

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\$

CÓDIGO	DESCRIP. CORTA	DESCRIP LARGA
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:

CÓDIGO	DESCRIP. CORTA	DESCRIP LARGA
60	: PESOS	Pesos
64	: US\$ OBS	Dólar Observado
68	: 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.