIONES EN CUSTODIA</b>	<b>53.282.618</b>	<b>100,0000%</b>	<b>99,7934%</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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 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	42.852.709	100,0000%	99,5324%	-	-	-
Otros Entidades	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL CARTERA DE INVERSIONES EN CUSTODIA</b>	<b>42.852.709</b>	<b>100,0000%</b>	<b>99,5324%</b>	-	-	-

# FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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.	5.958.031	5.072.139
Diferencias de cambios netas de activos y pasivos financieros.	(39.097)	-
<b>Total</b>	<b>5.918.934</b>	<b>5.072.139</b>

## 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/Perdida en venta instrumentos de capitalización.	(3.476.948)	(1.183.984)
Utilidad/Perdida en venta de otros instrumentos.	198.234	117.052
<b>Total</b>	<b>(3.278.714)</b>	<b>(1.066.932)</b>

## Nota 15 - Excesos de inversión

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023 el Fondo no presentaba 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	12.000,000	Desde 10.01.2024 Hasta 10.01.2025

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

## FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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	5.038,9787	42.610.162	5.809	2.117
FEBRERO	5.360,1772	45.828.314	5.443	2.108
MARZO	5.447,6895	47.728.479	6.034	2.094
ABRIL	5.427,0337	47.676.441	5.887	2.091
MAYO	5.531,2506	48.783.048	6.243	2.099
JUNIO	5.376,5554	49.291.644	5.974	2.097
JULIO	5.383,7407	57.702.286	6.059	2.091
AGOSTO	5.342,2150	57.020.398	5.800	2.077
SEPTIEMBRE	5.353,9245	55.297.346	5.584	2.070
OCTUBRE	5.430,0421	53.669.100	5.894	2.055
NOVIEMBRE	5.477,9313	53.016.120	5.685	2.036
DICIEMBRE	5.531,5691	53.390.121	5.941	2.035

(\*) 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	988,4637	42.610.162	16.558	6.548
FEBRERO	1.050,0926	45.828.314	15.628	6.515
MARZO	1.065,7410	47.728.479	17.810	6.583
ABRIL	1.051,9922	47.676.441	18.408	6.662
MAYO	1.052,3563	48.783.048	19.724	6.785
JUNIO	1.021,5372	49.291.644	18.848	6.752
JULIO	1.021,4689	57.702.286	18.693	6.689
AGOSTO	1.011,5573	57.020.398	17.968	6.657
SEPTIEMBRE	1.011,8472	55.297.346	17.107	6.639
OCTUBRE	1.024,4760	53.669.100	17.928	6.643
NOVIEMBRE	1.026,8445	53.016.120	17.459	6.630
DICIEMBRE	1.033,6660	53.390.121	18.143	6.639

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

## FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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	8.994,6206	42.610.162	1.334	549
FEBRERO	9.547,9810	45.828.314	1.283	550
MARZO	9.682,2036	47.728.479	1.454	542
ABRIL	9.549,6003	47.676.441	1.415	551
MAYO	9.544,9567	48.783.048	1.464	572
JUNIO	9.257,9652	49.291.644	1.488	565
JULIO	9.249,6439	57.702.286	1.369	569
AGOSTO	9.152,2724	57.020.398	1.263	568
SEPTIEMBRE	9.147,5221	55.297.346	1.148	559
OCTUBRE	9.253,9854	53.669.100	1.212	1.115
NOVIEMBRE	9.267,9138	53.016.120	1.198	1.291
DICIEMBRE	9.321,7217	53.390.121	1.285	1.296

(\*) 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	5.197,5018	42.610.162	6.608	685
FEBRERO	5.530,3426	45.828.314	6.392	685
MARZO	5.622,3041	47.728.479	7.113	689
ABRIL	5.602,5974	47.676.441	6.964	683
MAYO	5.711,8828	48.783.048	7.454	679
JUNIO	5.553,7336	49.291.644	6.943	679
JULIO	5.562,8095	57.702.286	7.085	672
AGOSTO	5.521,5441	57.020.398	7.019	665
SEPTIEMBRE	5.535,2388	55.297.346	6.655	655
OCTUBRE	5.615,6029	53.669.100	6.850	653
NOVIEMBRE	5.666,7587	53.016.120	6.564	646
DICIEMBRE	5.723,9468	53.390.121	6.755	654

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

## FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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	1.459,0854	42.610.162	7.273	1.377
FEBRERO	1.550,0567	45.828.314	7.142	1.373
MARZO	1.573,1560	47.728.479	7.688	1.373
ABRIL	1.552,8611	47.676.441	7.612	1.382
MAYO	1.553,3985	48.783.048	8.123	1.386
JUNIO	1.507,9063	49.291.644	7.892	1.376
JULIO	1.507,8057	57.702.286	8.034	1.373
AGOSTO	1.493,1753	57.020.398	7.630	1.368
SEPTIEMBRE	1.493,6028	55.297.346	7.017	1.363
OCTUBRE	1.512,2445	53.669.100	7.116	1.357
NOVIEMBRE	1.515,7412	53.016.120	6.949	1.357
DICIEMBRE	1.525,8109	53.390.121	7.211	1.355

(\*) 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	1.473,5787	42.610.162	1.976	41
FEBRERO	1.568,3931	45.828.314	2.125	51
MARZO	1.594,9613	47.728.479	2.588	54
ABRIL	1.589,8411	47.676.441	2.606	54
MAYO	1.621,3481	48.783.048	2.859	55
JUNIO	1.576,9231	49.291.644	2.745	54
JULIO	1.579,9828	57.702.286	2.973	53
AGOSTO	1.568,7419	57.020.398	2.830	54
SEPTIEMBRE	1.573,0981	55.297.346	2.722	54
OCTUBRE	1.596,4256	53.669.100	2.839	54
NOVIEMBRE	1.611,4451	53.016.120	2.887	58
DICIEMBRE	1.628,2051	53.390.121	3.085	56

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

## FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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	940,0970	42.610.162	-	4
FEBRERO	1.001,4528	45.828.314	-	5
MARZO	1.019,3598	47.728.479	-	5
ABRIL	1.009,0677	47.676.441	-	5
MAYO	1.012,3802	48.783.048	-	14
JUNIO	985,5236	49.291.644	-	14
JULIO	988,3509	57.702.286	-	14
AGOSTO	981,6343	57.020.398	-	13
SEPTIEMBRE	984,7049	55.297.346	-	13
OCTUBRE	999,9216	53.669.100	-	13
NOVIEMBRE	1.005,0807	53.016.120	-	13
DECIEMBRE	1.014,7275	53.390.121	-	13

(\*) 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	1.457,0244	42.610.162	6.672	2
FEBRERO	1.550,3301	45.828.314	6.439	2
MARZO	1.576,1102	47.728.479	7.327	2
ABRIL	1.570,5854	47.676.441	7.440	2
MAYO	1.601,2213	48.783.048	7.738	2
JUNIO	1.556,8870	49.291.644	7.188	2
JULIO	1.559,4313	57.702.286	7.319	2
AGOSTO	1.547,8633	57.020.398	7.138	2
SEPTIEMBRE	1.551,7019	55.297.346	6.865	2
OCTUBRE	1.574,2305	53.669.100	7.527	2
NOVIEMBRE	1.588,5711	53.016.120	7.296	2
DECIEMBRE	1.604,6027	53.390.121	7.647	2

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

# FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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\$	N° de Partícipes
ENERO	1.118,3288	42.610.162	2.723	41
FEBRERO	1.190,0866	45.828.314	2.740	50
MARZO	1.210,0301	47.728.479	3.027	51
ABRIL	1.196,5333	47.676.441	2.876	52
MAYO	1.199,1362	48.783.048	1.997	54
JUNIO	1.166,0782	49.291.644	1.929	58
JULIO	1.168,1322	57.702.286	2.140	60
AGOSTO	1.158,9132	57.020.398	2.132	58
SEPTIEMBRE	1.161,2965	55.297.346	1.505	57
OCTUBRE	1.177,9408	53.669.100	1.272	57
NOVIEMBRE	1.182,7538	53.016.120	1.239	59
DICIEMBRE	1.192,7886	53.390.121	1.097	59

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

## FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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	4.347,4130	29.648.671	5.057	2.186
FEBRERO	4.379,8216	31.673.325	4.743	2.182
MARZO	4.426,8488	32.085.493	5.325	2.165
ABRIL	4.445,6830	32.330.978	5.251	2.159
MAYO	4.590,8429	32.893.874	5.638	2.151
JUNIO	4.911,0106	35.544.244	5.761	2.150
JULIO	5.312,2521	40.518.882	6.278	2.151
AGOSTO	5.075,6635	41.494.107	6.297	2.159
SEPTIEMBRE	4.855,2374	42.803.372	5.854	2.156
OCTUBRE	4.532,7652	38.593.714	5.682	2.149
NOVIEMBRE	4.837,5835	41.856.684	5.445	2.140
DICIEMBRE	5.132,7575	43.054.050	5.822	2.129

(\*) 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	935,9576	29.648.671	16.105	6.282
FEBRERO	941,7412	31.673.325	14.760	6.325
MARZO	944,3069	32.085.493	15.912	6.371
ABRIL	941,2623	32.330.978	14.534	6.379
MAYO	926,4754	32.893.874	15.238	6.416
JUNIO	989,7443	35.544.244	15.654	6.470
JULIO	1.067,2575	40.518.882	18.861	6.666
AGOSTO	1.016,4731	41.494.107	19.805	6.705
SEPTIEMBRE	970,3222	42.803.372	17.659	6.625
OCTUBRE	903,0888	38.593.714	16.702	6.561
NOVIEMBRE	957,0367	41.856.684	15.787	6.543
DICIEMBRE	1.011,7158	43.054.050	16.967	6.611

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

## FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

### Nota 17 - Información estadística (continuación)

#### c) Serie GLB

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes (*)
ENERO	8.600,7195	29.648.671	1.586	530
FEBRERO	8.647,3634	31.673.325	1.483	523
MARZO	8.663,7054	32.085.493	1.698	525
ABRIL	8.628,8152	32.330.978	1.471	514
MAYO	8.486,1940	32.893.874	1.554	530
JUNIO	9.058,4142	35.544.244	1.609	524
JULIO	9.759,7092	40.518.882	1.857	555
AGOSTO	9.287,5705	41.494.107	2.054	564
SEPTIEMBRE	8.858,7455	42.803.372	1.667	559
OCTUBRE	8.238,0663	38.593.714	1.566	554
NOVIEMBRE	8.723,1553	41.856.684	1.368	546
DICIEMBRE	9.213,8692	43.054.050	1.323	550

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

#### d) Serie H

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	4.468,5478	29.648.671	5.816	666
FEBRERO	4.503,0685	31.673.325	5.416	664
MARZO	4.552,7446	32.085.493	6.117	658
ABRIL	4.573,4298	32.330.978	5.956	656
MAYO	4.724,1626	32.893.874	6.286	653
JUNIO	5.055,0823	35.544.244	6.151	654
JULIO	5.469,7202	40.518.882	6.965	676
AGOSTO	5.227,6719	41.494.107	7.555	680
SEPTIEMBRE	5.002,0830	42.803.372	6.692	679
OCTUBRE	4.671,2463	38.593.714	6.407	679
NOVIEMBRE	4.986,8113	41.856.684	6.251	681
DICIEMBRE	5.292,6635	43.054.050	6.862	683

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

## FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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	1.381,5804	29.648.671	6.501	1.401
FEBRERO	1.390,1179	31.673.325	6.139	1.392
MARZO	1.393,9048	32.085.493	6.810	1.388
ABRIL	1.389,4102	32.330.978	6.579	1.380
MAYO	1.367,5835	32.893.874	6.888	1.380
JUNIO	1.460,9755	35.544.244	7.053	1.372
JULIO	1.575,3937	40.518.882	8.007	1.382
AGOSTO	1.500,4303	41.494.107	9.020	1.406
SEPTIEMBRE	1.432,3059	42.803.372	8.333	1.397
OCTUBRE	1.333,0620	38.593.714	7.830	1.378
NOVIEMBRE	1.412,6953	41.856.684	7.431	1.383
DECIEMBRE	1.493,4076	43.054.050	7.933	1.384

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

f) Serie K

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.262,3433	29.648.671	880	31
FEBRERO	1.272,4465	31.673.325	829	33
MARZO	1.286,8887	32.085.493	936	34
ABRIL	1.293,1183	32.330.978	998	32
MAYO	1.336,1451	32.893.874	1.089	32
JUNIO	1.430,1628	35.544.244	1.254	33
JULIO	1.547,9440	40.518.882	1.861	37
AGOSTO	1.479,8962	41.494.107	2.006	42
SEPTIEMBRE	1.416,4535	42.803.372	1.897	41
OCTUBRE	1.323,1741	38.593.714	1.726	35
NOVIEMBRE	1.412,9788	41.856.684	1.632	36
DECIEMBRE	1.500,0984	43.054.050	1.898	38

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

## FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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	859,9636	29.648.671	-	4
FEBRERO	867,5716	31.673.325	-	4
MARZO	872,4889	32.085.493	-	4
ABRIL	872,1456	32.330.978	-	4
MAYO	860,9646	32.893.874	-	4
JUNIO	922,3720	35.544.244	-	4
JULIO	997,5286	40.518.882	-	4
AGOSTO	952,8512	41.494.107	-	4
SEPTIEMBRE	912,1725	42.803.372	-	4
OCTUBRE	851,4609	38.593.714	-	4
NOVIEMBRE	904,8877	41.856.684	-	4
DICIEMBRE	959,3949	43.054.050	-	4

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

#### h) Serie P

2023 Mes	Valor Cuota (*)	Total de Activos M\$ (*)	Remuneración Devengada Acumulada M\$	Nº de Partícipes
ENERO	1.252,6698	29.648.671	4.488	2
FEBRERO	1.262,3469	31.673.325	4.164	2
MARZO	1.276,2768	32.085.493	4.771	2
ABRIL	1.282,0753	32.330.978	4.872	2
MAYO	1.324,3307	32.893.874	5.405	2
JUNIO	1.417,0980	35.544.244	5.656	2
JULIO	1.533,3339	40.518.882	6.215	2
AGOSTO	1.465,4801	41.494.107	6.184	2
SEPTIEMBRE	1.402,2406	42.803.372	5.967	2
OCTUBRE	1.309,4967	38.593.714	6.268	2
NOVIEMBRE	1.397,9595	41.856.684	6.073	2
DICIEMBRE	1.483,6994	43.054.050	6.703	2

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

## FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

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\$	N° de Participes
ENERO	1.036,3884	29.648.671	2.114	24
FEBRERO	1.044,5151	31.673.325	2.008	24
MARZO	1.049,2760	32.085.493	2.261	23
ABRIL	1.047,7432	32.330.978	2.235	23
MAYO	1.033,1697	32.893.874	2.390	23
JUNIO	1.105,6776	35.544.244	2.444	24
JULIO	1.194,4504	40.518.882	2.858	28
AGOSTO	1.139,6942	41.494.107	3.091	34
SEPTIEMBRE	1.089,8740	42.803.372	3.331	41
OCTUBRE	1.016,2121	38.593.714	3.295	38
NOVIEMBRE	1.078,8233	41.856.684	3.057	37
DICIEMBRE	1.142,5459	43.054.050	2.755	38

(\*)

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

# FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

### 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 2024 se efectuaron las siguientes distribuciones de beneficios a los partícipes:

Fecha	Monto a distribuir M\$	Origen de la Distribución	Forma de distribución
22/01/2024	42.815	DIVIDENDO ANDINA-B	Aumento Patrimonial (Series APV)
26/01/2024	13.799	DIVIDENDO MASISA	Aumento Patrimonial (Series APV)
04/04/2024	56.927	DIVIDENDO TRICOT	Aumento Patrimonial (Series APV)
22/04/2024	10.189	DIVIDENDO BCI	Aumento Patrimonial (Series APV)
25/04/2024	79.488	DIVIDENDO ITAUCORP	Aumento Patrimonial (Series APV)
27/05/2024	14.098	DIVIDENDO AGUAS-A	Aumento Patrimonial (Series APV)
02/05/2024	22.776	DIVIDENDO MASISA	Aumento Patrimonial (Series APV)
06/05/2024	37.655	DIVIDENDO ANDINA-B -CENCOSHOPP	Aumento Patrimonial (Series APV)
17/05/2024	15.309	DIVIDENDO CENCOSUD - CMPC	Aumento Patrimonial (Series APV)
13/05/2024	48.371	DIVIDENDO PARAUCO - COLBUN S.A. -	Aumento Patrimonial (Series APV)
13/05/2024	46.022	DIVIDENDO RIPLEY	Aumento Patrimonial (Series APV)
24/05/2024	125.533	DIVIDENDO ORO BLANCO	Aumento Patrimonial (Series APV)
03/05/2024	19.988	DIVIDENDO ANDINA-B	Aumento Patrimonial (Series APV)
31/05/2024	7.333	DIVIDENDO SMU	Aumento Patrimonial (Series APV)
09/08/2024	9.423	DIVIDENDO SQM-B	Aumento Patrimonial (Series APV)
26/08/2024	1.630	DIVIDENDO EMBONOR-B - ANDINA-B	Aumento Patrimonial (Series APV)
23/09/2024	9.946	DIVIDENDO BESALCO	Aumento Patrimonial (Series APV)
21/10/2024	5.834	DIVIDENDO SMU	Aumento Patrimonial (Series APV)
25/11/2024	3.563	DIVIDENDO ANDINA-B	Aumento Patrimonial (Series APV)
15/11/2024	86.976	DIVIDENDO SQM-B	Aumento Patrimonial (Series APV)
29/11/2024	4.833	DIVIDENDO CENSOSHOPP	Aumento Patrimonial (Series APV)
24/12/2024	13.518	DIVIDENDO CCU	Aumento Patrimonial (Series APV)
09/12/2024	6.959	DIVIDENDO BESALCO	Aumento Patrimonial (Series APV)
12/12/2024	12.081	DIVIDENDO SMU	Aumento Patrimonial (Series APV)

695.066

# FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

## Nota 19 - Distribución de beneficios a los partícipes (continuación)

Fecha	Monto a distribuir M\$	Origen de la Distribución	Forma de distribución
22/01/2024	64.045	DIVIDENDO ANDINA-B	Reinversión (Series no APV)
26/01/2024	20.642	DIVIDENDO MASISA	Reinversión (Series no APV)
04/04/2024	84.309	DIVIDENDO TRICOT	Reinversión (Series no APV)
22/04/2024	14.816	DIVIDENDO BCI	Reinversión (Series no APV)
25/04/2024	113.955	DIVIDENDO ITAUCORP	Reinversión (Series no APV)
27/05/2024	20.176	DIVIDENDO AGUAS-A	Reinversión (Series no APV)
02/05/2024	31.936	DIVIDENDO MASISA	Reinversión (Series no APV)
06/05/2024	52.357	DIVIDENDO ANDINA-B -CENCOSHOPP	Reinversión (Series no APV)
17/05/2024	21.624	DIVIDENDO CENCOSUD - CMPC	Reinversión (Series no APV)
13/05/2024	66.771	DIVIDENDO PARAUCO - COLBUN S.A. -	Reinversión (Series no APV)
13/05/2024	63.528	DIVIDENDO RIPLEY	Reinversión (Series no APV)
24/05/2024	179.096	DIVIDENDO ORO BLANCO	Reinversión (Series no APV)
03/05/2024	27.829	DIVIDENDO ANDINA-B	Reinversión (Series no APV)
31/05/2024	10.824	DIVIDENDO SMU	Reinversión (Series no APV)
09/08/2024	19.850	DIVIDENDO SQM-B	Reinversión (Series no APV)
26/08/2024	3.376	DIVIDENDO EMBONOR-B - ANDINA-B	Reinversión (Series no APV)
23/09/2024	19.640	DIVIDENDO BESALCO	Reinversión (Series no APV)
21/10/2024	11.320	DIVIDENDO SMU	Reinversión (Series no APV)
25/11/2024	6.449	DIVIDENDO ANDINA-B	Reinversión (Series no APV)
15/11/2024	160.443	DIVIDENDO SQM-B	Reinversión (Series no APV)
29/11/2024	8.729	DIVIDENDO CENSOSHOPP	Reinversión (Series no APV)
24/12/2024	24.641	DIVIDENDO CCU	Reinversión (Series no APV)
09/12/2024	12.730	DIVIDENDO BESALCO	Reinversión (Series no APV)
12/12/2024	21.984	DIVIDENDO SMU	Reinversión (Series no APV)

1.061.070
-----------

**Total Distribución de Beneficios**

1.756.136
-----------

# FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

## Nota 19 - Distribución de beneficios a los partícipes (Continuación)

Durante 2023 se efectuaron las siguientes distribuciones de beneficios a los partícipes:

Fecha	Monto a distribuir M\$	Origen de la Distribución	Forma de distribución
23/01/2023	28.302	DIVIDENDO ANDINA-B	Aumento Patrimonial (Series APV)
16/03/2023	61.024	DIVIDENDO MASISA	Aumento Patrimonial (Series APV)
20/03/2023	2.950	DIVIDENDO TRICOT	Aumento Patrimonial (Series APV)
30/03/2023	22.517	DIVIDENDO BCI	Aumento Patrimonial (Series APV)
20/04/2023	37.830	DIVIDENDO ITAUCORP	Aumento Patrimonial (Series APV)
24/04/2023	46.154	DIVIDENDO AGUAS-A	Aumento Patrimonial (Series APV)
03/05/2023	43.821	DIVIDENDO MASISA	Aumento Patrimonial (Series APV)
04/05/2023	32.306	DIVIDENDO ANDINA-B -CENCOSHOPP	Aumento Patrimonial (Series APV)
05/05/2023	99.135	DIVIDENDO CENCOSUD - CMPC	Aumento Patrimonial (Series APV)
08/05/2023	66.664	DIVIDENDO PARAUCO - COLBUN S.A. -	Aumento Patrimonial (Series APV)
15/05/2023	171.258	DIVIDENDO RIPLEY	Aumento Patrimonial (Series APV)
19/05/2023	41.055	DIVIDENDO ORO BLANCO	Aumento Patrimonial (Series APV)
02/05/2023	197.334	DIVIDENDO ANDINA-B	Aumento Patrimonial (Series APV)
31/05/2023	14.638	DIVIDENDO SMU	Aumento Patrimonial (Series APV)
17/07/2023	29.467	DIVIDENDO SQM-B	Aumento Patrimonial (Series APV)
21/08/2023	29.065	DIVIDENDO EMBONOR-B - ANDINA-B	Aumento Patrimonial (Series APV)
28/08/2023	1.834	DIVIDENDO BESALCO	Aumento Patrimonial (Series APV)
04/09/2023	12.096	DIVIDENDO SMU	Aumento Patrimonial (Series APV)
23/10/2023	25.784	DIVIDENDO ANDINA-B	Aumento Patrimonial (Series APV)
06/11/2023	23.640	DIVIDENDO SQM-B	Aumento Patrimonial (Series APV)
13/11/2023	46.816	DIVIDENDO CENSOSHOPP	Aumento Patrimonial (Series APV)
24/11/2023	10.362	DIVIDENDO CCU	Aumento Patrimonial (Series APV)
27/11/2023	3.430	DIVIDENDO BESALCO	Aumento Patrimonial (Series APV)
30/11/2023	6.240	DIVIDENDO SMU	Aumento Patrimonial (Series APV)
11/12/2023	27.077	DIVIDENDO SQM-B - PARAUCO	Aumento Patrimonial (Series APV)
15/12/2023	10.427	DIVIDENDO ORO BLANCO - EMBONOR-B -	Aumento Patrimonial (Series APV)

1.091.226
-----------

# FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

### Nota 19 - Distribución de beneficios a los partícipes (continuación)

Fecha	Monto a distribuir M\$	Origen de la Distribución	Forma de distribución
23/01/2023	35.060	DIVIDENDO ANDINA-B	Aumento Patrimonial (Series APV)
16/03/2023	84.339	DIVIDENDO MASISA	Aumento Patrimonial (Series APV)
20/03/2023	3.961	DIVIDENDO TRICOT	Aumento Patrimonial (Series APV)
30/03/2023	29.952	DIVIDENDO BCI	Aumento Patrimonial (Series APV)
20/04/2023	48.882	DIVIDENDO ITAUCORP	Aumento Patrimonial (Series APV)
24/04/2023	59.988	DIVIDENDO AGUAS-A	Aumento Patrimonial (Series APV)
03/05/2023	56.517	DIVIDENDO MASISA	Aumento Patrimonial (Series APV)
04/05/2023	41.514	DIVIDENDO ANDINA-B -CENCOSHOPP	Aumento Patrimonial (Series APV)
05/05/2023	127.311	DIVIDENDO CENCOSUD - CMPC	Aumento Patrimonial (Series APV)
08/05/2023	84.440	DIVIDENDO PARAUCO - COLBUN S.A. -	Aumento Patrimonial (Series APV)
15/05/2023	217.366	DIVIDENDO RIPLEY	Aumento Patrimonial (Series APV)
19/05/2023	52.610	DIVIDENDO ORO BLANCO	Aumento Patrimonial (Series APV)
02/05/2023	251.181	DIVIDENDO ANDINA-B	Aumento Patrimonial (Series APV)
31/05/2023	18.629	DIVIDENDO SMU	Aumento Patrimonial (Series APV)
17/07/2023	36.670	DIVIDENDO SQM-B	Aumento Patrimonial (Series APV)
21/08/2023	41.399	DIVIDENDO EMBONOR-B - ANDINA-B	Aumento Patrimonial (Series APV)
28/08/2023	2.578	DIVIDENDO BESALCO	Aumento Patrimonial (Series APV)
04/09/2023	17.383	DIVIDENDO SMU	Aumento Patrimonial (Series APV)
23/10/2023	39.702	DIVIDENDO ANDINA-B	Aumento Patrimonial (Series APV)
06/11/2023	35.977	DIVIDENDO SQM-B	Aumento Patrimonial (Series APV)
13/11/2023	71.249	DIVIDENDO CENSOSHOPP	Aumento Patrimonial (Series APV)
24/11/2023	16.148	DIVIDENDO CCU	Aumento Patrimonial (Series APV)
27/11/2023	5.395	DIVIDENDO BESALCO	Aumento Patrimonial (Series APV)
30/11/2023	9.687	DIVIDENDO SMU	Aumento Patrimonial (Series APV)
11/12/2023	41.367	DIVIDENDO SQM-B - PARAUCO	Aumento Patrimonial (Series APV)
15/12/2023	15.987	DIVIDENDO ORO BLANCO - EMBONOR-B -	Aumento Patrimonial (Series APV)

1.445.292

**Total Distribución de Beneficios**

2.536.518

### Nota 20 - Operaciones de compra con retroventa

Durante el ejercicio 2024 y 2023 no hubo 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:

# FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

## Nota 21 - Hechos relevantes (continuación)

<b>DIRECTORES</b>	<b>DIRECTORES SUPLENTE</b>
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:

<b>DIRECTORES</b>
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., 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 06 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 06 de noviembre de 2024.

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

# FONDO MUTUO PRINCIPAL CAPITALES ACCIONES CHILENAS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

## **Nota 22 - Hechos posteriores**

Entre el 01 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.