

## ANEXO

### “Formato de los archivos digitales correspondientes a nóminas que deben enviar los Depósitos de Valores al Servicio de Impuestos Internos (SII).”

#### 1. Objetivo

Este documento tiene como objetivo detallar el formato de los archivos “Informe de Eventos de Capital” e “Informe de Movimientos”, que los Depósitos de Valores deberán proveer al Servicio de Impuestos Internos (SII) hasta el 31 de marzo de cada año, con información correspondiente a las operaciones realizadas hasta el día 31 de diciembre del año inmediatamente anterior, de los instrumentos que se encuentren acogidos al artículo 104 de la Ley de Impuesto a la Renta (LIR).

Los mencionados archivos deberán ser generados por cada Depósito de Valores y enviados al SII, a través de una aplicación Web autenticada del SII.

#### 2. Informe de Eventos de Capital

Este archivo provee información de los eventos de capital de los instrumentos que se encuentran acogidos al artículo 104 de la Ley de Impuesto a la Renta (LIR).

##### 2.1 Nombre del Archivo

DV\_{RUT del Depósito de Valores}\_Capital.DAT

##### 2.2 Formato de Registro

| DESCRIPCIÓN   | UBICACIÓN |       | FORMATO     |
|---|-----------|-------|-------------|
|   | INICIAL   | FINAL |             |
| Fecha de pago, Fecha. AAAAMMDD (1)                                  | 1         | 8     | 9(08)       |
| Moneda del Instrumento (2)  | 9         | 10    | 9(02)       |
| Código de Instrumento (3)   | 11        | 22    | X(12)       |
| Tipo de Instrumento (4)   | 23        | 24    | 9(02)       |
| Código Pagador (5)  | 25        | 29    | 9(05)       |
| RUT del Pagador (6)   | 30        | 39    | X(10)       |
| Código Emisor (7)   | 40        | 44    | 9(5)        |
| RUT Emisor, sin edición (8)   | 45        | 54    | X(10)       |
| Código del Responsable (9)  | 55        | 59    | 9(5)        |
| RUT del Responsable, sin edición (10)                               | 60        | 69    | X(10)       |
| Código Beneficiario (11)  | 70        | 74    | 9(05)       |
| RUT del Beneficiario (12)   | 75        | 84    | X(10)       |
| Código del Titular de la Cuenta donde se Registran los Valores (13) | 85        | 89    | 9(05)       |
| RUT del Titular de la Cuenta donde se Registran los Valores (14)    | 90        | 99    | X(10)       |
| Número de Cuenta donde se Registran los Valores (15)                | 100       | 107   | 9(8)        |
| Posición nominal (16)   | 108       | 126   | 9(15)V9(04) |
| Tipo posición vencida (17)  | 127       | 128   | X(02)       |
| Código de Operación (18)  | 129       | 130   | X(02)       |
| Moneda de pago (19)   | 131       | 132   | 9(02)       |
| Monto total pagado en moneda del instrumento (20)                   | 133       | 151   | 9(15)V9(04) |
| Monto de amortización pagado en moneda del instrumento (21)         | 152       | 170   | 9(15)V9(04) |
| Monto de interés pagado en moneda del instrumento (22)              | 171       | 189   | 9(15)V9(04) |

Código de Formato:

9: Valor numérico

X: Valor alfanumérico

V9: parte decimal

### 2.3 Descripción de Campos

(1) **Fecha de Pago**, fecha de pago de los eventos de capital informados en la cartola, en donde:

AAAA: Año  
MM: Mes  
DD: Día

(2) **Moneda del Instrumento**, corresponde al código de la moneda en la cual está expresado el instrumento (conocida también como moneda de origen del instrumento). Los códigos válidos son:

| CÓDIGO | DESCRIP. CORTA | DESCRIP LARGA                       |
|--------|----------------|-------------------------------------|
| 60     | : PESOS        | Pesos                               |
| 61     | : UF           | Unidad de Fomento                   |
| 62     | : US\$ REF     | Dólar Referencial                   |
| 63     | : US\$ PREF    | Dólar Preferencial                  |
| 64     | : US\$ OBS     | Dólar Observado                     |
| 65     | : IVP          | Índice Valor Promedio               |
| 66     | : US\$CHILEAP  | Dólar Vendedor Banco Chile Apertura |
| 67     | : US\$ESTADO   | Dólar Banco del Estado              |
| 68     | : EURO         | Euro                                |
| 69     | : US\$PARALEL  | Dólar Paralelo                      |
| 70     | : US\$CHILE12  | Dólar Vendedor Banco Chile 12 AM    |
| 71     | : ICP          | Índice de Cámara Promedio           |

(3) **Código de Instrumento**, código del instrumento (nematécnico) para el cual se informa el evento de capital.

(4) **Tipo de Instrumento**, corresponde al código del tipo de instrumento. Los valores válidos son:

| CÓDIGO | DESCRIP. CORTA | DESCRIP LARGA                             |
|--------|----------------|---|
| 01     | BONO SUB       | Bono Subordinado                          |
| 02     | Debentures     | Debentures                                |
| 03     | BONO BANCO     | Bono Banco                                |
| 04     | BONO FLOT      | Bono Flotante                             |
| 06     | tds            | Título de deuda securitizada              |
| 08     | bca            | Bono convertible en acciones              |
| 11     | PRD            | Pagaré Reajutable dólares Bco. Central    |
| 12     | DPF            | Depósito a Plazo Fijo                     |
| 15     | PDBC           | Pagaré Descontable Bco. Central           |
| 16     | PRBC           | Pagaré Reajutable Bco. Central            |
| 19     | PRC            | Pagaré Reajutable con Cupones             |
| 21     | LH             | Letra Hipotecaria                         |
| 22     | LH&            | Letra Hipotecaria 1 cupón precortado      |
| 23     | LH&&           | Letra Hipotecaria 2 cupones precortados   |
| 24     | LH*            | Letra Hipotecaria 1 cupón precortado      |
| 25     | LH**           | Letra Hipotecaria 2 cupones precortados   |
| 27     | BR             | Bono Reconocimiento                       |
| 29     | ACCION         | Acciones                                  |
| 31     | CFI            | Cuota Fondos de Inversión                 |
| 44     | CERO           | Cupón de Emisión Reajutable Opcional      |
| 45     | ESTF           | Emisiones Securitizadas Tasa Flotante     |
| 46     | ECNS           | Efectos de Comercio No Seriadados         |
| 47     | ECS            | Efectos de Comercio Seriadados            |
| 49     | CFM            | Cuotas de Fondos Mutuos                   |
| 50     | BCP            | Bono Banco Central de Chile en Pesos      |
| 51     | BCU            | Bono Banco Central de Chile en UF         |
| 52     | BCD            | Bono Banco Central de Chile en Dólares    |
| 53     | BTP            | Bono TGR en Pesos                         |
| 54     | BTU            | Bono TGR en UF                            |
| 55     | PCX            | Pagaré Reajutable US\$ BCCH Pagadero US\$ |
| 56     | BCX            | Bono BCCH en Dólares Pagadero en US\$     |

| <b>CÓDIGO</b> | <b>DESCRIP. CORTA</b> | <b>DESCRIP LARGA</b>                                    |
|---------------|-----------------------|---|
| 57            | Xero                  | Cupón de Emisión Reajutable Opcional US\$ Pagadero US\$ |
| 58            | OSA                   | Opción pref. de Suscripción de Acciones                 |
| 59            | Bono MINVU            | Bonos Leasing MINVU                                     |
| 60            | Paga REPINP           | Pagarés Preparación INP                                 |
| 70            | BCP                   | Bono Bco. Central en Pesos – Art. 104                   |
| 71            | BCU                   | Bono Bco. Central en UF – Art. 104                      |
| 72            | BCD                   | Bono Bco. Central en Dólares – Art. 104                 |
| 73            | BTP                   | Bono TGR en \$ - Art. 104                               |
| 74            | BTU                   | Bono TGR en UF - Art. 104                               |

**(5) Código de Pagador**, corresponde al código asignado por el Depósito de Valores a la entidad que efectuará el pago del evento de capital. Si este código no existiera o no se ajustara al formato del campo debe indicarse sólo con ceros. Ejemplo:

Largo máximo del campo = 5

Código 1 = 12345 se informa de la misma manera.

Código 2 = 435 se informa como "00000".

Código 3 = Ax445782929087 se informa como "00000".

**(6) RUT del Pagador**, corresponde al RUT del Pagador de los eventos de capital. Formato: 99999999X, ejemplo: 095437234K.

**(7) Código Emisor**, corresponde al código asignado por el Depósito de Valores al Emisor del instrumento. Si este código no existiera o no se ajustara al formato del campo debe indicarse sólo con ceros. Ejemplo:

Largo máximo del campo = 7

Código 1 = 1234567 se informa de la misma manera.

Código 2 = 435 se informa como "0000000".

Código 3 = Ax445782929087 se informa como "0000000".

**(8) RUT Emisor**, formato: 99999999X, ejemplo: 095437234K

**(9) Código del Responsable**, corresponde al código asignado por el Depósito de Valores a la entidad responsable de efectuar el pago de los eventos de capital. Si este código no existiera o no se ajustara al formato del campo debe indicarse sólo con ceros. Ejemplo:

Largo máximo del campo = 9

Código 1 = 123456789 se informa de la misma manera.

Código 2 = 435 se informa como "000000000".

Código 3 = Ax445782929087 se informa como "000000000".

**(10) RUT del Responsable**, corresponde al RUT de la entidad responsable de efectuar el pago de los eventos de capital. Formato: 99999999X, ejemplo: 095437234K.

**(11) Código Beneficiario**, corresponde al código asignado por el Depósito de Valores al Beneficiario del evento de capital. Si este código no existiera o no se ajustara al formato del campo debe indicarse sólo con ceros. Ejemplo:

Largo máximo del campo = 11

Código 1 = 12345678901 se informa de la misma manera.

Código 2 = 435 se informa como "00000000000".

Código 3 = Ax445782929087 se informa como "00000000000".

**(12) RUT del Beneficiario**, corresponde al Rut del Beneficiario de los eventos de capital. Formato: 99999999X, ejemplo: 095437234K.

**(13) Código del Titular de la Cuenta donde se Registran los Valores**, corresponde al código asignado por el Depósito de Valores a la entidad que mantiene los valores afectos al evento de capital, en alguna cuenta abierta a su nombre en el Depósito de Valores. Esta puede ser una cuenta de Valores Propios o una cuenta de Terceros Agrupada. Si este código no existiera o no se ajustara al formato del campo debe indicarse sólo con ceros. Ejemplo:

Largo máximo del campo = 13

Código 1 = 1234567890123 se informa de la misma manera.

Código 2 = 435 se informa como "0000000000000".

Código 3 = Ax445782929087 se informa como "0000000000000".

**(14) RUT del Titular de la Cuenta donde se Registran los Valores**, corresponde al RUT de la entidad que mantiene los valores afectos al evento de capital, en alguna cuenta abierta a su nombre en el Depósito de Valores. Esta puede ser una cuenta de Valores Propios o una cuenta de Terceros Agrupada.

**(15) Número de Cuenta donde se Registran los Valores**, corresponde al número de la cuenta en donde se mantienen los valores para los cuales se está informando el Evento de Capital.

**(16) Posición nominal**, corresponde a la cantidad de nominales del instrumento, afectos al evento de capital informado. Campo numérico de largo 19, compuesto por 15 enteros y 4 decimales.

**(17) Tipo posición vencida**, detalla el estado de la posición vencida pudiendo ser:

**DI** : Disponible  
**BL** : Bloqueada

**(18) Código de Operación**, corresponde al código que identifica el tipo de operación que se informa. Los códigos válidos son:

**VC** : Vencimiento Cupón  
**VT** : Vencimiento Título  
**VI** : Vencimiento Instrumento

**(19) Moneda de Pago**, corresponde a la moneda definida para pagar el instrumento. Los códigos válidos son:

| <b>CÓDIGO</b> | <b>DESCRIP. CORTA</b> | <b>DESCRIP LARGA</b> |
|---------------|-----------------------|----------------------|
| <b>60</b>     | : PESOS               | Pesos                |
| <b>64</b>     | : US\$ OBS            | Dólar Observado      |
| <b>68</b>     | : EURO                | Euro                 |

**(20) Monto total pagado en moneda del instrumento**, corresponde al valor total pagado por el Responsable expresado en la moneda del instrumento. Campo numérico de largo 19, compuesto por 15 enteros y 4 decimales. Este equivale a la suma algebraica de los campos "*Monto de amortización pagado*" y "*Monto de interés pagado*" descritos a continuación.

**(21) Monto de amortización pagado en moneda del instrumento**, corresponde al valor de la amortización pagado por el Responsable, expresado en la moneda del instrumento. Campo numérico de largo 19, compuesto por 15 enteros y 4 decimales.

**(22) Monto de interés pagado en moneda del instrumento**, corresponde al valor del interés pagado por el Responsable, expresado en la moneda del instrumento. Campo numérico de largo 19, compuesto por 15 enteros y 4 decimales.

### **3. Informe de Movimientos**

Este archivo provee información de los movimientos de los instrumentos que se encuentran acogidos al artículo 104 de la Ley de Impuesto a la Renta (LIR).

#### **3.1 Nombre del Archivo**

DV\_{RUT del Depósito de Valores}\_Movimientos.DAT

### 3.2 Formato de Registro

| DESCRIPCIÓN  | UBICACIÓN |       | FORMATO     |
|--|-----------|-------|-------------|
|  | INICIAL   | FINAL |             |
| Fecha de Movimiento, Fecha AAAAMMDD (1)                  | 1         | 8     | 9(08)       |
| Tipo de Movimiento (2)                                   | 9         | 11    | X(3)        |
| Código de Instrumento (3)                                | 12        | 23    | X(12)       |
| Moneda del Instrumento (4)                               | 24        | 25    | 9(02)       |
| Código del Titular de la Cuenta Afecta al Movimiento (5) | 26        | 30    | 9(05)       |
| RUT del Titular de la Cuenta Afecta al Movimiento (6)    | 31        | 40    | X(10)       |
| Número de Cuenta Afecta al Movimiento (7)                | 41        | 48    | 9(8)        |
| Tipo de Cuenta Afecta al Movimiento (8)                  | 49        | 49    | 9(1)        |
| Saldo Inicial del Instrumento (9)                        | 50        | 68    | 9(15)V9(04) |
| Monto del Movimiento (10)                                | 69        | 87    | 9(15)V9(04) |
| Saldo Final del Instrumento (11)                         | 88        | 106   | 9(15)V9(04) |

### 3.3 Descripción de Campos

(1) **Fecha de Movimiento**, fecha en la cual se ejecutó el movimiento, en donde:

**AAAA:** Año  
**MM:** Mes  
**DD:** Día

(2) **Tipo de Movimiento**, corresponde al tipo de movimiento resultante asociado al instrumento, para la Fecha de Movimiento y la Cuenta informada. Los códigos válidos son:

**CAR:** Cargo Posición  
**ABO:** Abono Posición

Si la suma de todos los cargos es superior a la suma de todos los abonos este campo se informa con el valor "CAR", en caso contrario se informa con el valor "ABO".

(3) **Código de Instrumento**, corresponde al código del instrumento (nemotécnico) para el cual se informa el movimiento.

(4) **Moneda del Instrumento**, corresponde a la moneda del instrumento para el cual se informa el movimiento.

(5) **Código del Titular de la Cuenta Afecta al Movimiento**, corresponde al código asignado por el Depósito de Valores a la entidad a nombre de la cual se encuentra abierta la cuenta afecta al movimiento. Si la cuenta corresponde a una Cuenta de Terceros Individual se indica el código correspondiente al Tercero, mientras que si la cuenta corresponde a una Cuenta Propia o a una Cuenta de Tercero Grupal, se indica el código correspondiente al Depositante Mandatario. Si este código no existiera o no se ajustara al formato del campo debe indicarse sólo con ceros. Ejemplo:

Largo máximo del campo = 5

Código 1 = 12345 se informa de la misma manera.

Código 2 = 435 se informa como "00000".

Código 3 = Ax445782929087 se informa como "00000".

(6) **RUT del Titular de la Cuenta Afecta al Movimiento**, corresponde al RUT de la entidad a nombre de la cual se encuentra abierta la cuenta afecta al movimiento. Si la cuenta corresponde a una Cuenta de Terceros Individual se indica el RUT correspondiente al Tercero, mientras que si la cuenta corresponde a una Cuenta Propia o a una Cuenta de Tercero Grupal, se indica el RUT correspondiente al Depositante Mandatario. Formato: 999999999X, ejemplo: 095437234K.

(7) **Número de Cuenta Afecta al Movimiento**, corresponde al número de la cuenta para la cual se está informando el movimiento.

**(8) Tipo de Cuenta Afecta al Movimiento**, corresponde al tipo de cuenta para la cual se está informado el movimiento. Los códigos válidos son:

- 1: Valores Propios
- 2: Valores de Terceros Grupal
- 3: Valores de Terceros Individual

**(9) Saldo Inicial del Instrumento**, corresponde al saldo del instrumento registrado en la cuenta, expresado en la moneda del instrumento, antes de ejecutado el movimiento. Campo numérico de largo 19, compuesto por 15 enteros y 4 decimales.

**(10) Monto del Movimiento**, corresponde al monto del movimiento resultante asociado al instrumento, para la Fecha de Movimiento y la Cuenta informada. Este monto se expresa en la moneda del instrumento. Campo numérico de largo 19, compuesto por 15 enteros y 4 decimales.

Equivale al valor absoluto de la diferencia resultante entre la suma de todos los movimientos de cargo y la suma de todos los movimientos de abono, para la Fecha de Movimiento y la Cuenta informada en la Cartola.

**(11) Saldo Final del Instrumento**, corresponde al saldo del instrumento registrado en la cuenta, expresado en la moneda del instrumento, después de ejecutado el movimiento. Campo numérico de largo 19, compuesto por 15 enteros y 4 decimales.