

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A., DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Estados Financieros Consolidados Intermedios
Por los periodos de nueve y tres meses terminados
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)
y por el año terminado al 31 de diciembre de 2021

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A., DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

CONTENIDO

Estados Consolidados de Situación Financiera Intermedios
Estados Consolidados de Resultados Integrales Intermedios
Estados Consolidados de Cambios en el Patrimonio Intermedios
Estados Consolidados de Flujos de Efectivo Intermedios
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

\$: Cifras expresadas en pesos chilenos
M\$: Cifras expresadas en miles de pesos chilenos
UF : Cifras expresadas en unidades de fomento
MM\$: Cifras expresadas en millones de pesos chilenos

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Estados Consolidados de Situación Financiera Intermedios
al 30 de septiembre de 2022 (no auditado) y al 31 de diciembre de 2021

ACTIVOS	Nota	30-09-22	31-12-21
		M\$	M\$
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	4.333.626	3.561.944
Otros activos financieros, corriente	7	3.312.542	1.764.440
Otros activos no financieros, corriente	8	2.036.720	2.990.589
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	10	3.571.786	3.246.604
Cuentas por cobrar a empresas relacionadas	11c	9.579	8.990
Activos por impuestos, corriente	12	301.687	666.483
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		13.565.940	12.239.050
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Otros activos financieros, no corriente	7	5.023.164	6.171.877
Otros activos no financieros, no corriente	8	649.001	597.002
Activos intangibles distintos de la plusvalía	13	10.526.775	9.321.138
Propiedades, planta y equipos	14	2.921.469	2.692.907
Activos por derecho de uso	15	3.475.643	3.502.889
Activos por impuestos diferidos	16	1.292.659	1.167.711
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		23.888.711	23.453.524
TOTAL ACTIVOS		37.454.651	35.692.574
PASIVOS Y PATRIMONIO			
	Nota	30-09-22	31-12-21
		M\$	M\$
PASIVOS CORRIENTES			
Otros pasivos financieros, corriente	17	857.895	1.239.670
Pasivos por arrendamientos, corriente	18	626.024	538.162
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	19	3.114.129	3.501.618
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	20	3.129.726	3.375.064
Otros pasivos no financieros, corriente	21	395.117	1.637.806
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		8.122.891	10.292.320
PASIVOS NO CORRIENTES			
Pasivos por arrendamientos, no corriente	18	2.932.354	3.080.966
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	20	1.966.175	1.637.260
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		4.898.529	4.718.226
TOTAL PASIVOS		13.021.420	15.010.546
PATRIMONIO			
Capital	22	4.089.817	4.089.817
Ganancias (pérdidas) acumuladas	22	20.529.194	16.735.240
Otros resultados integrales	22	(185.793)	(143.045)
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora		24.433.218	20.682.012
Participaciones no controladoras	22	13	16
TOTAL PATRIMONIO		24.433.231	20.682.028
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		37.454.651	35.692.574

Las notas adjuntas números 1 al 36 forman parte integral de estos estados financieros consolidados intermedios.

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Estados Consolidados de Resultados Integrales Intermedios
por los periodos de nueve y tres meses terminados al 30 de septiembre de 2022 y 2021
(no auditados)

ESTADOS DE RESULTADOS	Nota	ACUMULADO		3er TRIMESTRE	
		01-01-22	01-01-21	01-07-22	01-07-21
		30-09-22	30-09-21	30-09-22	30-09-21
		M\$	M\$	M\$	M\$
Ganancia (pérdida)					
Ingresos de actividades ordinarias	23	21.652.753	20.465.036	7.317.511	6.391.778
Costo por beneficios a los empleados	24	(9.537.767)	(8.908.274)	(3.589.471)	(2.842.442)
Gasto por depreciación y amortización	13,14,15	(1.535.436)	(1.533.549)	(597.350)	(502.387)
Pérdidas por deterioro de valor		(31.785)	(297)	(16.901)	26.896
Otros gastos por naturaleza	25	(7.153.433)	(6.319.027)	(2.320.576)	(2.168.914)
Otras ganancias (pérdidas)	26	687.734	60.583	286.888	14.932
		4.082.066	3.764.472	1.080.101	919.863
Ganancia (pérdida) de actividades operacionales					
Ingresos financieros	27	697.840	(164.863)	121.497	14.031
Costos financieros	28	(93.489)	(131.366)	(29.689)	(65.027)
Diferencias de cambio		6.684	35.748	1.206	22.222
Resultados por unidades de reajuste		(142.429)	(172.979)	(17.470)	(50.388)
Ganancia (pérdida), antes de impuesto		4.550.672	3.331.012	1.155.645	840.701
Gasto por impuesto a las ganancias	29	(555.335)	(693.253)	(91.308)	(161.374)
Ganancia (pérdida) de operaciones continuadas		3.995.337	2.637.759	1.064.337	679.327
Ganancia (pérdida) de operaciones discontinuadas		-	-	-	-
Ganancia (pérdida)		3.995.337	2.637.759	1.064.337	679.327
Ganancia (pérdida) atribuible a propietarios de la controladora		3.995.339	2.637.762	1.064.337	679.331
Ganancia (pérdida) atribuible a participaciones no controladoras		(2)	(3)	-	(4)
Ganancia (pérdida)		3.995.337	2.637.759	1.064.337	679.327
Ganancias por acción					
Ganancias por acción básica					
Ganancias (pérdidas) por acción básica en operaciones continuadas	30	25,593	16,897	6,818	4,352
Ganancias (pérdidas) por acción básica en operaciones discontinuadas		-	-	-	-
Ganancias (pérdidas) por acción básica	30	25,593	16,897	6,818	4,352
Estado del resultado integral					
Ganancia (pérdida)		3.995.337	2.637.759	1.064.337	679.327
Componentes de otro resultado integral, antes de impuestos					
Otro resultado integral, antes de impuestos, ganancias (pérdidas) actuariales por planes de beneficios definidos	22g	(58.559)	(68.366)	(104.405)	(37.062)
Otros componentes de otro resultado integral, antes de impuestos		(58.559)	(68.366)	(104.405)	(37.062)
Impuesto a las ganancias relacionado con componentes de otro resultado integral (Número)					
Impuesto a las ganancias relacionado con planes de beneficios definidos de otro resultado integral	22g	15.811	18.459	28.189	10.007
Suma de impuesto a las ganancias relacionado con componentes de otro resultado integral		15.811	18.459	28.189	10.007
Otro resultado integral	20	(42.748)	(49.907)	(76.216)	(27.055)
Resultado integral		3.952.589	2.587.852	988.121	652.272
Otro resultado integral atribuible a					
Otro resultado integral atribuible a los propietarios de la controladora		(42.748)	(49.907)	(76.216)	(27.055)
Otros resultado integral atribuible a participaciones no controladora		-	-	-	-
Otro resultado integral		(42.748)	(49.907)	(76.216)	(27.055)
Resultado integral atribuible a					
Resultado integral atribuible a los propietarios de la controladora		3.952.591	2.587.855	988.122	652.276
Resultado integral atribuible a participaciones no controladora		(2)	(3)	(1)	(4)
Resultado integral		3.952.589	2.587.852	988.121	652.272

Las notas adjuntas números 1 al 36 forman parte integral de estos estados financieros consolidados intermedios.

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Estados Consolidados de Cambios en el Patrimonio Intermedios
por los periodos comprendidos entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2022 y 2021
(no auditados)

	Nota	Capital	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	Participaciones no controladoras	Patrimonio Total
		M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo Inicial Periodo Actual 01/01/2022		4.089.817	16.592.195	20.682.012	16	20.682.028
Saldo inicial reexpresado		4.089.817	16.592.195	20.682.012	16	20.682.028
Cambios en el patrimonio						
Resultado Integral Total						
Ganancia (pérdida)		-	3.995.339	3.995.339	(2)	3.995.337
Otro resultado integral (neto)	22g	-	(42.748)	(42.748)	-	(42.748)
Resultado Integral Total		-	3.952.591	3.952.591	(2)	3.952.589
Emisión de patrimonio			-	-	-	-
Dividendos	22f	-	(201.385)	(201.385)	-	(201.385)
Incremento (disminución) por cambios en la participación de subsidiarias que no impliquen pérdida de control		-	-	-	(1)	(1)
Total de cambios en el patrimonio		-	3.751.206	3.751.206	(3)	3.751.203
Saldo Final Periodo Actual 30/09/2022	22	4.089.817	20.343.401	24.433.218	13	24.433.231

	Nota	Capital	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	Participaciones no controladoras	Patrimonio Total
		M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo Inicial Periodo Anterior 01/01/2021		4.089.817	13.845.741	17.935.558	21	17.935.579
Saldo inicial reexpresado		4.089.817	13.845.741	17.935.558	21	17.935.579
Cambios en el patrimonio						
Resultado Integral						
Ganancia (pérdida)		-	2.637.762	2.637.762	(3)	2.637.759
Otro resultado integral	22g	-	(49.907)	(49.907)	-	(49.907)
Resultado Integral Total		-	2.587.855	2.587.855	(3)	2.587.852
Dividendos	22f	-	(176.563)	(176.563)	-	(176.563)
Incremento (disminución) por cambios en la participación de subsidiarias que no impliquen pérdida de control		-	-	-	-	-
Total de cambios en el patrimonio		-	2.411.292	2.411.292	(3)	2.411.289
Saldo Final Periodo Anterior 30/09/2021	22	4.089.817	16.257.033	20.346.850	18	20.346.868

Las notas adjuntas números 1 al 36 forman parte integral de estos estados financieros consolidados intermedios.

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Estados Consolidados de Flujos de Efectivo Intermedios
por los periodos comprendidos entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2022 y 2021
(no auditados)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	Nota	01-01-22 30-09-22 M\$	01-01-21 30-09-21 M\$
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación			
Clases de cobros por actividades de operación			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		22.276.352	21.123.119
Clases de pagos			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(6.885.801)	(7.641.441)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(9.279.191)	(9.121.294)
Otros pagos por actividades de operación		(2.724.331)	(2.662.552)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) la operación		3.387.029	1.697.832
Impuesto a las ganancias reembolsados (pagados)		631.536	(76.936)
Otras entradas (salidas) de efectivo		(104.975)	(86.135)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	5	3.913.590	1.534.761
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión			
Flujos de efectivo utilizados en la compra de participaciones no controladores			
		(57.189)	(120.175)
Otros pagos para adquirir patrimonio o instrumentos de deuda de otras entidades, clasificados como actividades de inversión			
		(444.101)	-
Otros cobros por la venta de patrimonio o instrumentos de deuda de otras sociedades			
		33.696	853.555
Compras de propiedades, planta y equipos e intangibles			
		(1.693.856)	(26.493)
Intereses recibidos			
		1.814.014	128.752
Otras entradas (salidas) de efectivo, clasificados como actividades de inversión			
		(406.804)	115.471
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	5	(754.240)	951.110
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación			
Importes procedentes de la emisión de acciones (DCV Asesorías y Servicios S.A.)			
		-	20
Importes procedentes de préstamos			
		790.653	-
Total importes procedentes de préstamos		790.653	-
Préstamos de entidades relacionadas			
		-	-
Pagos de préstamos			
		(1.319.795)	-
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros			
		(405.467)	(407.908)
Dividendos pagados			
	22a	(1.409.223)	(1.236.719)
Intereses pagados			
		(86.804)	(89.618)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	5	(2.430.636)	(1.734.225)
Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio			
		728.714	751.646
Efectos de las variaciones en las tasas de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo			
		42.968	31.623
Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo			
		771.682	783.269
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del ejercicio		3.561.944	5.101.914
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	6	4.333.626	5.885.183

Las notas adjuntas números 1 al 36 forman parte integral de estos estados financieros consolidados intermedios.

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Índice

Nota 1 - Información corporativa	8
Nota 2 - Bases de preparación.....	10
Nota 3 - Políticas contables significativas.....	16
Nota 4 - Administración del riesgo financiero	28
Nota 5 - Información financiera por segmentos	34
Nota 6 - Efectivo y equivalentes al efectivo	39
Nota 7 - Otros activos financieros	41
Nota 8 - Otros activos no financieros	45
Nota 9 - Instrumentos financieros.....	46
Nota 10 - Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	49
Nota 11 - Saldos y transacciones con empresas relacionadas.....	54
Nota 12 - Activos y pasivos por impuestos, corriente	57
Nota 13 - Activos intangibles distintos de la plusvalía	58
Nota 14 - Propiedades, planta y equipos.....	62
Nota 15 - Activos por derechos de uso.....	64
Nota 16 - Activos y pasivos por impuestos diferidos.....	65
Nota 17 - Otros pasivos financieros	66
Nota 18 – Pasivos por arrendamiento	66
Nota 19 - Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	69
Nota 20 – Provisiones por beneficios a los empleados	70
Nota 21 - Otros pasivos no financieros, corriente.....	72
Nota 22 - Capital y reservas.....	73
Nota 23 - Ingresos de actividades ordinarias.....	75
Nota 24 - Costo por beneficios a los empleados	77
Nota 25 - Otros gastos por naturaleza.....	78
Nota 26 - Otras ganancias (pérdidas).....	79
Nota 27 – Ingresos financieros.....	79
Nota 28 - Costos financieros	80
Nota 29 - Gasto por impuesto a las ganancias.....	80
Nota 30 - Ganancias por acción básica.....	81
Nota 31 - Arrendamientos	82
Nota 32 - Contingencias.....	83
Nota 33 - Medio ambiente	85
Nota 34 - Investigación y desarrollo	85
Nota 35 - Sanciones.....	85
Nota 36 - Hechos posteriores.....	85

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 1 - Información corporativa

a) Antecedentes de la Sociedad

Depósito Central de Valores S.A. Depósito de Valores y Filiales, (en adelante "DCV") se constituyó mediante escritura pública de fecha 15 de marzo de 1993, otorgada ante el notario de Santiago, Señor René Benavente Cash, cuyo extracto fue publicado en el Diario Oficial con fecha 22 de marzo de 1993.

DCV se encuentra sujeto a las disposiciones de la Ley N° 18.876 de 1989 y a las instrucciones impartidas por la Comisión para el Mercado Financiero, CMF (ex Superintendencia de Valores y Seguros). DCV no requiere inscripción en el Registro de Valores y no posee un controlador final.

Mediante Resolución Exenta N° 264 del 29 de diciembre de 1993, la Comisión para el Mercado Financiero autorizó el funcionamiento de DCV como Depósito de Valores y aprobó su Reglamento Interno y el Contrato de Depósito a utilizar por la misma.

Depósito Central de Valores S.A., Depósito de Valores (DCV), tiene domicilio en Avenida Apoquindo N°4001, Piso 12, Las Condes, Santiago, Chile.

Por su parte la Sociedad Filial DCV Registros S.A., se constituyó mediante escritura pública de fecha 10 de abril de 2001, otorgada ante Notario de Santiago, señor René Benavente Cash, cuyo extracto fue publicado en el Diario Oficial con fecha 17 de julio de 2001.

DCV Asesorías y Servicios S.A., se constituyó mediante escritura pública de fecha 28 de marzo de 2018, otorgada ante Notario de Santiago, señor René Benavente Cash. Por resolución exenta N°2.780 del 6 de mayo de 2020, la Comisión para el Mercado Financiero, CMF, autorizó la existencia de la filial y aprobó sus estatutos, cuyo extracto fue publicado en el Diario Oficial con fecha 20 de mayo de 2020.

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 1 - Información corporativa (continuación)

b) Principales actividades

Las actividades de DCV son realizadas en Chile y corresponden, tal como lo indica su objeto social, a la custodia de valores, que agrupa a los servicios de custodia de valores (custodia de los instrumentos financieros que forman parte de las carteras de inversión de los depositantes), registro de operaciones (el que consiste en el cargo de la posición en la cuenta del depositante que vende y abono de la posición en la cuenta de quien compra, esto a través de medios electrónicos), depósitos desmaterializados (esto es, el depósito de las emisiones electrónicas que realizan las diferentes entidades autorizadas para emitir instrumentos de oferta pública, esta emisión se realiza de forma desmaterializada, es decir sin la necesidad de imprimir físicamente los títulos), administración de valores (dice relación con el ejercicio de los derechos patrimoniales que los instrumentos financieros mantenidos en depósito generan, tales como cobro de intereses, amortizaciones, sorteos, prepagos y cualquier otro de semejante naturaleza, los que son informados por DCV al respectivo responsable de la emisión o bien al pagador de la misma y son percibidos por el depositante) y otros menores.

DCV también ha desarrollado en los últimos años el servicio de custodia internacional el cual dice relación con aquellas operaciones que abarcan valores extranjeros y cuyo origen o destino involucra a un Custodio Internacional, así, las operaciones que los Depositantes pueden realizar operando este servicio son las siguientes: Custodia de Valores en el Extranjero, Registro de Compras y Ventas de Valores Libres de Pago o Contra Pago, Constitución de Garantías, Administración de Valores y Préstamos de Valores.

Por su parte, la filial DCV Registros S.A., presta el servicio de Administración de Registros de Accionistas y Aportantes permitiendo a las Sociedades Anónimas y Fondos de Inversión externalizar un trabajo especializado y ajeno a su giro, y así reintegrar capacidades productivas a sus respectivas áreas de negocios.

Las actividades de la filial DCV Asesorías y Servicios S.A. corresponden a actividades relacionadas a la prestación de los servicios de depósito y custodia de valores de oferta pública y a la facilitación de las operaciones de transferencia de valores. Asimismo, la Sociedad tiene por objetivo el desarrollo de nuevos negocios, prestación de asesorías y ejecución de servicios ajenos al core de la Sociedad Matriz, como son los servicios de agente responsable tributario, informes estadísticos, servicio de confirmación de transacciones, custodia centralizada de bonos de reconocimiento de afiliados activos (BRAA) y asignación de códigos ISIN, entre otros.

c) Empleados

El número de empleados de DCV y DCV Registros S.A. al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 ascienden a 238 y 244 respectivamente, considerando sólo los trabajadores con contrato indefinido. Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la filial DCV Asesorías y Servicios S.A. no registra colaboradores contratados.

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 2 - Bases de preparación

a) Períodos contables cubiertos

Los presentes estados financieros consolidados intermedios al 30 de septiembre de 2022 se presentan comparados con los estados financieros consolidados al 31 de diciembre de 2021.

Los estados consolidados de resultados integrales intermedios, de flujos de efectivos intermedios y de cambios en el patrimonio intermedios, se presentan por los períodos de tres y nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2022 y 2021.

b) Bases de preparación

b.1) Criterios

El estado de situación financiera consolidado intermedio al 30 de septiembre de 2022 y anual al 31 de diciembre de 2021 y los estados consolidados de resultados integrales intermedios, de cambios en el patrimonio intermedios y de flujos de efectivo intermedios por los períodos terminados al 30 de septiembre de 2022 y 2021, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (“NIIF”) emitidas por el International Accounting Standards Board (“IASB”), considerando específicamente los requerimientos de la Norma Internacional de Contabilidad N°34 “Información Financiera Intermedia”.

b.2) Responsabilidad de la información

La información contenida en estos estados financieros consolidados intermedios es responsabilidad del Directorio de DCV, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (“NIIF”) emitidas por el International Accounting Standard Board (“IASB”), y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 2 - Bases de preparación (continuación)

b) Bases de preparación (continuación)

b.3) Estimaciones de la administración

En la preparación de los estados financieros consolidados intermedios se han utilizado determinadas estimaciones y supuestos relevantes los cuales son revisados regularmente por la Administración de DCV, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos. Estas estimaciones se refieren a:

- i) La vida útil de las propiedades, planta y equipo e intangibles (Nota N°14 y Nota N°13).
- ii) Pruebas de deterioro del valor de activos intangibles: supuestos claves para la recuperabilidad de los costos de desarrollo (Nota N°13).
- iii) Bases para el cálculo del beneficio del personal - Indemnización por años de servicio, cálculo actuarial (Nota N°20).
- iv) Deterioro de cuentas por cobrar en base a la antigüedad de su cartera y su evaluación individual (Nota N°10).
- v) La hipótesis de generación de ingresos tributables futuros, cuya tributación sea deducible de los activos por impuestos diferidos, así también gastos tributarios diferidos a través de la generación de pasivos por impuestos diferidos (Nota N°16).
- vi) El valor razonable de activos y pasivos financieros (Nota N°9)

Aun cuando estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros consolidados intermedios es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos períodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros consolidados intermedios futuros.

b.4) Clasificación corriente y no corriente

En el estado consolidado de situación financiera intermedio, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho plazo.

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 2 - Bases de preparación (continuación)

c) Bases de consolidación

Filiales

Las Sociedades filiales son entidades controladas por DCV. Los estados financieros intermedios de las filiales son incluidos en los estados financieros consolidados intermedios desde la fecha en que comienza el control hasta la fecha de término de éste. DCV controla una entidad cuando se cumplen los siguientes elementos copulativos, señalados en NIIF 10:

- i) que exista poder sobre la sociedad donde tiene participación;
- ii) que este expuesto, o tenga derecho, a rendimientos variables procedentes de su implicación en la participada;
- iii) que tenga la capacidad de influir en esos rendimientos a través de su poder ésta.

Pérdida de control

Cuando DCV pierde control sobre una filial, da de baja los activos y pasivos de ésta, cualquier participación no controladora relacionada y otros componentes de patrimonio. Cualquier ganancia o pérdida resultante se reconoce en resultados. Si DCV retiene alguna participación en la ex filial, ésta será valorizada a su valor razonable a la fecha en la que se pierda el control.

Sociedades incluidas en la consolidación

De acuerdo con las normas contables de consolidación de estados financieros, los presentes estados financieros consolidados intermedios incluyen los activos, pasivos, resultados y flujos de efectivo de Depósito Central de Valores S.A., Depósito de Valores y de sus filiales DCV Registros S.A., en la cual posee una participación de 99,99996% y DCV Asesorías y Servicios S.A, en la cual posee una participación de un 99,99%. Los efectos de las transacciones realizadas con las filiales han sido eliminados y se ha reconocido la participación de los inversionistas minoritarios que se presenta en el estado consolidado de situación financiera intermedio y en el estado consolidado de resultados integrales intermedio, en la cuenta "Participación no Controladora".

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 2 - Bases de preparación (continuación)

c) Bases de consolidación (continuación)

Participación no controladora

La participación no controladora representa la porción de las pérdidas y ganancias y los activos netos, de los cuales, directa o indirectamente, la sociedad no es dueña. El interés no controlador es presentado separadamente dentro del estado consolidado de resultados integrales intermedio y dentro del patrimonio en el estado consolidado de situación financiera intermedio. Las participaciones no controladoras se miden inicialmente a la participación proporcional de los activos netos identificables de la adquirida a la fecha de adquisición. Los cambios en la participación de DCV en una filial que no resultan en una pérdida de control se contabilizan como transacciones de patrimonio.

Combinación de Negocios

DCV contabiliza las combinaciones de negocios utilizando el método de adquisición cuando se transfiere el control a la Sociedad. La contraprestación transferida en la adquisición generalmente se mide al valor razonable al igual que los activos netos identificables adquiridos. Cualquier plusvalía resultante es sometida a pruebas anuales de deterioro. Cualquier ganancia por compra en condiciones muy ventajosas se reconoce de inmediato en resultados. Los costos de transacción se registran como gasto cuando se incurren, excepto si se relacionan con la emisión de deuda o instrumentos de patrimonio.

Participaciones en inversiones contabilizadas bajo el método de la participación

Las participaciones de DCV en las inversiones contabilizadas bajo el método de la participación incluyen las participaciones en asociadas y en un negocio conjunto.

Una asociada es una entidad sobre la que DCV tiene una influencia significativa pero no control o control conjunto, de sus políticas financieras y de operación. Un negocio conjunto es un acuerdo en el que DCV tiene control conjunto, mediante el cual DCV tiene derecho a los activos netos del acuerdo y no derechos sobre sus activos y obligaciones por sus pasivos.

Las participaciones en asociadas y en el negocio conjunto se contabilizan usando el método de la participación. Inicialmente se reconocen al costo, que incluye los costos de transacción. Después del reconocimiento inicial, los estados financieros consolidados intermedios incluyen la participación de DCV en los resultados y el resultado integral de las inversiones contabilizadas bajo el método de la participación, hasta la fecha en que la influencia significativa o el control conjunto cesan.

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 2 - Bases de preparación (continuación)

c) Bases de consolidación (continuación)

Transacciones eliminadas en la consolidación

Los saldos y transacciones intercompañía y cualquier ingreso o gasto no realizado que surja de transacciones intercompañía grupales, son eliminados. Las ganancias no realizadas provenientes de transacciones con sociedades cuya inversión es reconocida según el método de la participación son eliminadas de la inversión en proporción de la participación de DCV en la inversión. Las pérdidas no realizadas son eliminadas de la misma forma que las ganancias no realizadas, pero sólo en la medida que no haya evidencia de deterioro.

d) Moneda funcional y conversión moneda extranjera

Los estados financieros consolidados intermedios son presentados en miles de pesos chilenos (M\$), que corresponde a la moneda funcional y de presentación de DCV.

Los activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras a la fecha de la presentación son convertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio vigente a esa fecha.

Los activos y pasivos monetarios denominados en unidades de fomento a la fecha de la presentación son convertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio vigente a esa fecha. Los tipos de cambio al cierre de los estados financieros consolidados intermedios son los siguientes:

Moneda		30-sept-22	31-dic-21
		\$	\$
Unidad de fomento	UF	34.258,23	30.991,74
Dólar americano	USD	966,00	850,25
Nuevo sol peruano	S./*	243,19	214,11
Euro	Euro	945,21	964,44
Peso mexicano	\$ MXN	47,99	41,33

e) Aprobación de los estados financieros consolidados intermedios

Los presentes estados financieros consolidados intermedios fueron aprobados por el Directorio de DCV en sesión de Directorio N°336, de fecha 25 de octubre de 2022.

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 2 - Bases de preparación (continuación)

f) Pronunciamientos contables vigentes

f.1) Las siguientes enmiendas a las NIIF han sido adoptadas en estos estados financieros consolidados intermedios:

Enmiendas a NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
Referencia al Marco Conceptual (enmiendas a NIIF 3)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022.
Propiedad, Planta y Equipo – Ingresos antes del Uso Previsto (enmiendas a NIC 16)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022.
Contratos Onerosos – Costos para Cumplir un Contrato (enmiendas a NIC 37)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022.
Mejoras Anuales a las Normas NIIF, Ciclo 2018-2020 (enmiendas a NIIF 1, NIIF 9, NIIF 16 y NIC 41)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022.

La aplicación de estas enmiendas no ha tenido un efecto significativo en los montos reportados en estos estados financieros consolidados intermedios, sin embargo, podrían afectar la contabilización de futuras transacciones o acuerdos.

f.2) Las siguientes normas y enmiendas a las NIIF han sido emitidas pero su fecha de aplicación aún no está vigente:

Nuevas NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 17, <i>Contratos de Seguros</i>	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023.
Enmiendas a NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
Clasificación de pasivos como Corriente o No Corriente (enmiendas a NIC 1)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023.
Revelación de Políticas Contables (enmiendas a NIC 1 y NIIF - Declaración Práctica 2)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023.
Definición de Estimaciones Contables (enmiendas a NIC 8)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023.
Impuesto Diferido relacionado a Activos y Pasivos que se originan de una Sola Transacción (enmiendas a NIC 12)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023.

La Administración, al 30 de septiembre de 2022 no ha evaluado el potencial impacto de la adopción de esta Norma.

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 2 - Bases de preparación (continuación)

g) Bases de medición

Los estados financieros consolidados intermedios han sido preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de las siguientes partidas, que han sido medidas a valor razonable.

- Instrumentos financieros derivados al valor razonable con cambios en resultados (Nota 3.a.1, a excepción de las notas 3.a.1.2).
- Instrumentos financieros no derivados al valor razonable con cambios en resultados (Nota 3.a.1).

Nota 3 - Políticas contables significativas

Las políticas contables aplicadas por DCV al 30 de septiembre de 2022, son consistentes con las utilizadas el ejercicio anterior y se describen a continuación:

a) Activos financieros

a.1) Clasificación y presentación

DCV clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios en resultados, costo amortizado y valor razonable con cambios en otros resultados integrales. La clasificación depende del modelo de negocio en el que un activo financiero es gestionado y en sus características de flujo de efectivo contractual. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial.

a.1.1) Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

Los activos financieros son clasificados a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en resultados cuando éstos sean mantenidos para negociación, como una decisión irrevocable. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si se adquiere con el propósito de venderse en el corto plazo. Los intereses y las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados.

a.1.2) Activos financieros a costo amortizado

Los activos financieros son clasificados a la categoría de activos financieros a costo amortizado cuando se cumplan las siguientes dos condiciones: i) el modelo de negocio tenga por objetivo mantener los activos financieros para obtener los flujos de efectivo contractuales y ii) las condiciones contractuales del activo financiero den lugar a flujos de efectivo en fechas especificadas que serán únicamente pagos del principal e intereses sobre el importe del principal pendiente. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si se adquiere con el propósito de mantenerlos para recibir los flujos de efectivo contractuales. Los intereses se reconocen en resultados y las ganancias o pérdidas, excluyendo las pérdidas por deterioro, se reconocen en resultados, en la baja de cuentas.

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 3 - Políticas contables significativas (continuación)

a) Activos financieros (continuación)

a.1) Clasificación y presentación (continuación)

a.1.3) Activos financieros a valor razonable con cambios en otros resultados integrales

Los activos financieros son clasificados a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en otros resultados integrales cuando se cumplan las siguientes dos condiciones: i) el modelo de negocio tenga por objetivo obtener los flujos de efectivo contractuales y la venta de los activos financieros y ii) las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el importe del principal pendiente. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si se adquiere con el propósito de recibir los flujos de efectivo contractuales y vender los activos financieros. Los intereses se reconocen en resultados y las ganancias o pérdidas, son reconocidos en patrimonio antes de la baja en cuentas. Luego, al dar de baja son reconocidos en resultado.

a.2) Reconocimiento inicial

Las inversiones se reconocen inicialmente por el valor razonable más los costos de la transacción para todos los activos financieros a costo amortizado. Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se reconocen inicialmente por su valor razonable, y los costos de la transacción se llevan a resultados.

a.3) Valorización posterior

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se contabilizan posteriormente por su valor razonable. Los activos financieros a costo amortizado, se contabilizan por su costo amortizado de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva. Los activos financieros a valor razonable con efecto en otros resultados integrales, se contabilizan posteriormente a valor razonable, registrando la diferencia entre el costo amortizado y su valor justo en patrimonio.

Las inversiones se dan de baja contablemente cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones han vencido o se han transferido y DCV ha traspasado sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su titularidad. DCV evaluará y reconocerá en la fecha de cada balance una corrección de valor por pérdidas crediticias esperadas sobre un activo financiero o grupos de activos financieros medidos al costo amortizado o medidos a valor razonable con cambios en otros resultados integrales.

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 3 - Políticas contables significativas (continuación)

b) Propiedades, planta y equipos

Los ítems de propiedades, planta y equipos son medidos al costo, que corresponde a su precio de compra más cualquier costo directamente atribuible para poner el activo en condiciones de operar, menos depreciaciones – amortizaciones acumuladas y pérdidas por deterioro.

Cuando partes de un ítem de propiedades, planta y equipos poseen vidas útiles distintas, son registradas como ítems separados (componentes importantes) de propiedades, planta y equipos. Las ganancias o pérdidas generadas en la venta de un ítem de propiedades, planta y equipos son determinados comparando el precio de venta con los respectivos valores en libros, reconociendo el efecto neto como parte de “otras ganancias (pérdidas)” en el estado de resultados por naturaleza consolidado.

La depreciación es reconocida en el resultado en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles de cada parte de un ítem de propiedades, planta y equipos. Las instalaciones y mejoras sobre los bienes en arriendo operativo son depreciadas en el período más corto entre el arriendo y sus vidas útiles, a menos que exista certeza de que DCV obtendrá la renovación del contrato al final del período de arriendo.

Las vidas útiles y valores residuales de los activos son revisados anualmente y se presentan en la Nota 14c. El costo de reemplazar parte de un ítem de propiedades, planta y equipos es reconocido a su valor en libros, siempre que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte reemplazada fluyan a DCV y su costo pueda ser medido de forma confiable. Los costos del mantenimiento diario de propiedades, planta y equipos son reconocidos en el estado de resultado consolidado integral del período cuando se incurren.

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 3 - Políticas contables significativas (continuación)

c) Activos intangibles distintos de la plusvalía

Los activos intangibles corresponden principalmente a sistemas computacionales, los cuales son contabilizados al costo, que corresponde a su precio de compra más cualquier costo directamente atribuible para poner el activo en condiciones de operar, menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Los desembolsos posteriores son capitalizados solo cuando aumentan los beneficios económicos futuros.

Las actividades de desarrollo de Sistemas Informáticos involucran un plan para la producción de nuevos productos y procesos, sustancialmente mejorados. Los desembolsos en desarrollo se capitalizan cuando sus costos pueden estimarse con fiabilidad, el producto o proceso sea viable técnica y comercialmente, se obtengan posibles beneficios económicos a futuro y DCV pretenda y posea suficientes recursos para completar el desarrollo y para usar o vender el activo. DCV reconoce como activo intangible, el desarrollo de proyectos efectuados con desembolsos realizados por servicios contratados a terceros. Los gastos de desarrollo interno son reconocidos en gastos del período.

La amortización es reconocida en el resultado en base al método de amortización lineal según la vida útil estimada de los activos intangibles. Cabe señalar que no existen activos intangibles con vida útil indefinida. Las vidas útiles de los activos intangibles distintos a la plusvalía se presentan en la Nota 13.

d) Beneficios a los empleados de corto y largo plazo

Las obligaciones por beneficios de corto plazo a los empleados son medidas en base no descontada y son contabilizados como gastos a medida que el servicio relacionado se provee. Se reconoce un pasivo por el monto que se espera pagar.

DCV entrega ciertos beneficios definidos de largo plazo para una porción de sus empleados en forma adicional a las remuneraciones, bonos, vacaciones y aguinaldos.

El costo de proveer beneficios bajo los planes de beneficios definidos (largo plazo) es determinado separadamente para cada plan mediante el método de la unidad de crédito proyectado, de acuerdo con lo señalado en la NIC 19 "Beneficios a los Empleados". El pasivo por beneficios a los empleados representa el valor presente de las obligaciones bajo los planes, las cuales son descontadas utilizando tasas de interés de bonos del gobierno denominados en la moneda en la cual los beneficios se pagarán y que poseen plazos de vencimiento similares a la duración de las respectivas obligaciones.

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 3 - Políticas contables significativas (continuación)

e) Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando:

- DCV tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado.
- Es probable que se requiera una salida de recursos incluyendo beneficios económicos para liquidar la obligación.
- Se puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

f) Ingresos ordinarios

Los ingresos por servicios (ver detalle en Nota 23) son reconocidos sobre base devengada en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a DCV y que pueden ser medidos confiablemente. Los ingresos son medidos al valor razonable, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta. Cuando surge alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos ordinarios, la cantidad incobrable o la cantidad respecto de la cual el cobro ha dejado de ser probable se procede a reconocerlo como un gasto por deterioro en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

Los ingresos ordinarios asociados a la prestación de servicios se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de los estados financieros consolidados intermedios, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad. En los sistemas de DCV están contenidos los contratos y los respectivos servicios, en base a la utilización mensual de cada uno de estos servicios se aplica el tarifado dando como resultado el monto a facturar a cada cliente.

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 3 - Políticas contables significativas (continuación)

g) Ingresos y costos financieros

Los ingresos financieros percibidos están compuestos por los intereses generados por inversiones en instrumentos financieros, los que han sido clasificados como efectivo y equivalentes al efectivo. Además, se consideran los activos financieros corrientes y no corrientes, según sea su plazo. Estas inversiones han sido valorizadas a su valor razonable o a costo amortizado, dependiendo de su naturaleza; reconociendo así los cambios de su valor en los resultados del período.

Los costos financieros están compuestos por intereses provenientes de financiamientos obtenidos bajo la modalidad de préstamos bancarios y leasing financiero. Estos costos financieros son reconocidos en el resultado usando el método de la tasa de interés efectiva. Se incluyen también en este ítem los intereses provenientes de la aplicación de NIIF 16 por el arrendamiento de inmuebles.

h) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias incluye el impuesto corriente e impuesto diferido. El impuesto a las ganancias se reconoce en resultados excepto en la medida en que se relacione con una combinación de negocios, o partidas reconocidas directamente en patrimonio u otros resultados integrales.

Impuestos corrientes

El impuesto corriente incluye el impuesto esperado por pagar o por cobrar sobre el ingreso o la pérdida imponible del año y cualquier ajuste al impuesto por pagar o por cobrar relacionado con años anteriores. Se mide usando tasas impositivas que se hayan aprobado, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado a la fecha de balance. El impuesto corriente también incluye cualquier impuesto surgido de dividendos.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes se compensan solo si se cumplen ciertos criterios, establecidos en NIC 12.

El monto provisionado por concepto de impuesto a la renta en los períodos 2022 y 2021 se presenta en el estado de situación financiera consolidado intermedio, neto de los pagos provisionales mensuales, de los gastos de capacitación y el crédito del 4% por compras de propiedades, planta y equipos, conceptos que son imputables al pago de impuesto a la renta anual.

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 3 - Políticas contables significativas (continuación)

h) Impuesto a las ganancias (continuación)

Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se generan por las diferencias temporarias entre el valor contable de los activos y pasivos y su base tributaria, que se calculan utilizando la tasa de impuesto que se espera esté en vigor cuando los activos y pasivos se realicen.

El valor libro de los activos por impuestos diferidos es revisado a la fecha del cierre y reducido en la medida que ya no sea probable que habrá suficientes utilidades imponibles disponibles para permitir que se use todo o parte del activo por impuesto diferido.

Los activos por impuestos diferidos no reconocidos son reevaluados a cada fecha del estado de situación financiera y son reconocidos en la medida que sea probable que las utilidades imponibles futuras permitan que el activo por impuesto diferido sea recuperado.

El impuesto diferido se mide empleando las tasas fiscales que se espera se apliquen a las diferencias temporarias en el período en el que se reversen usando tasas fiscales que por defecto les aplican en cada período. El régimen tributario que aplica por defecto a Depósito Central de Valores S.A., Depósito de Valores y Filiales es el “Parcialmente Integrado”, cuyas tasas de impuesto se detallan a continuación:

Año	Parcialmente integrado
2021	27,00%
2022	27,00%

Impuesto al valor agregado

Depósito Central de Valores S.A., Depósito de Valores por ley no es contribuyente del impuesto al valor agregado. Por su parte, las Sociedades filiales DCV Registros y DCV Asesorías y Servicios sí son contribuyentes de dicho impuesto.

Los ingresos, gastos y activos son reconocidos netos del monto de impuesto a la venta. El monto de impuesto a la venta recuperable de, o pagadero a la autoridad tributaria, está incluido como parte de las cuentas por cobrar o por pagar por impuestos en el estado de situación financiera consolidado intermedio.

i) Ganancias por acción

Las ganancias por acción se calculan dividiendo el resultado atribuible a los accionistas ordinarios de DCV por el promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación durante el período.

DCV no ha emitido instrumentos convertibles en acciones como tampoco, opciones de compra de acciones.

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 3 - Políticas contables significativas (continuación)

j) Arrendamientos

Al inicio de un contrato, DCV evalúa si el contrato es, o contiene, un arrendamiento. Un contrato es, o contiene, un arrendamiento si transmite el derecho a controlar el uso de un activo identificado por un periodo de tiempo a cambio de una contraprestación. Para evaluar si un contrato conlleva el derecho a controlar el uso de un activo identificado, DCV usa la definición de arrendamiento incluida en la Norma NIIF 16. Esta política se aplica a los contratos suscritos el 1 de enero de 2019 o después.

j.1 Como arrendatario

Al inicio o al momento de la modificación de un contrato que contiene un componente de arrendamiento, DCV distribuye la contraprestación en el contrato a cada componente de arrendamiento sobre la base de sus precios independientes relativos. No obstante, en el caso de los arrendamientos de propiedades, DCV ha escogido no separar los componentes que no son de arrendamiento y contabilizar los componentes de arrendamiento y los que no son de arrendamiento como un componente de arrendamiento único.

DCV reconoce un activo por derecho de uso y un pasivo por arrendamiento a la fecha de comienzo del arrendamiento. El activo por derecho de uso se mide inicialmente al costo, que incluye el importe inicial del pasivo por arrendamiento ajustado por los pagos por arrendamiento realizados antes o a partir de la fecha de comienzo, más cualquier costo directo inicial incurrido y una estimación de los costos a incurrir al desmantelar y eliminar el activo subyacente o el lugar en el que está ubicado, menos los incentivos de arrendamiento recibidos.

Posteriormente, el activo por derecho de uso se deprecia usando el método lineal a contar de la fecha de comienzo y hasta el final del plazo del arrendamiento, a menos que el arrendamiento transfiera la propiedad del activo subyacente a DCV al final del plazo del arrendamiento o que el costo del activo por derecho de uso refleje que DCV va a ejercer una opción de compra. En ese caso, el activo por derecho de uso se depreciará a lo largo de la vida útil del activo subyacente, que se determina sobre la misma base que la de las propiedades y equipos. Además, el activo por derecho de uso se reduce periódicamente por las pérdidas por deterioro del valor, si las hubiere, y se ajusta por ciertas nuevas mediciones del pasivo por arrendamiento.

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 3 - Políticas contables significativas (continuación)

j) Arrendamientos (continuación)

j.1 Como arrendatario (continuación)

El pasivo por arrendamiento se mide inicialmente al valor presente de los pagos por arrendamiento que no se hayan pagado en la fecha de comienzo, descontado usando la tasa de interés implícita en el arrendamiento o, si esa tasa no pudiera determinarse fácilmente, la tasa incremental por préstamos de DCV. Por lo general, DCV usa su tasa incremental por préstamos como tasa de descuento.

DCV determina su tasa incremental por préstamos obteniendo tasas de interés de diversas fuentes de financiación externas y realiza ciertos ajustes para reflejar los plazos del arrendamiento y el tipo de activo arrendado.

Los pagos por arrendamiento incluidos en la medición del pasivo por arrendamiento incluyen lo siguiente:

- pagos fijos, incluyendo los pagos en esencia fijos;
- pagos por arrendamiento variables, que dependen de un índice o una tasa, inicialmente medidos usando el índice o tasa en la fecha de comienzo;
- importes que espera pagar el arrendatario como garantías de valor residual; y
- el precio de ejercicio de una opción de compra si DCV está razonablemente seguro de ejercer esa opción, los pagos por arrendamiento en un período de renovación opcional si DCV tiene certeza razonable de ejercer una opción de extensión, y pagos por penalizaciones derivadas de la terminación anticipada del arrendamiento a menos que DCV tenga certeza razonable de no terminar el arrendamiento anticipadamente.

El pasivo por arrendamiento se mide al costo amortizado usando el método de interés efectivo. Se realiza una nueva medición cuando existe un cambio en los pagos por arrendamiento futuros producto de un cambio en un índice o tasa, si existe un cambio en la estimación de DCV del importe que se espera pagar bajo una garantía de valor residual, si DCV cambia su evaluación de si ejercerá o no una opción de compra, ampliación o terminación, o si existe un pago por arrendamiento fijo en esencia que haya sido modificado.

Cuando se realiza una nueva medición del pasivo por arrendamiento de esta manera, se realiza el ajuste correspondiente al importe en libros del activo por derecho de uso, o se registra en resultados si el importe en libros del activo por derecho de uso se ha reducido a cero.

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 3 - Políticas contables significativas (continuación)

j) Arrendamientos (continuación)

j.1 Como arrendatario (continuación)

Arrendamientos de corto plazo y arrendamientos de activos de bajo valor

DCV ha escogido no reconocer activos por derecho de uso y pasivos por arrendamiento por los arrendamientos de activos de bajo valor y arrendamientos de corto plazo. DCV reconoce los pagos por arrendamiento asociados con estos arrendamientos como gasto sobre una base lineal durante el plazo del arrendamiento.

j.2 Como arrendador

Cuando DCV actúa como arrendador, determina al comienzo del arrendamiento si cada arrendamiento es un arrendamiento financiero o uno operativo.

Para clasificar cada arrendamiento, DCV realiza una evaluación general de si el arrendamiento transfiere o no sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo subyacente. Si este es el caso, el arrendamiento es un arrendamiento financiero; si no es así, es un arrendamiento operativo. Como parte de esta evaluación, DCV considera ciertos indicadores como por ejemplo si el arrendamiento cubre la mayor parte de la vida económica del activo.

k) Deterioro

Deterioro de activos no financieros

Los activos no financieros de larga vida relevantes se someten a pruebas anuales de deterioro en su valor cuando ocurren acontecimientos o cambios económicos que indiquen que su valor pueda no ser recuperable. Cuando el valor en libros del activo excede su valor recuperable, se reconoce una pérdida por desvalorización en el estado de resultados consolidados intermedios por dicha diferencia.

El valor recuperable de un activo se define como el mayor importe entre el precio de venta neto y su valor de uso. El precio de venta neto es el monto que se puede obtener en la venta de un activo en un mercado libre, menos los costos necesarios para realizar la venta.

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 3 - Políticas contables significativas (continuación)

k) Deterioro (continuación)

Deterioro de activos no financieros (continuación)

El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros estimados a ser generados del uso continuo de un activo y de su disposición final (venta) al término de su vida útil. El valor presente se determina utilizando la tasa de descuento que refleja el valor actual de dichos flujos y los riesgos específicos del activo.

En el evento de existir activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisarán a cada fecha de reporte para verificar posibles reversiones del deterioro.

Deterioro de activos financieros

Las correcciones de valor por cuentas por cobrar comerciales y activos del contrato siempre se miden por un importe igual al de las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida. Al determinar si el riesgo crediticio de un activo financiero ha aumentado significativamente desde el reconocimiento inicial al estimar las pérdidas crediticias esperadas, DCV considera la información razonable y sustentable que sea relevante y esté disponible sin costos o esfuerzos indebidos. Esta incluye información y análisis cuantitativos y cualitativos, basada en la experiencia histórica de DCV y una evaluación crediticia informada incluida aquella referida al futuro.

El importe en libros bruto de un activo financiero se castiga cuando DCV no tiene expectativas razonables de recuperar un activo financiero en su totalidad o una porción del mismo.

La política de DCV es provisionar el 50% de la deuda de aquellas partidas con una antigüedad (una vez vencidas) igual o superior a 90 días y menor a 120 días, y para aquellas partidas con una antigüedad igual o superior a 120 días se procederá a provisionar el 100% del saldo de la deuda. Adicionalmente se revisan aquellas partidas que, independiente a la antigüedad de la deuda, arrojan indicios de un eventual deterioro, como lo son situaciones de insolvencia u otras.

DCV no espera que exista una recuperación significativa del importe castigado. No obstante, los activos financieros que son castigados podrían estar sujetos a actividades a fin de cumplir con los procedimientos de DCV para la recuperación de los importes adeudados.

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 3 - Políticas contables significativas (continuación)

l) Otros pasivos financieros

Todos los préstamos son inicialmente reconocidos al valor razonable del pago recibido menos los costos directos atribuibles a la transacción. En forma posterior al reconocimiento inicial son medidos al costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva.

Los reajustes originados por las deudas en unidades de fomento se reconocen en los resultados bajo el rubro de “Resultados por unidades de reajuste”.

m) Estados de flujos de efectivo consolidados intermedios

El estado de flujos de efectivo consolidado intermedio recoge los movimientos de caja realizados durante el periodo, determinados por el método directo. En estos estados de flujos de efectivo consolidados intermedios se utilizan las siguientes expresiones en el sentido que figura a continuación:

- **Flujos de efectivo**
Entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiendo por éstos las inversiones a plazo inferior a tres meses, de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- **Actividades de operación**
Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos y egresos ordinarios del DCV y sus Filiales, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- **Actividades de inversión**
Son las actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y equivalentes al efectivo.
- **Actividades de financiamiento**
Son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio y de los pasivos de carácter financiero.

n) Cambios contables

Las políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros consolidados intermedios, han sido aplicadas uniformemente en comparación con los estados financieros terminados el año anterior. Algunas normas entraron en vigencia a contar del 1 de enero de 2022, pero no tienen un efecto significativo sobre los presentes estados financieros consolidados intermedios.

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 4 - Administración del riesgo financiero

La administración del riesgo de DCV es supervisada por el Directorio, así se ha creado un Comité de Auditoría el cual es el responsable por el desarrollo y el monitoreo de las políticas de administración de riesgo financiero de DCV, entre otras funciones.

a) Riesgo de crédito

Corresponde al riesgo de pérdida financiera originado en el hecho que un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumpla con sus obligaciones y, se origina principalmente de los deudores por ventas e instrumentos de inversión de DCV.

La exposición al riesgo de crédito de DCV es baja dada las características de sus clientes, los que corresponden principalmente a Instituciones Bancarias, Administradoras de Fondos de Terceros y Previsionales, Compañías de Seguro, Corredores de Bolsa y Bolsas de Valores entre otros.

Los clientes de DCV, en su gran mayoría, son clientes con historial de pago que permite realizar una evaluación bastante certera del deterioro, el cual en la historia de DCV ha sido mínimo.

DCV cuenta con una política de cobranzas estructurada en función a que la rotación de la deuda de clientes sea eficiente y uniforme en el tiempo. Al 30 de septiembre de 2022, la deuda de clientes con una antigüedad superior a 60 días representa el 2,3% del total de la deuda y de este porcentaje, un 73,7% está cubierto por provisiones de incobrabilidad, ascendentes a \$58,6 millones. Al 31 de diciembre de 2021, la deuda de clientes con una antigüedad superior a 60 días representa el 1,4% del total de la deuda y de este porcentaje, un 59,1% está cubierto por provisiones de incobrabilidad, ascendentes a \$25,7 millones.

En relación con la concentración de la cartera de clientes, en términos consolidados, podemos mencionar que, al considerar los 10 principales clientes de la matriz y las filiales, estos representan un 30% de los ingresos brutos.

En relación con el riesgo de crédito de contraparte, DCV administra su exposición al riesgo, invirtiendo en instrumentos con alta liquidez y con una diversificación por rating de emisor, donde la clasificación mínima de riesgo de crédito a largo plazo debe ser de al menos BBB+ o Nivel 3. DCV cuenta con una política de inversiones que contempla los porcentajes de distribución de acuerdo con el Rating del emisor y la duración de los instrumentos financieros. DCV mantiene inversiones en depósito a plazo, fondos mutuos tipo I, bonos del Banco Central de Chile y bonos bancarios. El detalle de los instrumentos de inversión clasificados por emisor se presenta en notas N°6 y 7.

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 4 - Administración del riesgo financiero (continuación)

b) Riesgo de liquidez

Corresponde al riesgo que DCV no pueda hacer frente a sus obligaciones financieras en los plazos comprometidos. DCV mantiene una política de liquidez basada en la administración de sus activos y pasivos, esto mediante políticas que logran el cumplimiento oportuno de los compromisos de nuestros clientes como así también el cumplimiento en plazo de las obligaciones, esto considerando el manejo eficiente de los excedentes de caja y de las alternativas de financiamiento permitiendo así flujos constantes en el tiempo.

La Administración de DCV realiza gestiones que permiten efectuar proyecciones de flujos de efectivo anticipándose a las necesidades de liquidez o deuda cuando corresponda, así DCV cuenta con facilidades crediticias a corto y largo plazo comprometidas con instituciones bancarias, esto por montos suficientes para soportar las necesidades de caja proyectadas por la Administración.

Los flujos futuros referidos a los activos financieros mantenidos por DCV, según sus vencimientos son los siguientes:

Activos financieros	Saldo al 30-09-2022 M\$	Vencimientos		
		6 meses o menos M\$	Entre 6 y 12 meses M\$	Entre 12 y 24 meses M\$
Efectivo y equivalentes al efectivo	4.333.626	4.333.626	-	-
Otros activos financieros, corriente	3.312.542	800.007	2.512.535	-
Otros activos financieros, no corriente	5.023.164	-	-	5.023.164
Deudores por venta, bruto	3.453.753	3.453.753	-	-
Total	16.123.085	8.587.386	2.512.535	5.023.164

DCV monitorea, el nivel de entradas de efectivo esperadas por deudores comerciales junto con las salidas de efectivo esperadas por acreedores comerciales y otras cuentas por pagar. Al 30 de septiembre de 2022, los flujos de efectivo esperados por deudores comerciales con vencimientos inferiores a 6 meses ascendían a M\$3.453.753. Esto excluye el posible impacto de circunstancias extremas que no pueden predecirse razonablemente.

Por su parte, los flujos contractuales referidos a obligaciones adquiridas de DCV son las siguientes:

Pasivos financieros	Saldo al 30-09-2022 M\$	Pasivos proyectados a 24 meses			Total flujos de pasivos proyectados a 24 meses M\$
		6 meses o menos M\$	Entre 6 y 12 meses M\$	Entre 12 y 24 meses M\$	
Pasivos por arrendamiento	3.735.395	285.425	286.871	573.742	1.146.038
Préstamos bancarios	861.156	861.156	-	-	861.156
Cuotas leasing	160.975	55.498	55.498	110.996	221.992
Arriendo operativo sitios	29.065	174.390	174.390	348.780	697.560
Acreedores comerciales y cuentas por pagar	3.114.129	5.403.963	5.403.963	-	10.807.926
Total	7.900.720	6.780.432	5.920.722	1.033.518	13.734.672

Al 30 de septiembre de 2022 DCV solo mantiene línea de crédito disponible con el Banco de Crédito e Inversiones por un monto de M\$ 100.000.

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 4 - Administración del riesgo financiero (continuación)

c) Riesgo de mercado - Tasa de interés

Corresponde al riesgo de que cambios en los precios de mercado afecten los resultados de DCV, ya sea por el valor de los instrumentos financieros que mantiene o por pasivos que se valoricen de acuerdo con precios de mercado (tasas de interés, tasas de cambio, precios de acciones u otros).

Las tasas de interés que afectan los resultados de DCV son aquellas a las cuales se contrató financiamiento de largo plazo relacionado con inversiones de capital mediante leasing financiero, las tasas a las cuales se contrataron préstamos financieros, aquellas tasas utilizadas para la valorización de la obligación contraída con empleados por concepto de plan de indemnización por años de servicios y las tasas de interés utilizadas para la determinar los efectos de la implementación de NIIF 16 de arrendamientos. Todos los financiamientos han sido contratados con tasas de interés fija, esto con el objeto de alcanzar equilibrios en la estructura de deuda que permitan minimizar el costo de la deuda y eliminar la volatilidad del estado de resultados.

En base a la naturaleza del negocio de DCV y las condiciones descritas en el párrafo anterior, no se presenta una exposición al riesgo significativa por variaciones en las tasas de interés.

Las tasas de interés vigentes durante el periodo 2022 son las siguientes:

Institución	Financiamiento	Inicio	Plazo (años)	Tasa
Banco Santander Chile	Inmueble y Habitación - Edificio Burgos piso 4	2008	15	UF + 4,88%
Ricoh Chile	Equipos de Impresión	2020	3	UF + 1%
Alsacia	Inmueble y Habitación - Edificio Burgos piso 12	2007	20	UF + 3,12%
Renta Nueva Sta.María	Inmueble y Habitación - Torre Nueva Santa María piso 23 y 24	2019	10	UF + 2,58%
Banco Crédito e Inversiones	Plan de Inversiones	2022	0,75	UF + 1,14% (*)

(*) Tasa efectiva trimestral

d) Riesgo de tipo de cambio

DCV mantiene contratos vigentes que implican desembolsos de dinero en monedas extranjeras por adquisición de activos o por prestación de algún tipo de servicio. DCV también mantiene en cuentas corrientes bancarias saldos en otras monedas extranjeras como el nuevo sol peruano, euro y peso mexicano, sin embargo, la principal moneda con riesgo de tipo de cambio es el dólar americano. Los saldos vigentes en otras monedas extranjeras no representan un riesgo material de tipo de cambio o de liquidez para la Sociedad.

No existen otro tipo operaciones y/o transacciones relevantes en moneda extranjera y no existen sociedades filiales ni flujos desde empresas relacionadas vinculados a alguna moneda extranjera.

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 4 - Administración del riesgo financiero (continuación)

d) Riesgo de tipo de cambio (continuación)

De acuerdo con la estructura antes descrita de los estados financieros consolidados intermedios al 30 de septiembre de 2022, DCV presenta una posición tal en dólares americanos que, situándonos en un escenario de variación de un 5% de la unidad de reajuste, el efecto positivo o negativo en el patrimonio de la Sociedad, sería de aproximadamente un 0,1%, es decir, aproximadamente \$14 millones.

e) Riesgo variación unidad de reajuste monetario (unidad de fomento)

Los ingresos operacionales de DCV se basan en tarifas definidas en unidades de fomento, una porción relevante de los costos está definida en UF (seguros operacionales), la deuda contraída por financiamiento también ha sido negociada bajo esta modalidad de reajuste y, por último, las indemnizaciones por años de servicio son determinadas en base nominal por lo que también origina un efecto por reajustes.

De acuerdo con la estructura antes descrita de los estados financieros consolidados intermedios al 30 de septiembre de 2022, DCV presenta una posición tal en unidades de fomento que, situándonos en un escenario de variación de un 5% de la unidad de reajuste, el efecto positivo o negativo en el patrimonio de DCV, sería de aproximadamente un 0,58%, es decir, aproximadamente \$140 millones.

f) Escenario de contingencia COVID-19

El 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud caracterizó el brote "Coronavirus COVID-19" como una pandemia global debido a la rápida propagación de la enfermedad en todo el mundo. Esta Pandemia ha generado una crisis sanitaria y económica de grandes proporciones a nivel mundial que está afectando, de manera importante, el nivel de empleo, la demanda interna y externa por todo tipo de productos y servicios. Esta crisis sanitaria y financiera global, ha estado acompañada de políticas fiscales y monetarias impulsadas por los gobiernos locales que buscan apoyar tanto a las personas como a las empresas, para enfrentar esta crisis y mejorar su liquidez; asimismo, los gobiernos de todo el mundo han impulsado diversas medidas de salud pública y emergencia para combatir la rápida propagación del virus.

En este contexto, DCV ha ejecutado una serie de iniciativas que han permitido continuar el ciclo operacional del negocio. Para lo anterior, ha sido clave la estructura e infraestructura de DCV, desde un punto de vista tanto de negocio como de control interno y sistemas de información, las cuales se mantienen activas y monitoreadas hasta la fecha.

Protocolo

DCV ha efectuado un plan de teletrabajo resguardando la salud de sus trabajadores, prefiriendo el trabajo remoto, al cierre del ejercicio un 70% aproximado se encuentra con teletrabajo.

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 4 - Administración del riesgo financiero (continuación)

f) Escenario de contingencia COVID-19 (continuación)

Evaluación Financiera - Impactos

DCV no presenta cambios en sus niveles de liquidez ni estructura de financiamiento. Durante el ejercicio 2022-2021, no se han obtenido recursos a través de préstamos con Bancos e Instituciones Financieras, y no han existido aumentos ni disminuciones de capital que estén directamente relacionados con iniciativas para afrontar los efectos de la Pandemia. Adicionalmente, DCV no ha recibido planes de ayudas impulsadas por el Gobierno, y no ha acordado restricciones sobre dividendos de ejercicios, tanto presente como futuros. DCV mantiene un patrimonio estable y la gestión de la liquidez, de financiamiento y de riesgo son revisados periódicamente por el Gobierno Corporativo. A la fecha, DCV cuenta con una estructura de deuda capital adecuada para mantener la operación.

Por otro lado, no se recibieron beneficios recibidos por proveedores destinados a aliviar los efectos de la pandemia.

La estructura de ingresos y costos no tuvo cambios significativos relacionados con la pandemia, y en relación con los gastos de remuneraciones, DCV no implementó planes de reducción de personal ni se acogió a beneficios gubernamentales tales como la reducción o suspensión de la jornada laboral. La gerencia de gestión de personas estuvo a cargo del monitoreo de los casos reportados de Covid, sin que existiera riesgo de continuidad de funciones.

Evaluación continuidad de negocios

Como parte de las iniciativas que DCV ha implementado para afrontar los efectos derivados de la pandemia y resguardar la salud de colaboradores, clientes y entorno en general, se inició en marzo de 2020 de manera paulatina la modalidad de teletrabajo. Previo a la actual crisis sanitaria, se han definido, probado y actualizado planes de continuidad, los cuales han contado con la aprobación del Gobierno Corporativo de DCV. Complementando dichos planes, DCV cuenta con una arquitectura en su ambiente de TI que le ha permitido asegurar la continuidad operacional en tiempos de pandemia y trabajo remoto. Dentro de las claves para el funcionamiento de los planes de continuidad, se encuentran:

- Monitoreo permanente de los colaboradores y la gestión de la organización durante la pandemia mediante comités gerenciales.
- Comunicación permanente con los colaboradores respecto a la mantención o cambios de las estrategias respecto al escenario COVID-19.
- 70% de la operación de DCV ha sido remota, mediante la utilización de mecanismos de equipos virtuales.

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 4 - Administración del riesgo financiero (continuación)

f) Escenario de contingencia COVID-19 (continuación)

- Se definieron mecanismos de contingencia para los trámites mediante acuerdos con los clientes para atender la operación sin un mecanismo presencial.
- Se han reforzado los mecanismos de seguridad incorporando un segundo factor y agentes de seguridad adicionales en todas las conexiones de los colaboradores, así como la realización de phishing test a toda la organización y fortalecimiento de herramientas relacionadas a ciberseguridad
- Se incorporó un monitoreo diario de las operaciones y actividades críticas el cual es informado al comité de gestión de cualquier desviación o excepción. Dicho comité es liderado por las áreas de auditoría y de riesgo de la empresa.
- Se ha mantenido comunicación permanente con la Comisión del Mercado Financiero, en la cual se informa el cierre y termino de las operaciones, así como todo incidente que pueda haber afectado la operación.
- Definición de protocolos Covid de acceso a las dependencias, atención de clientes y recepción de documentación.
- El programa de pruebas y ejercicios para validar las estrategias de continuidad de negocios se mantiene vigente y se revisa su seguimiento, dentro de los ejercicios de mayor cobertura, está la alternancia de los centros de datos, respaldos de configuraciones y verificación de funciones críticas y sus respaldos, entre otros.

El Gobierno Corporativo ha monitoreado el avance del Covid y sus efectos en el funcionamiento de las operaciones de DCV, evaluando activamente y respondiendo a los posibles efectos que pueda tener sobre los activos. Con lo anterior es posible concluir que DCV mantiene su continuidad operacional, atendiendo a los requerimientos de sus clientes, reguladores y partes relacionadas a la operativa normal del negocio. La gerencia de DCV estima que no existen otras eventos o condiciones que puedan generar incertidumbres en el mercado financiero, o aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que DCV continúe con sus operaciones normales

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 5 - Información financiera por segmentos

Los factores que han sido utilizados como base en la identificación de los segmentos de operación de DCV son los siguientes:

- a) DCV, en términos consolidados, cuenta con dos componentes que desarrollan actividades de negocio independientes a través de las cuales obtienen ingresos ordinarios e incurrir en gastos.
- b) DCV dispone de la información financiera diferenciada para cada componente o segmento identificado.
- c) Los resultados de explotación de los segmentos identificados son revisados de forma regular por los ejecutivos de DCV, esto para decidir acerca de los recursos a asignar al segmento, así como también para evaluar su rendimiento.

Así, los segmentos identificados por DCV corresponden al de custodia y liquidación de valores (operaciones que son realizadas por la matriz), al segmento de administración de registro de accionistas (operaciones que son realizadas por la filial DCV Registros S.A.) y al segmento de asesorías y servicios (operaciones realizadas por la filial DCV Asesorías y Servicio S.A.).

A estos segmentos se ha aplicado un criterio de agregación ya que agrupan a un conjunto de servicios los que se encuentran íntimamente relacionados entre sí, esto en base a la naturaleza de los servicios, a la naturaleza de sus procesos de producción y al tipo o categoría de clientes.

El segmento relativo a la custodia y liquidación de valores agrupa a los servicios de: i) custodia de valores (custodia de los instrumentos financieros que forman parte de las carteras de inversión de los depositantes); ii) registro de operaciones (el que consiste en el cargo de la posición en la cuenta del depositante que vende y abono de la posición en la cuenta de quien compra, esto a través de medios electrónicos); iii) depósitos desmaterializados (esto es el depósito de las emisiones electrónicas que realizan las diferentes entidades autorizadas para emitir instrumentos de oferta pública, esta emisión se realiza de forma desmaterializada, es decir sin la necesidad de imprimir físicamente los títulos); iv) administración de valores (dice relación con el ejercicio de los derechos patrimoniales que los instrumentos financieros mantenidos en depósito generan, tales como cobro de intereses, amortizaciones, sorteos, prepagos y cualquier otro de semejante naturaleza, los que son informados por el DCV al respectivo responsable de la emisión o bien al pagador de la misma y son percibidos por el depositante) y otros menores.

El segundo segmento se focaliza en las actividades relacionadas con la administración de registros de accionistas y aportantes, tales como: i) el registro de traspasos de acciones; ii) pago de dividendos; iii) la realización de juntas de accionistas y iv) la emisión de informes jurídicos y tributarios, todos ellos asociados y relativos a los quehaceres del registro accionistas y aportantes de los emisores clientes de DCV.

Adicionalmente, a partir del año 2020 se incorpora un tercer segmento por la creación de la filial DCV Asesorías y Servicios, la cual a la fecha de los presentes estados financieros consolidados intermedios presenta ingresos relacionados al servicio de responsable agente tributario.

**DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES**

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 5 - Información financiera por segmentos (continuación)

La información respecto de Depósito Central de Valores S.A. y sus filiales DCV Registros S.A. y DCV Asesorías S.A., que representan los segmentos identificados de DCV al 30 de septiembre de 2022 y 2021, es la siguiente:

a) Periodo terminado al 30 de septiembre 2022:

Por el período terminado al 30 de septiembre de 2022	M\$				
	Depósito y custodia de valores	Administración de registro de accionistas	Asesorías y Servicios	Eliminaciones	Total
Ingresos ordinarios					
Ingresos de las actividades ordinarias de clientes externos	16.411.975	5.172.805	67.973	-	21.652.753
Ingresos totales por segmentos	16.411.975	5.172.805	67.973	-	21.652.753
Ingresos financieros	575.808	120.574	1.458	-	697.840
Gastos financieros	(68.227)	(41.508)	-	16.246	(93.489)
Resultado financiero, neto segmento	507.581	79.066	1.458	16.246	604.351
Pérdidas por deterioro de valor	(13.281)	(18.504)	-	-	(31.785)
Depreciaciones y amortizaciones	(1.334.764)	(213.846)	-	13.174	(1.535.436)
Otras ganancias (pérdidas)	922.143	720.671	-	(955.080)	687.734
Diferencia de cambio y unidades de reajuste	(138.482)	16.662	4.157	(18.082)	(135.745)
Partidas significativas de gastos					
Costo por beneficios a los empleados	(8.096.704)	(1.441.063)	-	-	(9.537.767)
Seguros operacionales	(848.573)	(149.162)	-	-	(997.735)
Gastos TI y Comunicaciones	(2.832.953)	(7.392)	(29.789)	-	(2.870.134)
Asesorías externas	(587.732)	(133.298)	(19.175)	-	(740.205)
Otros gastos	(1.858.267)	(1.557.860)	(72.974)	943.742	(2.545.359)
Total partidas significativas de gastos	(14.224.229)	(3.288.775)	(121.938)	943.742	(16.691.200)
Gasto (ingreso) sobre impuesto a las ganancias	(34.618)	(540.011)	19.294	-	(555.335)
Ganancia (pérdida)	2.096.325	1.928.068	(29.056)	-	3.995.337
Al 30 de septiembre de 2022					
Activos por segmentos	35.603.380	6.901.190	124.830	(5.174.749)	37.454.651
Pasivos de los segmentos (no incluye patrimonio)	11.170.162	2.807.488	8.282	(964.512)	13.021.420
Desembolsos de los activos no monetarios del segmento	(1.670.934)	(22.922)	-	-	(1.693.856)
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	4.736.602	1.447.519	(91.731)	(2.178.800)	3.913.590
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de inversión	(1.522.611)	2.469.266	1.458	(1.702.353)	(754.240)
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de financiación	(3.928.455)	(2.383.334)	-	3.881.153	(2.430.636)

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 5 - Información financiera por segmentos (continuación)

b) Trimestre terminado al 30 de septiembre de 2022

3er Trimestre 2022	M\$				
	Depósito y custodia de valores	Administración de registro de accionistas	Asesorías y Servicios	Eliminaciones	Total
Ingresos ordinarios					
Ingresos de las actividades ordinarias de clientes externos	5.764.015	1.528.877	24.619	-	7.317.511
Ingresos totales por segmentos	5.764.015	1.528.877	24.619	-	7.317.511
Ingresos financieros	70.970	49.605	922	-	121.497
Gastos financieros	(21.175)	(13.975)	-	5.461	(29.689)
Resultado financiero, neto segmento	49.795	35.630	922	5.461	91.808
Pérdidas por deterioro de valor	(5.763)	(11.138)	-	-	(16.901)
Depreciaciones y amortizaciones	(528.673)	(73.229)	-	4.552	(597.350)
Otras ganancias (pérdidas)	358.038	313.755	-	(384.905)	286.888
Diferencia de cambio y unidades de reajuste	(23.580)	13.240	299	(6.223)	(16.264)
Partidas significativas de gastos					
Costo por beneficios a los empleados	(3.084.932)	(504.539)	-	-	(3.589.471)
Seguros operacionales	(291.464)	(50.267)	-	-	(341.731)
Gastos TI y Comunicaciones	(957.507)	(1.503)	(10.257)	-	(969.267)
Asesorías externas	(223.287)	(66.399)	(3.665)	-	(293.351)
Otros gastos	(583.729)	(488.518)	(25.095)	381.115	(716.227)
Total partidas significativas de gastos	(5.140.919)	(1.111.226)	(39.017)	381.115	(5.910.047)
Gasto (ingreso) sobre impuesto a las ganancias	49.603	(146.685)	5.774	-	(91.308)
Ganancia (pérdida)	522.516	549.224	(7.403)	-	1.064.337
Al 30 de septiembre de 2022					
Activos por segmentos	35.603.380	6.901.190	124.830	(5.174.749)	37.454.651
Pasivos de los segmentos (no incluye patrimonio)	11.170.162	2.807.488	8.282	(964.512)	13.021.420
Desembolsos de los activos no monetarios del segmento	(1.670.934)	(22.922)	-	-	(1.693.856)
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	4.736.601	1.447.519	(91.731)	(2.178.799)	3.913.590
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de inversión	(1.522.611)	2.469.266	1.458	(1.702.353)	(754.240)
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de financiación	(3.928.455)	(2.383.334)	-	3.881.153	(2.430.636)

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 5 - Información financiera por segmentos (continuación)

c) Periodo terminado al 30 de septiembre de 2021

Por el periodo terminado al 30 de septiembre de 2021	M\$				
	Depósito y custodia de valores	Administración de registro de accionistas	Asesorías y Servicios	Eliminaciones	Total
Ingresos ordinarios					
Ingresos de las actividades ordinarias de clientes externos	15.850.205	4.543.032	71.799	-	20.465.036
Ingresos de las actividades ordinarias entre segmentos	-	-	-	-	-
Ingresos totales por segmentos	15.850.205	4.543.032	71.799	-	20.465.036
Ingresos financieros	(147.370)	(17.626)	133	-	(164.863)
Gastos financieros	(106.227)	(41.461)	-	16.322	(131.366)
Resultado financiero, neto segmento	(253.597)	(59.087)	133	16.322	(296.229)
Pérdidas por deterioro de valor	(8.904)	8.607	-	-	(297)
Depreciaciones y amortizaciones	(1.343.897)	(201.580)	-	11.928	(1.533.549)
Otras ganancias (pérdidas)	784.154	55.567	-	(779.138)	60.583
Diferencia de cambio y unidades de reajuste	(133.670)	7.921	5.164	(16.646)	(137.231)
Partidas significativas de gastos					
Costo por beneficios a los empleados	(7.401.228)	(1.507.046)	-	-	(8.908.274)
Seguros operacionales	(728.177)	(128.025)	-	-	(856.202)
Gastos TI y Comunicaciones	(2.489.060)	(2.491)	(52.632)	-	(2.544.183)
Asesorías externas	(730.084)	(109.046)	(15.903)	-	(855.033)
Otros gastos	(1.443.978)	(1.333.952)	(53.213)	767.534	(2.063.609)
Total partidas significativas de gastos	(12.792.527)	(3.080.560)	(121.748)	767.534	(15.227.301)
Gasto (ingreso) sobre impuesto a las ganancias	(394.829)	(312.392)	13.968	-	(693.253)
Ganancia (pérdida)	1.706.935	961.508	(30.684)	-	2.637.759
Al 30 de septiembre de 2021					
Activos por segmentos	33.635.350	6.377.656	179.509	(4.856.613)	35.335.902
Pasivos de los segmentos (no incluye patrimonio)	13.288.500	2.535.305	12.954	(847.725)	14.989.034
Desembolsos de los activos no monetarios del segmento	(26.493)	-	-	-	(26.493)
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	845.629	1.110.290	(59.758)	(361.400)	1.534.761
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de inversión	799.300	151.677	133	-	951.110
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de financiación	(1.547.545)	(548.100)	20	361.400	(1.734.225)

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 5 - Información financiera por segmentos (continuación)

d) Trimestre terminado al 30 de septiembre de 2021

3er Trimestre 2021	M\$				
	Depósito y custodia de valores	Administración de registro de accionistas	Asesorías y Servicios	Eliminaciones	Total
Ingresos ordinarios					
Ingresos de las actividades ordinarias de clientes externos	5.051.722	1.319.677	20.379	-	6.391.778
Ingresos de las actividades ordinarias entre segmentos	-	-	-	-	-
Ingresos totales por segmentos	5.051.722	1.319.677	20.379	-	6.391.778
Ingresos financieros	17.178	(3.181)	34	-	14.031
Gastos financieros	(56.739)	(13.657)	-	5.369	(65.027)
Resultado financiero, neto segmento	(39.561)	(16.838)	34	5.369	(50.996)
Pérdidas por deterioro de valor	(6.165)	33.061	-	-	26.896
Depreciaciones y amortizaciones	(438.873)	(67.534)	-	4.020	(502.387)
Otras ganancias (pérdidas)	278.556	26.869	-	(290.493)	14.932
Diferencia de cambio y unidades de reajuste	(31.882)	4.376	4.929	(5.589)	(28.166)
Partidas significativas de gastos					
Costo por beneficios a los empleados	(2.441.486)	(400.956)	-	-	(2.842.442)
Seguros operacionales	(243.343)	(43.197)	-	-	(286.540)
Gastos TI y Comunicaciones	(958.150)	(1.641)	(30.726)	-	(990.517)
Asesorías externas	(228.026)	(29.876)	(9.614)	-	(267.516)
Otros gastos	(491.172)	(374.518)	(45.344)	286.693	(624.341)
Total partidas significativas de gastos	(4.362.177)	(850.188)	(85.684)	286.693	(5.011.356)
Gasto (ingreso) sobre impuesto a las ganancias	(66.442)	(111.880)	16.948	-	(161.374)
Ganancia (pérdida)	385.178	337.543	(43.394)	-	679.327
Al 30 de septiembre de 2021					
Activos por segmentos	33.635.350	6.377.656	179.509	(4.856.613)	35.335.902
Pasivos de los segmentos (no incluye patrimonio)	13.288.500	2.535.305	12.954	(847.725)	14.989.034
Desembolsos de los activos no monetarios del segmento	(26.493)	-	-	-	(26.493)
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	845.629	1.110.290	(59.758)	(361.400)	1.534.761
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de inversión	799.300	151.677	133	-	951.110
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de financiación	(1.547.545)	(548.100)	20	361.400	(1.734.225)

Se han utilizado criterios uniformes en lo que se refiere a la forma de valorización y/o determinación de los ingresos ordinarios, de los gastos y los resultados de cada segmento para cada periodo informado, así también la forma de valorización de activos y pasivos de los segmentos para ambos periodos ha sido uniforme.

La información relativa a activos, pasivos y resultados contenida en la presente nota incorpora en su estructura eliminaciones que inciden en el monto consolidado de cada ítem. Así, en el caso de los activos y pasivos dichas eliminaciones en los periodos 2022 y 2021 corresponden a la facturación mensual entre las sociedades, que se originan en la prestación de servicios de administración y arriendo de software desde la Sociedad matriz a DCV Registros y el arriendo de inmueble desde la filial a la matriz, así como la prestación de servicios de administración entre la matriz y la filial DCV Asesorías a partir del año 2021. Estas transacciones fueron reflejadas como un ingreso para el segmento que presta los servicios y como un gasto para el segmento que los recibe. Las eliminaciones de activos y pasivos también consideran al valor de la inversión en las filiales, dividendos y otros movimientos entre las partes relacionadas.

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 6 - Efectivo y equivalentes al efectivo

Los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo se conforman, principalmente, por los fondos mantenidos en cuentas corrientes bancarias y por los excedentes de caja invertidos en depósitos a plazo y cuotas de fondos mutuos, de acuerdo con el siguiente detalle:

Concepto	30-sept-22 M\$	31-dic-21 M\$
Efectivo en caja (fondos fijos)	1.482	2.043
Saldos mantenidos en cuentas corrientes bancarias	359.189	474.697
Inversión en depósitos a plazo (a)	36.233	846.420
Inversión en papeles del BCCH (b)	559.084	639.605
Inversión en fondos mutuos (c)	3.377.638	1.599.179
Efectivo y equivalentes al efectivo	4.333.626	3.561.944

a) Detalle inversiones en depósitos a plazo

El detalle de las inversiones en depósitos a plazo al 30 de septiembre de 2022 es el siguiente:

Emisor	Días	30-sept-22 M\$	Vencimiento
Banco Bice	48	9.669	17-11-2022
Banco Bice	89	26.564	16-11-2022
Total inversiones en depósitos a plazo		36.233	

El detalle de las inversiones en depósitos a plazo al 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

Emisor	Días	31-dic-21 M\$	Vencimiento
Banco de Credito e Inv.	14	301.486	11-01-2022
Banco ItaúCorp	23	34.003	20-01-2022
Banco Santander	29	4.851	26-01-2022
Banco de Chile	30	425.135	20-01-2022
Banco Bice	41	68.923	10-01-2022
Banco Consorcio	77	12.022	15-02-2022
Total inversiones en depósitos a plazo		846.420	

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 6 - Efectivo y equivalentes al efectivo (continuación)

b) El detalle de las inversiones en papeles del BCCH es el siguiente:

Emisor	Tipo	Vencimiento	30-sept-22 M\$	31-dic-21 M\$
Banco Central de Chile	PDBC	ene-22	-	639.605
Banco Central de Chile	PDBC	oct-22	559.084	-
Total inversiones en papeles del BCCH			559.084	639.605

c) El detalle de las inversiones en cuotas de fondos mutuos es el siguiente:

Emisor	Nombre	30-sept-22 M\$	31-dic-21 M\$
Banco Estado S.A. AGF	Solvente	1.067.316	440.188
Santander AGF.	Money Market	1.267.500	708.777
ScotiaChile AGF S.A.	Money Market Medium	313.611	450.214
ScotiaChile AGF S.A.	Money Market Large	729.211	-
Total inversiones fondos mutuos		3.377.638	1.599.179

d) Detalle del efectivo y equivalentes al efectivo por moneda es el siguiente:

Saldos en M\$ al 30 de septiembre de 2022:

Concepto	CLP	USD	Euros	S./ *	\$ MXN	Total M\$
Efectivo en caja (fondos fijos)	1.270	212	-	-	-	1.482
Saldos mantenidos en cuentas corrientes bancarias	300.615	53.873	679	3.800	222	359.189
Inversión en depósitos a plazo fijo	36.233	-	-	-	-	36.233
Inversión en papeles del BCCH	559.084	-	-	-	-	559.084
Inversión en fondos mutuos	3.377.638	-	-	-	-	3.377.638
Efectivo y equivalentes al efectivo	4.274.840	54.085	679	3.800	222	4.333.626

Saldos en M\$ al 31 de diciembre de 2021:

Concepto	CLP	USD	Euros	S./ *	\$ MXN	Total M\$
Efectivo en caja (fondos fijos)	1.320	723	-	-	-	2.043
Saldos mantenidos en cuentas corrientes bancarias	364.506	104.984	692	4.179	336	474.697
Inversión en depósitos a plazo fijo	421.285	425.135	-	-	-	846.420
Inversión en papeles del BCCH	639.605	-	-	-	-	639.605
Inversión en fondos mutuos	1.599.179	-	-	-	-	1.599.179
Efectivo y equivalentes al efectivo	3.025.895	530.842	692	4.179	336	3.561.944

* S./ corresponde a moneda de Perú, Nuevo Sol Peruano

e) No existe ningún tipo de restricción sobre los montos informados como efectivo y equivalentes al efectivo.

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 7 - Otros activos financieros

Bajo este rubro se encuentran aquellas inversiones que, por tener un vencimiento mayor a 90 días, no se encuentran clasificadas en efectivo y equivalentes al efectivo. Cada instrumento se presenta junto a su respectiva clasificación de riesgo, asociada a la solvencia del emisor y el riesgo de incumplimiento de la obligación, en una escala que va desde un máximo de AAA hasta D y desde Nivel 1 a Nivel 5. DCV controla su nivel de riesgo invirtiendo en instrumentos con una clasificación mínima de BBB+ o Nivel 3.

- AAA: Máxima calificación, capacidad de cumplimiento extremadamente alta.
- AA: Capacidad de cumplimiento muy alta.
- A: Capacidad de cumplimiento alta.
- BBB: Adecuada capacidad de pago, mayor susceptibilidad a cambios en las condiciones económicas.
- Nivel 1: Instrumentos con la más alta capacidad de pago.
- Nivel 2: Instrumentos con buena capacidad de pago.
- Nivel 3: Instrumentos con suficiente capacidad de pago.

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, el detalle de otros activos financieros es el siguiente:

- a) En la porción corriente se muestran aquellas inversiones menores a un año de acuerdo con el siguiente detalle:

Porción Corriente	30-sept-22 M\$	31-dic-21 M\$
Depósitos a plazo (i)	1.080.598	654.977
Bonos (ii)	2.231.944	1.109.463
Otros activos financieros, corriente	3.312.542	1.764.440

- i) Depósitos a plazo

El detalle de las inversiones en depósitos a plazo al 30 de septiembre de 2022 es el siguiente:

Emisor	Días	30-sept-22 M\$	Vencimiento	Clasificación de Riesgo
Banco Falabella	189	31.028	05-01-2023	AA
Banco Scotiabank	223	3.799	13-03-2023	AAA
Banco Scotiabank	236	12.223	25-04-2023	AAA
Banco Scotiabank	252	56.988	13-03-2023	AAA
Banco Falabella	306	49.164	20-03-2023	AA
Banco Itaucorp	310	144.864	04-05-2023	AA
Banco Scotiabank	337	223.763	11-05-2023	AAA
Banco de Credito e Inv.	358	186.761	05-05-2023	AAA
Banco Scotiabank	367	372.008	19-05-2023	AAA
Total inversiones en depósitos a plazo		1.080.598		

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 7 - Otros activos financieros (continuación)

a) En la porción corriente se muestran aquellas inversiones menores a un año de acuerdo con el siguiente detalle (continuación):

i) Depósitos a plazo (continuación)

El detalle de las inversiones en depósitos a plazo al 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

Emisor	Días	31-dic-21 M\$	Vencimiento	Clasificación de Riesgo
Banco de Chile	113	654.977	24-02-2022	Nivel 1+
Total inversiones en depósitos a plazo		654.977		

ii) Bonos

El detalle de las inversiones en bonos al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

Emisor	Vencimiento	30-sept-22 M\$	31-dic-21 M\$	Clasificación de Riesgo
Banco Central de Chile	mar-22	-	5.115	AAA
Banco de Credito e Inv.	abr-22	-	62.689	AAA
Banco Santander	abr-22	-	31.582	AAA
Banco Scotiabank	may-22	-	31.304	AAA
Banco Estado	ago-22	-	222.268	AAA
Banco Consorcio	ago-22	-	250.988	AA-
Banco ItaúCorp	sept-22	-	176.088	AA
Banco Security	oct-22	-	62.758	AA
Banco de Chile	nov-22	-	94.405	AAA
Banco de Credito e Inv.	nov-22	50.508	-	AAA
Banco Santander	nov-22	71.610	-	AAA
Banco Internacional	dic-22	-	109.113	AA-
Banco de Chile	dic-22	-	31.765	AAA
Banco Santander	dic-22	34.679	31.388	AAA
Banco Estado	ene-23	1.594	-	AAA
Banco Santander	feb-23	102.748	-	AAA
BTG Pactual Rentas Inmob.	feb-23	118.063	-	AA-
BTG Pactual	feb-23	33.732	-	A+
Tesorería de la Republica	mar-23	126.838	-	AAA
Banco Internacional	mar-23	119.257	-	AA-
Banco Estado	may-23	34.309	-	AAA
Banco de Chile	may-23	34.556	-	AAA
Banco de Chile	jun-23	135.451	-	AAA
Banco Scotiabank	jul-23	168.936	-	AAA
Banco ItaúCorp	jul-23	136.218	-	AA
Banco Santander	ago-23	67.516	-	AAA
Banco Estado	ago-23	118.496	-	AAA
Banco ItaúCorp	sept-23	504.732	-	AA
Banco Scotiabank	sept-23	372.701	-	AAA
Total inversiones en bonos		2.231.944	1.109.463	

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 7 - Otros activos financieros (continuación)

- b) En la porción no corriente se muestran aquellas inversiones con vencimiento mayor a un año de acuerdo con el siguiente detalle:

Porción no Corriente	30-sept-22 M\$	31-dic-21 M\$
Bonos (i)	5.023.164	6.171.877
Otros activos financieros, no corriente	5.023.164	6.171.877

- i) El detalle de las inversiones en bonos es el siguiente:

Emisor	Vencimiento	30-sept-22 M\$	31-dic-21 M\$	Clasificación de Riesgo
Banco Estado	ene-23	-	3.834	AAA
Banco Santander	feb-23	-	94.538	AAA
BTG Pactual	feb-23	-	30.649	A+
BTG Pactual Rentas Inmob.	feb-23	-	107.272	AA-
Banco Internacional	mar-23	-	249.451	AA-
Tesorería de la Republica	mar-23	-	129.465	AAA
Banco de Chile	may-23	-	31.981	AAA
Banco Estado	may-23	-	31.606	AAA
Banco de Chile	jun-23	-	155.293	AAA
Banco Estado	jun-23	-	126.271	AAA
Banco ItaúCorp	jul-23	-	239.928	AA
Banco Scotiabank	jul-23	-	157.552	AAA
Banco de Credito e Inv.	jul-23	-	31.431	AAA
Banco de Chile	ago-23	-	93.545	AAA
Banco Santander	ago-23	-	63.493	AAA
Banco ItaúCorp	sept-23	-	503.445	AA
Banco Scotiabank	sept-23	-	454.049	AAA
Banco Security	oct-23	34.510	32.181	AA
Banco de Chile	oct-23	102.657	96.301	AAA
Banco Estado	oct-23	239.849	222.517	AAA
Forum	oct-23	33.651	30.764	AA
BTG Pactual	nov-23	230.472	211.549	A+
Banco de Credito e Inv.	nov-23	33.689	31.040	AAA
Banco Santander	ene-24	102.516	97.008	AAA
Banco Scotiabank	feb-24	67.458	63.956	AAA
Banco Security	feb-24	-	217.584	AA
Banco Bice	mar-24	438.399	415.337	AA
Banco de Chile	may-24	33.001	30.738	AAA

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 7 - Otros activos financieros (continuación)

b) En la porción no corriente se muestran aquellas inversiones con vencimiento mayor a un año de acuerdo con el siguiente detalle (continuación):

ii) El detalle de las inversiones en bonos es el siguiente:

Emisor	Vencimiento	30-sept-22 M\$	31-dic-21 M\$	Clasificación de Riesgo
Banco Security	jun-24	151.282	251.459	AA
Banco ItaúCorp	jun-24	340.759	-	AA
Banco Santander	jul-24	168.515	160.368	AAA
Banco Consorcio	jul-24	32.683	122.687	AA-
Banco ItaúCorp	jul-24	134.367	-	AA
Banco Santander	ago-24	166.396	158.758	AAA
Banco Estado	ago-24	100.795	96.073	AAA
Metrogas	ago-24	13.840	19.895	AA-
Banco de Chile	ago-24	33.923	-	AAA
BTG Pactual Rentas Inmob.	oct-24	164.302	90.076	AA-
Banco Security	oct-24	351.341	-	AA
Copec	oct-24	67.422	-	AA
Banco Santander	ene-25	9.552	-	AAA
Banco de Chile	ene-25	165	261	AAA
Banco Security	mar-25	16.505	-	AA
Tesorería de la Republica	mar-25	17.705	18.452	AAA
BTG Pactual	may-25	127.243	118.067	A+
Banco Scotiabank	may-25	301.746	285.618	AAA
Banco Estado	jun-25	67.238	63.269	AAA
Empresa Nacional del Petroleo	jun-25	219.306	115.874	AAA
Ripley corp	jun-25	128.808	-	A+
Aguas Antofagasta	jul-25	99.106	90.807	AA-
Banco de Credito e Inv.	jul-25	32.383	-	AAA
Banco de Chile	ago-25	33.951	32.648	AAA
Forum	sept-25	263.314	248.714	AA
Banco Santander	oct-25	136.588	128.442	AAA
BTG Pactual	oct-25	207.176	-	A+
Banco BICE	nov-25	62.650	-	AA
Movistar	dic-25	8.802	-	AA+
Falabella	abr-27	32.271	-	AA
ENEL Generacion Chile S.A.	dic-29	216.828	217.631	AA
Total inversiones en bonos		5.023.164	6.171.877	

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 8 - Otros activos no financieros

- a) En la porción corriente de esta cuenta se registran los pagos que DCV realiza por servicios que recibirá durante los próximos meses, según el siguiente detalle:

Concepto	30-sept-22 M\$	31-dic-21 M\$
Seguros operacionales	132.028	1.294.698
Servicios de mantención anual	1.724.514	1.625.167
Arriendos anticipados	46.420	41.965
Otros pagos anticipados	133.758	28.759
Total otros activos no financieros, corriente	2.036.720	2.990.589

- b) La porción no corriente se compone de acuerdo con el siguiente detalle:

Concepto	30-sept-22 M\$	31-dic-21 M\$
Cuentas en participación - BCS (i)	570.386	513.197
Garantías de arriendo	73.615	78.805
Otros	5.000	5.000
Total otros activos no financieros, no corriente	649.001	597.002

- (i) En el mes de agosto del año 2019 se celebró un acuerdo de asociación o cuentas en participación en conjunto con la Bolsa de Comercio de Santiago y GTD Teleductos S.A. Este acuerdo tiene como objetivo el desarrollo de negocios que permitirán ampliar el uso de una red desarrollada con tecnología blockchain, todo esto a través del desarrollo conjunto de funcionalidades orientadas a los mercados financieros, bursátil y otros que adhieran a los atributos de dicha tecnología. El rol de gestor en el acuerdo le corresponde a la Bolsa de Comercio de Santiago, la cual, en su rol, es la sociedad encargada de la correcta administración de los recursos destinados por los participantes, la rendición de cuentas, el control directo de la operación y el cumplimiento de las condiciones establecidas en el acuerdo, velando así por el interés del resto de los participantes. La participación de cada sociedad en el acuerdo es la siguiente: DCV un 19,46%, GTD Teleductos un 19,46% y la Sociedad Gestora un 35,95% (existe un 25,12% de participación disponible en la operación para la conformación de aportes de trabajo). A la fecha de los presentes estados financieros consolidados intermedios no se observan indicios de riesgo que impacten o deriven en la pérdida de valor de los recursos invertidos, así, la sociedad gestora realiza test de pérdida de valor del activo con frecuencia anual.

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 8 - Otros activos no financieros (continuación)

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 los saldos de Cuentas en participación – BCS corresponden a los siguientes:

Concepto	30-sept-22 M\$	31-dic-21 M\$
Saldo inicial	513.197	393.022
Aportes	57.189	120.175
Saldo final	570.386	513.197

Los gastos asociados a la cuenta en participación son contabilizados bajo el rubro Otras ganancias (pérdidas).

Nota 9 - Instrumentos financieros

a) Instrumentos financieros por categoría

La clasificación de activos financieros a las categorías descritas en la Nota 3.a.1 Activos financieros se detalla a continuación:

Al 30 de septiembre de 2022	Efectivo M\$	Activos a costo amortizado M\$	Activos a valor razonable con efectos en resultado M\$	Total M\$
Efectivo y equivalentes al efectivo	360.671	-	3.972.955	4.333.626
Otros activos financieros corriente	-	-	3.312.542	3.312.542
Deudores comerciales y cuentas por cobrar	-	3.571.786	-	3.571.786
Otros activos financieros no corriente	-	-	5.023.164	5.023.164
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	-	9.579	-	9.579
Total	360.671	3.581.365	12.308.661	16.250.697

Al 31 de diciembre de 2021	Efectivo M\$	Activos a costo amortizado M\$	Activos a valor razonable con efectos en resultado M\$	Total M\$
Efectivo y equivalentes al efectivo	476.740	-	3.085.204	3.561.944
Otros activos financieros corriente	-	-	1.764.440	1.764.440
Deudores comerciales y cuentas por cobrar	-	3.246.604	-	3.246.604
Otros activos financieros no corriente	-	-	6.171.877	6.171.877
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	-	8.990	-	8.990
Total	476.740	3.255.594	11.021.521	14.753.855

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 9 - Instrumentos financieros (continuación)

a) Instrumentos financieros por categoría (continuación)

La clasificación de pasivos financieros a las categorías descritas en la Nota 3.I. Se detalla a continuación:

Al 30 de septiembre de 2022	Pasivos a valor razonable	Pasivos a costo amortizado	Total
	M\$	M\$	M\$
Otros pasivos financieros corriente	-	857.895	857.895
Pasivos por arrendamientos, corriente	-	626.024	626.024
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	-	3.114.129	3.114.129
Pasivos por arrendamientos, no corriente	-	2.932.354	2.932.354
Total	-	7.530.402	7.530.402

Al 31 de diciembre de 2021	Pasivos a valor razonable	Pasivos a costo amortizado	Total
	M\$	M\$	M\$
Otros pasivos financieros corriente	-	1.239.670	1.239.670
Pasivos por arrendamientos, corriente	-	538.162	538.162
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	-	3.501.618	3.501.618
Pasivos por arrendamientos, no corriente	-	3.080.966	3.080.966
Total	-	8.360.416	8.360.416

El importe en libro de los instrumentos financieros a costo amortizado como deudores y acreedores comerciales es una aproximación razonable de su valor razonable.

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 9 - Instrumentos financieros (continuación)

b) Valorización de instrumentos

- i) Forward de moneda: Se utilizan los precios forward de mercado observable y luego se descuentan los flujos de acuerdo con una tasa de interés representativa para calcular el valor razonable del forward de tipo de cambio.
- ii) Jerarquía del valor razonable de instrumentos financieros: Los instrumentos financieros reconocidos a valor razonable en el estado consolidado de situación financiera intermedio, se clasifican según las siguientes jerarquías:

Nivel 1: Precio cotizado en un mercado activo para activos y pasivos idénticos.

Nivel 2: Supuestos diferentes a los precios cotizados que se incluyen en el Nivel 1 que son observables para activos y pasivos, ya sea directamente (es decir, como precio) o indirectamente (es decir, derivado de un precio); y

Nivel 3: Supuestos para activos y pasivos que no están basados en información observable de mercado.

El 'valor razonable' es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición en el mercado principal o, en su ausencia, en mercado más ventajoso al que DCV tiene acceso a esa fecha. El valor razonable de un pasivo refleja su riesgo de incumplimiento. Algunas de las políticas y revelaciones contables de DCV requieren la medición de los valores razonables tanto de los activos y pasivos financieros como de los no financieros. Cuando existe uno disponible, DCV mide el valor razonable de un instrumento usando el precio cotizado en un mercado activo para ese instrumento. Un mercado se considera 'activo' si las transacciones de los activos o pasivos tienen lugar con frecuencia y volumen suficiente para proporcionar información de precios sobre una base continua

En el siguiente cuadro se presenta la jerarquía de activos y pasivos financieros reconocidos a valor razonable con cambios en resultados:

Al 30 de septiembre de 2022	Nivel 1 M\$	Nivel 2 M\$	Nivel 3 M\$	Total M\$
Activos				
Activos a valor razonable con cambios en resultado				
Inversión en depósitos a plazo fijo	1.116.831	-	-	1.116.831
Inversión en Bonos Bancarios	7.255.108	-	-	7.255.108
Inversión en papeles del BCCH	559.084	-	-	559.084
Inversión en fondos mutuos	3.377.638	-	-	3.377.638
Total Activos	12.308.661	-	-	12.308.661

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 9 - Instrumentos financieros (continuación)

c) Valorización de instrumentos (continuación)

Al 31 de diciembre de 2021	Nivel 1 M\$	Nivel 2 M\$	Nivel 3 M\$	Total M\$
Activos				
Activos a valor razonable con cambios en resultado				
Inversión en depósitos a plazo fijo	1.501.397	-	-	1.501.397
Inversión en Bonos Bancarios	7.281.340	-	-	7.281.340
Inversión en papeles del BCCH	639.605	-	-	639.605
Inversión en fondos mutuos	1.599.179	-	-	1.599.179
Total Activos	11.021.521	-	-	11.021.521

Nota 10 - Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Estas cuentas registran las facturas de los servicios relacionados con el giro de DCV y sus filiales DCV Registros y DCV Asesorías, así como también se registran los cheques en cartera correspondientes a parte de la recaudación de dicho servicio y otros derechos, esto de acuerdo con el siguiente detalle:

Concepto	30-sept-22 M\$	31-dic-21 M\$
Deudores por ventas bruto (a)	3.453.753	3.093.254
Intereses por mora por cobrar bruto (*)	16.486	5.366
Provisión por riesgo de crédito (**)	(72.425)	(28.526)
Documentos por cobrar	151.806	161.982
Deudores varios	22.166	14.528
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	3.571.786	3.246.604

(*) A partir de septiembre de 2021 y de acuerdo con lo establecido en la Ley N°21.131 del 16 de enero de 2019, DCV y sus filiales aplican el cobro de intereses a los deudores que se encuentren en estado de morosidad, es decir, cuando hayan transcurrido más de 60 días contados desde la fecha de emisión de la factura. La condición de mora se establecerá por cada documento emitido, de esta forma un cliente puede contar con documentos vencidos y no vencidos, sin consolidar en aquellos clientes que cuenten con más de una factura vigente en distintas condiciones. Considerando lo anterior, la tasa de interés a aplicar corresponderá al interés máximo que legalmente sea factible cobrar para operaciones de crédito de dinero, de acuerdo con los respectivos contratos.

(**) La provisión por riesgo de crédito se compone por estimaciones por deudores por ventas correspondientes a MM\$58 (MM\$26 a diciembre de 2021) y estimaciones por intereses por mora equivalentes a MM\$14 (MM\$3 a diciembre de 2021).

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 10 - Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (continuación)

- a) A continuación, se presenta la cartera de los deudores por ventas bruto para DCV Consolidado, clasificada según su tramo de morosidad y tipo de cartera. Cabe destacar que al 30 de septiembre de 2022 un 98% de la cartera se encuentra sin vencer o con un vencimiento menor a 30 días, al 31 de diciembre de 2021 corresponde al 97%.

DCV Consolidado

Al 30 de septiembre de 2022

Tramo de morosidad Deudores por ventas bruto	Número clientes cartera no repactada	Cartera no repactada bruta M\$	Número clientes cartera repactada M\$	Cartera repactada bruta M\$	Monto total cartera bruta M\$
Al día	641	3.269.627	-	-	3.269.627
Entre 1 y 30 días	61	108.910	-	-	108.910
Entre 31 y 60 días	-	-	-	-	-
Entre 61 y 90 días	24	17.510	-	-	17.510
Entre 91 y 120 días	12	11.197	-	-	11.197
Entre 121 y 150 días	8	10.365	-	-	10.365
Entre 151 y 180 días	6	3.108	-	-	3.108
Entre 181 y 210 días	5	3.928	-	-	3.928
Entre 211 y 250 días	3	2.998	-	-	2.998
Más de 250 días	10	26.110	-	-	26.110
Total cartera por tramo		3.453.753	-	-	3.453.753

DCV Consolidado

Al 31 de diciembre de 2021

Tramo de morosidad Deudores por ventas bruto	Número clientes cartera no repactada	Cartera no repactada bruta M\$	Número clientes cartera repactada M\$	Cartera repactada bruta M\$	Monto total cartera bruta M\$
Al día	620	3.003.360	-	-	3.003.360
Entre 1 y 30 días	3	7.525	-	-	7.525
Entre 31 y 60 días	34	42.900	-	-	42.900
Entre 61 y 90 días	17	17.285	-	-	17.285
Entre 91 y 120 días	7	4.969	-	-	4.969
Entre 121 y 150 días	5	2.475	-	-	2.475
Entre 151 y 180 días	6	2.455	-	-	2.455
Entre 181 y 210 días	5	1.996	-	-	1.996
Entre 211 y 250 días	4	3.712	-	-	3.712
Más de 250 días	7	6.577	-	-	6.577
Total cartera por tramo		3.093.254	-	-	3.093.254

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 10 - Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (continuación)

- b) A continuación, se presenta la cartera de los deudores por ventas bruto para DCV Individual, clasificada según su tramo de morosidad y tipo de cartera. Al 30 de septiembre de 2022 un 99% de la cartera se encuentra sin vencer o con un vencimiento menor a 30 días, al 31 de diciembre de 2021 corresponde al 98%.

DCV Individual

Al 30 de septiembre de 2022

Tramo de morosidad Deudores por ventas bruto	Número clientes cartera no repactada	Cartera no repactada bruta M\$	Número clientes cartera repactada M\$	Cartera repactada bruta M\$	Monto total cartera bruta M\$
Al día	182	2.449.909	-	-	2.449.909
Entre 1 y 30 días	15	25.561	-	-	25.561
Entre 31 y 60 días	-	-	-	-	-
Entre 61 y 90 días	8	3.430	-	-	3.430
Entre 91 y 120 días	6	2.674	-	-	2.674
Entre 121 y 150 días	5	2.357	-	-	2.357
Entre 151 y 180 días	4	1.877	-	-	1.877
Entre 181 y 210 días	3	1.692	-	-	1.692
Entre 211 y 250 días	2	1.888	-	-	1.888
Más de 250 días	7	18.747	-	-	18.747
Total cartera por tramo		2.508.135	-	-	2.508.135

DCV Individual

Al 31 de diciembre de 2021

Tramo de morosidad Deudores por ventas bruto	Número clientes cartera no repactada	Cartera no repactada bruta M\$	Número clientes cartera repactada M\$	Cartera repactada bruta M\$	Monto total cartera bruta M\$
Al día	182	2.185.664	-	-	2.185.664
Entre 1 y 30 días	-	-	-	-	-
Entre 31 y 60 días	11	4.883	-	-	4.883
Entre 61 y 90 días	9	14.488	-	-	14.488
Entre 91 y 120 días	6	4.435	-	-	4.435
Entre 121 y 150 días	4	1.944	-	-	1.944
Entre 151 y 180 días	5	1.925	-	-	1.925
Entre 181 y 210 días	4	1.467	-	-	1.467
Entre 211 y 250 días	3	2.572	-	-	2.572
Más de 250 días	6	5.000	-	-	5.000
Total cartera por tramo		2.222.378	-	-	2.222.378

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 10 - Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (continuación)

- c) A continuación, se presenta la cartera de los deudores por ventas bruto para DCV Registros, clasificada según su tramo de morosidad y tipo de cartera. Al 30 de septiembre de 2022 un 95% de la cartera se encuentra sin vencer o con un vencimiento menor a 30 días, al 31 de diciembre de 2021 corresponde al 95%.

DCV Registros

Al 30 de septiembre de 2022

Tramo de morosidad Deudores por ventas bruto	Número clientes cartera no re pactada	Cartera no re pactada bruta M\$	Número clientes cartera re pactada M\$	Cartera re pactada bruta M\$	Monto total cartera bruta M\$
Al día	458	811.265	-	-	811.265
Entre 1 y 30 días	46	83.349	-	-	83.349
Entre 31 y 60 días	-	-	-	-	-
Entre 61 y 90 días	16	14.080	-	-	14.080
Entre 91 y 120 días	6	8.523	-	-	8.523
Entre 121 y 150 días	3	8.008	-	-	8.008
Entre 151 y 180 días	2	1.231	-	-	1.231
Entre 181 y 210 días	2	2.236	-	-	2.236
Entre 211 y 250 días	1	1.110	-	-	1.110
Más de 250 días	3	7.363	-	-	7.363
Total cartera por tramo		937.165	-	-	937.165

DCV Registros

Al 31 de diciembre de 2021

Tramo de morosidad Deudores por ventas bruto	Número clientes cartera no re pactada	Cartera no re pactada bruta M\$	Número clientes cartera re pactada M\$	Cartera re pactada bruta M\$	Monto total cartera bruta M\$
Al día	437	810.256	-	-	810.256
Entre 1 y 30 días	3	7.525	-	-	7.525
Entre 31 y 60 días	23	38.017	-	-	38.017
Entre 61 y 90 días	8	2.797	-	-	2.797
Entre 91 y 120 días	1	534	-	-	534
Entre 121 y 150 días	1	531	-	-	531
Entre 151 y 180 días	1	530	-	-	530
Entre 181 y 210 días	1	529	-	-	529
Entre 211 y 250 días	1	1.140	-	-	1.140
Más de 250 días	1	1.577	-	-	1.577
Total cartera por tramo		863.436	-	-	863.436

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 10 - Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (continuación)

- d) A continuación, se presenta la cartera de los deudores por ventas bruto para DCV Asesorías, clasificada según su tramo de morosidad y tipo de cartera. Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, un 100% de la cartera se encuentra sin vencer o con un vencimiento menor a 30 días.

DCV Asesorías

Al 30 de septiembre de 2022

Tramo de morosidad Deudores por ventas bruto	Número clientes cartera no re pactada	Cartera no re pactada bruta M\$	Número clientes cartera re pactada M\$	Cartera re pactada bruta M\$	Monto total cartera bruta M\$
Al día	1	8.453	-	-	8.453
Total cartera por tramo		8.453	-	-	8.453

DCV Asesorías

Al 31 de diciembre de 2021

Tramo de morosidad Deudores por ventas bruto	Número clientes cartera no re pactada	Cartera no re pactada bruta M\$	Número clientes cartera re pactada M\$	Cartera re pactada bruta M\$	Monto total cartera bruta M\$
Al día	1	7.440	-	-	7.440
Total cartera por tramo		7.440	-	-	7.440

- e) El criterio utilizado para la determinación de la estimación por riesgo de crédito se conforma de un componente cuantitativo y otro cualitativo. El factor base para la determinación de la estimación se basa en los tramos de mora de la cartera: se provisiona el 50% de la deuda de aquellas partidas con una antigüedad (una vez vencidas) igual o superior a 90 días y menor a 120 días, y para aquellas partidas con una antigüedad igual o superior a 120 días se procederá a provisionar el 100% del saldo de la deuda. El factor cualitativo atiende aquellas situaciones que, independiente a la antigüedad de la deuda, arrojan indicios de un eventual deterioro, como lo son situaciones de insolvencia u otras. El detalle de movimientos en la estimación de deudores incobrables es el siguiente:

Provisión por riesgo de crédito	30-sept-22 M\$	31-dic-21 M\$
Saldo inicial	(28.526)	(53.282)
Adiciones	(65.341)	(66.568)
Bajas	21.442	91.324
Saldo final provisión por riesgo de crédito	(72.425)	(28.526)

A septiembre de 2022, el efecto de las variaciones en la provisión por riesgo de crédito se registra en la cuenta de resultados 'Pérdidas por deterioro de valor'. Esta cuenta registra, adicionalmente, los ingresos asociados a partidas previamente castigadas, las que ascienden a un total de M\$12.114 al 30 de septiembre de 2022 (M\$4.600 a diciembre de 2021).

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 11 - Saldos y transacciones con empresas relacionadas

a) Operaciones con filiales

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 existen cuentas por pagar con la Filial DCV Registros por concepto de arriendo de parte de las oficinas ubicadas en Torre Nueva Santa María. Adicionalmente, al cierre de 2021 existen cuentas por pagar asociadas a un préstamo efectuado por la Sociedad Filial a DCV en diciembre de 2021, cancelado en septiembre de 2022. El detalle de las cuentas por pagar con partes relacionadas es el siguiente:

a.1) Porción corriente

Sociedad	Relación	Moneda	Servicio	30-sept-22 M\$	31-dic-21 M\$
DCV Registros S.A.	Filial	UF	Arriendo oficinas TSM	89.537	75.371
DCV Registros S.A.	Filial	UF	Préstamo entre relacionadas	-	1.702.353
Total transacciones con empresas relacionadas, corrientes				89.537	1.777.724

a.2) Porción no corriente

Sociedad	Relación	Moneda	Servicio	30-sept-22 M\$	31-dic-21 M\$
DCV Registros S.A.	Filial	UF	Arriendo oficinas TSM	633.937	634.764
Total transacciones con empresas relacionadas, no corrientes				633.937	634.764

El efecto en resultados por transacciones con la filial DCV Registros al 30 de septiembre de 2022 y 2021 corresponde a:

- i) Un ingreso para la Sociedad Matriz por M\$869.930 (M\$712.030 al 30 de septiembre de 2021). Este monto corresponde a un gasto para la Sociedad Filial, originado por la prestación de servicios de administración y uso de infraestructura por parte de la Sociedad Matriz de acuerdo con el siguiente detalle:

Sociedad	Relación	Moneda	Servicio	30-sept-22 M\$	30-sept-21 M\$	3er Trim 2022 M\$	3er Trim 2021 M\$
DCV Registros S.A.	Filial	UF	Servicio administración	576.863	428.013	267.711	144.245
DCV Registros S.A.	Filial	UF	Arriendo Uso Infraestructura	293.067	284.017	87.923	95.717
Transacciones (ingresos) con partes relacionadas				869.930	712.030	355.634	239.962

- ii) Un gasto para la Sociedad Matriz por M\$95.283 (M\$87.640 al 30 de septiembre de 2021), originado por el contrato de subarrendamiento de porción de las oficinas ubicadas en Torre Nueva Santa María concretado durante el año 2020 entre DCV y su filial DCV Registros.

Sociedad	Relación	Moneda	Servicio	30-sept-22 M\$	30-sept-21 M\$	3er Trim 2022 M\$	3er Trim 2021 M\$
DCV Registros S.A.	Filial	UF	Arriendo oficinas TSM	95.283	87.640	32.805	29.427
Transacciones (gastos) con partes relacionadas				95.283	87.640	32.805	29.427

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 11 - Saldos y transacciones con empresas relacionadas (continuación)

a) Operaciones con filiales (continuación)

El efecto en resultados por transacciones con la filial DCV Asesorías y Servicios al 30 de septiembre de 2022 corresponde a un ingreso para la Sociedad Matriz por M\$54.955, originado por la prestación de servicios de administración a la Sociedad filial (M\$39.165 al 30 de septiembre de 2021).

Sociedad	Relación	Moneda	Servicio	30-sept-22 M\$	30-sept-21 M\$	3er Trim 2022 M\$	3er Trim 2021 M\$
DCV Asesorías y Servicios S.A.	Filial	UF	Servicio administración	54.955	39.165	18.971	39.165
Transacciones (ingresos) con partes relacionadas				54.955	39.165	18.971	39.165

Esta nota es sólo para efectos de información, ya que el efecto de las operaciones con las sociedades filiales se ha eliminado completamente en el proceso de consolidación.

Adicionalmente, los servicios de administración prestados por la filial DCV Registros a la filial DCV Asesorías han sido eliminados en el proceso de consolidación. Al 30 de septiembre de 2022 y 2021 el efecto en resultados de estas transacciones asciende a M\$4.362 y M\$3.108, respectivamente.

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 11 - Saldos y transacciones con empresas relacionadas (continuación)

b) Ejecutivos principales

La Administración de DCV es realizada por el Directorio y principales ejecutivos de la Sociedad Matriz Depósito Central de Valores S.A., Depósito de Valores. Dicho Directorio está conformado por 10 Directores entre los cuales se incluye un Presidente y un Vicepresidente. Además del Directorio existen cinco Comités los cuales son conformados por un grupo menor de Directores de DCV, estos son, el Comité de Auditoría, Comité de Riesgo y Ciberseguridad, el Comité de TI y Eficiencia Operacional, el Comité de Clientes y Desarrollo de Negocios y el Comité de Gestión de Personas. En cuanto a los ejecutivos, la Sociedad Matriz cuenta con 9 ejecutivos principales quienes ocupan los cargos gerenciales de la misma.

Las dietas de los directores como así también las remuneraciones de los ejecutivos han sido pagadas durante los años 2022 y 2021 por la Sociedad Matriz y forman parte de los servicios de administración entregados por la matriz a su Filial.

Las remuneraciones pagadas al 30 de septiembre de 2022 y 2021 se detallan a continuación:

Directores y ejecutivos	30-sept-22	30-sept-21
	M\$	M\$
Directores (i)	300.555	302.012
Ejecutivos principales (ii)	1.131.199	1.075.110
Total	1.431.754	1.377.122

- i) Las remuneraciones pagadas a los directores de DCV se incluyen como gasto del periodo en el ítem Honorarios y personal temporal, contenido en la Nota 25, Otros gastos por naturaleza.
- ii) Las remuneraciones pagadas a los ejecutivos principales de DCV se incluyen como gasto del periodo en el ítem Sueldos, contenido en la Nota 24, Costo por beneficios a los empleados.

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 11 - Saldos y transacciones con empresas relacionadas (continuación)

c) Operaciones con otras relacionadas

DCV registra cuentas por cobrar a empresas relacionadas por servicios que corresponden a la facturación de las operaciones propias del giro de DCV, cuyos contratos se encuentran en UF, los que no generan intereses ni provisiones por riesgo de crédito.

Las empresas relacionadas que se encuentra en la situación descrita en el párrafo anterior son las siguientes:

Rut	Sociedad	Relación	Moneda	Servicio	30-sept-22 M\$	31-dic-21 M\$
90.249.000-0	Bolsa de Comercio de Santiago	Accionista	UF	Custodia y depósito de valores	4.922	5.008
96.551.730-8	Bolsa Electrónica de Chile, Bolsa de Valores	Accionista	UF	Custodia y depósito de valores	2.837	2.274
96.572.920-8	CCLV, Contraparte Central S.A.	Accionista	UF	Custodia y depósito de valores	1.820	1.708
Total cuentas por cobrar empresas relacionadas					9.579	8.990

Estos montos forman parte de los ingresos de actividades ordinarias del estado consolidado de resultados intermedio. Los efectos en los resultados de estas operaciones para los periodos comprendidos entre el 01 enero y 30 de septiembre de 2022 y 2021 son los siguientes:

Rut	Sociedad	Relación	Moneda	Servicio	30-sept-22 M\$	30-sept-21 M\$	3er Trim 2022 M\$	3er Trim 2021 M\$
90.249.000-0	Bolsa de Comercio de Santiago	Accionista	UF	Custodia y depósito de valores	40.705	37.293	13.776	12.862
96.551.730-8	Bolsa Electrónica de Chile, Bolsa de Valores	Accionista	UF	Custodia y depósito de valores	22.364	19.300	7.794	6.437
96.572.920-8	CCLV, Contraparte Central S.A.	Accionista	UF	Custodia y depósito de valores	13.580	13.489	4.753	4.356
Total transacciones con empresas relacionadas					76.649	70.082	26.323	23.655

Nota 12 - Activos y pasivos por impuestos, corriente

Los pasivos y activos por impuestos corrientes se conforman de la siguiente manera:

Concepto	30-sept-22 M\$	31-dic-21 M\$
Gastos de capacitación	13.079	22.955
Pagos provisionales mensuales (PPM)	922.536	1.413.793
Impuesto por recuperar	29.765	57.098
Impuesto a la renta	(663.693)	(827.363)
Activos por impuestos	301.687	666.483
Pasivos por impuestos	-	-

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 13 - Activos intangibles distintos de la plusvalía

Los activos intangibles de DCV corresponden a sistemas y desarrollo de sistemas informáticos que no forman parte integrante de un equipo, es por esto por lo que no son revelados en Propiedades, planta y equipos. Se trata de activos identificables cuyos beneficios futuros, en general, están dados por los ingresos ordinarios que generan y/o por el ahorro de costos y rendimientos diferentes que se derivan de su uso. El costo asignado a los activos intangibles es determinado con fiabilidad ya que se trata del pago a terceros no relacionados por servicios de desarrollo. Los activos en fase de desarrollo que mantiene DCV, técnicamente son factibles de terminar, la intención de DCV es concluir su desarrollo para ser usados internamente, generarán beneficios futuros ya que obedecen a necesidades relacionadas con procesos de mejora internos, cuentan con la adecuada planificación financiera que asegura su sustentabilidad y son factibles de valorar en forma eficiente por tratarse de activos cuyo costo es el relativo al desarrollo mismo.

El detalle de los activos intangibles netos registrados en los presentes estados financieros consolidados intermedios es el siguiente:

a. Sistemas computacionales en desarrollo	30-sept-22	31-dic-21
	M\$	M\$
Proyecto DCVe - Nasdaq	68.590	6.979.460
Proyecto Informes CMF	60.467	-
Proyecto Vulnerabilidad Log4j	36.069	-
DCV Evolución II	29.275	-
Proyecto SARA - Sistema de pago dividendos BCI	24.694	11.504
Proyecto Jira - Soporte	12.024	-
Proyecto DCVe - Archivos arqueo comité de vigilancia	11.647	-
Proyecto Jira - Oficina de compras	8.615	-
Proyecto Jira - Gestión documental SGI	7.362	-
Proyecto Jira - Provisión	6.338	-
Proyecto Web Service BCCH	5.966	-
Proyecto Jira - Proceso normativo Fiscalia	3.575	-
Proyecto DCVe -Middleware	2.775	194.317
Proyecto Jira - Seguimiento normativo Fiscalia	2.513	-
Proyecto Jira - Proceso Fiscalia	2.298	-
Proyecto CapTable	1.202	-
Proyecto DCVe - Querys Billing	740	-
Proyecto DCVe - Migración de datos	-	575.013
Proyecto DCVe - Roadmap legado -VMS	-	83.770
Proyecto DCVe - Automatización suite funcional	-	123.439
Proyecto DCVe - Accesos no participantes	-	90.387
Proyecto DCVe - Web service Bolsa/CCLV	-	70.167
Proyecto DCVe - Mantenición SARA por replicación DCVe	-	91.977
Proyecto DCVe - Firma corporativa	-	6.849
Proyecto DCVe - RSA	-	38.732
Proyecto DCVe - Monitoreo	-	16.304
Proyecto DCVe - Recorte datos históricos	-	75.234
Proyecto DCVe - Conciliación	-	214.628
Proyecto Implementación DVP pago en dólares	-	14.874
Proyecto Compatibilidad de navegadores	-	116.234
Proyecto Solución TLS	-	10.008
Proyecto DCVe - Vuelta atrás	-	5.523
Proyecto SARA - Compatibilidad de navegadores	-	3.765
Proyecto DCVe - Daily schedule	-	5.639
Total sistemas computacionales en desarrollo	284.150	8.727.824

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 13 - Activos intangibles distintos de la plusvalía (continuación)

El importe en libros de los sistemas computacionales al 30 de septiembre de 2022 incluye MM\$9.711, los que se relacionan directamente con la activación del nuevo sistema productivo desarrollado en conjunto con Nasdaq, realizada en agosto de 2022. Este ítem corresponde en su conjunto al 94,8% de los sistemas computacionales vigentes al cierre de septiembre de 2022 (98,2% de los proyectos en desarrollo a diciembre de 2021). La administración tiene planificado realizar una prueba de deterioro de este sistema al cierre de diciembre del presente año.

b. Sistemas computacionales	30-sept-22 M\$	31-dic-21 M\$
Sistema DCVe	9.711.122	-
Compatibilidad de navegadores	124.215	-
Bono reconocimiento afiliados activos	77.165	120.570
Cambio normativo informe calificación tributaria	67.871	80.337
Solución TLS	38.290	-
Certificado dividendo con calificación tributaria	37.386	46.999
Cambios de formato de certificados y cartolas	35.127	41.579
Sistema gestión de personas	34.892	55.827
Mejoras custodia internacional	27.386	35.088
Incorporación emisor Banco de Chile	26.380	35.877
Implementación DVP Pago en dólares	14.626	-
Jira	11.638	-
Mejoras junta accionistas	11.466	17.916
Mejoras SARA	8.499	60.318
Automatización generac.informe financiero	4.609	6.091
Certificado de posición CI	2.074	2.741
Informe automático emisores DCVR	1.709	6.835
Mejoras firma digital avanzada	-	14.631
Solución escritorios virtuales	-	2.627
Homologación de browser	-	5.894
Migración APCWIN a web	-	3.693
Evolutivo sistemas DCV	-	45.772
Proyecto JJAA remotas	-	3.554
Proyecto liquidación de facturas BPC	-	6.250
Otros desarrollos de sistemas	8.170	715
Total sistemas computacionales	10.242.625	593.314
Total activos intangibles distintos de la plusvalía	10.526.775	9.321.138

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 13 - Activos intangibles distintos de la plusvalía (continuación)

El detalle del movimiento de los activos intangibles distintos de plusvalía al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

Concepto	Sistemas computacionales en desarrollo M\$	Sistemas computacionales M\$	Total M\$
Saldo inicial al 01/01/2022	8.727.824	593.314	9.321.138
Adiciones	1.768.911	10.212.585	11.981.496
Gasto por amortización	-	(563.274)	(563.274)
Bajas o activaciones (*)	(10.212.585)	-	(10.212.585)
Saldo final 30-09-2022	284.150	10.242.625	10.526.775

Concepto	Sistemas computacionales en desarrollo M\$	Sistemas computacionales M\$	Total M\$
Saldo inicial al 01/01/2021	7.106.764	851.461	7.958.225
Adiciones	1.931.988	310.928	2.242.916
Gasto por amortización	-	(569.075)	(569.075)
Bajas o activaciones (*)	(310.928)	-	(310.928)
Saldo final 31/12/2021	8.727.824	593.314	9.321.138

(*) Bajas o activaciones: Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 corresponden a proyectos de sistemas, los cuales una vez terminados y operando, son traspasados a sistemas computacionales, iniciándose así su período de amortización. Además, considera aquellos proyectos de sistemas dados de baja por DCV.

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 13 - Activos intangibles distintos de la plusvalía (continuación)

El detalle del movimiento de la amortización acumulada de los activos intangibles distintos de plusvalía al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

Amortización Acumulada Sistemas Computacionales	30-sept-22 M\$	31-dic-21 M\$
Saldo inicial	(6.316.506)	(5.747.431)
Amortización del ejercicio	(341.023)	(349.919)
Amortización acelerada del ejercicio	(222.251)	(219.156)
Saldo final	(6.879.780)	(6.316.506)

El detalle de las vidas útiles de intangibles es el siguiente:

Concepto	Vida o Tasa Mínima (meses)	Vida o Tasa Máxima (meses)
Sistemas computacionales	48	120

Periódicamente la Administración evalúa la vida útil de los sistemas computacionales basado en el tramo de uso de cada sistema. Así, durante el año 2022 estos procedimientos pusieron de manifiesto que la estimación de la vida útil de algunos de los sistemas computacionales desarrollados por DCV, requería de una precisión, esto con el objetivo de que los sistemas computacionales que quedarán en desuso luego de la implementación de DCV Evolución, sean amortizados completamente a la fecha de implementación. Es de acuerdo con lo antes descrito que la vida útil de dichos sistemas computacionales debió ser modificada generando un efecto en los resultados del ejercicio - un mayor gasto por amortización de sistemas - por M\$222.251 al 30 de septiembre 2022 (M\$219.156 a diciembre 2021).

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 14 - Propiedades, planta y equipos

a) El detalle de las propiedades, planta y equipos es el siguiente:

Concepto	30-sept-22 M\$	31-dic-21 M\$
Planta y equipos		
Muebles y útiles	354.090	352.558
Máquinas de oficina	226.173	201.198
Equipos de seguridad	110.049	108.270
Equipamientos de TI		
Equipos computacionales	4.865.449	4.186.483
Paquetes computacionales	3.359.063	3.312.733
Terrenos y Edificios		
Edificios	348.815	348.815
Terrenos	37.243	37.243
Instalaciones fijas y accesorios		
Instalaciones	1.540.734	1.462.502
Otros		
Otros activos fijos	95.293	78.522
Depreciaciones acumuladas		
Deprec. acum. muebles y útiles	(295.605)	(272.946)
Deprec. acum. máquinas de oficina	(201.602)	(197.771)
Deprec. acum. equipos de seguridad	(104.930)	(102.917)
Deprec. acum. equipos computacionales	(3.337.893)	(2.957.250)
Deprec. acum. instalaciones	(784.765)	(696.332)
Deprec. acum. otros activos fijos	(74.087)	(66.073)
Deprec. acum. edificios	(95.974)	(90.017)
Deprec. acum. paquetes computacionales	(3.120.584)	(3.012.111)
Total propiedades, planta y equipos	2.921.469	2.692.907

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 14 - Propiedades, planta y equipos (continuación)

b) El detalle de las propiedades, planta y equipos neto de depreciación es el siguiente:

Concepto	30-sept-22 M\$	31-dic-21 M\$
Planta y equipos		
Muebles y útiles	58.485	79.612
Máquinas de oficina	24.571	3.427
Equipos de seguridad	5.119	5.353
Equipamientos de TI		
Equipos computacionales	1.527.556	1.229.233
Paquetes computacionales	238.479	300.622
Terrenos y Edificios		
Edificios	252.841	258.798
Terrenos	37.243	37.243
Instalaciones fijas y accesorios		
Instalaciones	755.969	766.170
Otros		
Otros activos fijos	21.206	12.449
Total propiedades, planta y equipos	2.921.469	2.692.907

c) Las vidas útiles son las siguientes:

Concepto	Vida o Tasa Mínima (años)	Vida o Tasa Máxima (años)
Instalaciones fijas y accesorios		
Instalaciones	3	10
Equipamiento de TI		
Equipos computacionales	3	10
Paquetes computacionales	2	4
Edificios		
Edificios	50	50
Planta y equipos		
Muebles y útiles	3	10
Máquinas de oficina	2	10
Equipos de seguridad	3	10
Otras propiedades, planta y equipos		
Otros activos fijos	3	10

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 14 - Propiedades, planta y equipos (continuación)

d) El movimiento de propiedades, planta y equipos es el siguiente:

Concepto	Instalaciones fijas y accesorios M\$	Equipamiento de TI M\$	Planta y equipos M\$	Terrenos y Edificios M\$	Otros M\$	Total M\$
Saldo inicial 01-01-2022	766.170	1.529.855	88.392	296.041	12.449	2.692.907
Adiciones	78.231	725.297	28.285	-	16.772	848.585
Gasto por Depreciaciones	(88.432)	(489.117)	(28.502)	(5.957)	(8.015)	(620.023)
Saldo final 30-09-2022	755.969	1.766.035	88.175	290.084	21.206	2.921.469

Concepto	Instalaciones fijas y accesorios M\$	Equipamiento de TI M\$	Planta y equipos M\$	Terrenos y Edificios M\$	Otros M\$	Total M\$
Saldo inicial 01-01-2021	874.148	2.246.682	137.091	303.984	23.138	3.585.043
Adiciones	15.161	58.837	395	-	-	74.393
Gasto por Depreciaciones	(123.139)	(775.664)	(49.094)	(7.943)	(10.689)	(966.529)
Saldo final 31-12-2021	766.170	1.529.855	88.392	296.041	12.449	2.692.907

Nota 15 - Activos por derechos de uso

a) Los activos por derechos de uso se generan debido a la aplicación de la norma NIIF 16 relacionada al tratamiento de los arriendos, así, se generan activos por contratos de arriendo de inmuebles y activos por leasing de acuerdo con el siguiente detalle:

Concepto	30-sept-22 M\$	31-dic-21 M\$
Derechos de uso	4.471.264	4.134.259
Activo fijo en leasing (*)	898.310	910.423
Depreciaciones acumuladas		
Deprec. acum. derechos de uso	(1.504.264)	(1.169.041)
Deprec. acum. activo fijo en leasing	(389.667)	(372.752)
Total derechos de uso	3.475.643	3.502.889

(*) El activo fijo en leasing está compuesto por Edificio M\$533.025 (M\$545.138 a diciembre 2021), Terreno M\$143.689 (M\$143.689 a diciembre 2021), Instalaciones M\$107.919 (M\$107.919 a diciembre 2021), Mobiliario M\$42.943 (M\$42.943 a diciembre 2021) y Equipos de impresión por M\$70.734 (M\$70.734 a diciembre 2021).

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 15 - Activos por derechos de uso (continuación)

b) El movimiento de los activos por derecho de uso es el siguiente:

Concepto	Derechos de uso	Activos en leasing	Total
Saldo inicial 01-01-2022	2.965.218	537.671	3.502.889
Gasto por Depreciaciones	(335.223)	(16.915)	(352.138)
Bajas	-	(12.113)	(12.113)
Otros movimientos	337.005	-	337.005
Saldo final 30-09-2022	2.967.000	508.643	3.475.643

Concepto	Derechos de uso	Activos en leasing	Total
Saldo inicial 01-01-2021	3.375.136	574.468	3.949.604
Gasto por Depreciaciones	(462.617)	(22.553)	(485.170)
Bajas	(177.124)	(14.244)	(191.368)
Otros movimientos	229.823	-	229.823
Saldo final 31-12-2021	2.965.218	537.671	3.502.889

Nota 16 - Activos y pasivos por impuestos diferidos

Los saldos de activos y pasivos por impuestos diferidos presentan la siguiente composición:

Concepto	30-sept-22			31-dic-21			30-sept-22	
	Activos M\$	Pasivos M\$	Neto M\$	Activos M\$	Pasivos M\$	Neto M\$	Resultados M\$	Patrimonio M\$
Deuda derecho al uso	909.313	-	909.313	830.311	-	830.311	79.002	-
Provisión indemnización	462.956	-	462.956	389.961	-	389.961	72.995	-
Muebles y Equipos	858.862	(446.854)	412.008	809.224	(507.545)	301.679	110.329	-
Provisiones varias	284.516	-	284.516	111.011	-	111.011	173.505	-
Provisión de vacaciones	249.860	-	249.860	319.285	-	319.285	(69.425)	-
Provisiones de bonos	196.225	-	196.225	196.225	-	196.225	-	-
Provisión de vacaciones progresivas	139.064	-	139.064	11.800	-	11.800	127.264	-
Provisión indemnización en patrimonio	67.912	-	67.912	52.101	-	52.101	-	15.811
Pérdida tributaria	45.742	-	45.742	26.130	-	26.130	19.612	-
Obligaciones por leasing	42.164	-	42.164	63.047	-	63.047	(20.883)	-
Anticipo opción de compra	22.972	-	22.972	22.972	-	22.972	-	-
Deudores incobrables	19.555	-	19.555	10.075	-	10.075	9.480	-
Provision de finiquitos	13.377	-	13.377	32.335	-	32.335	(18.958)	-
Corrección Monetaria Activo fijo en tránsito	7.359	-	7.359	-	-	-	7.359	-
Proyecto BRAA activado	1.057	-	1.057	2.834	-	2.834	(1.777)	-
Fondos mutuos	-	12	12	-	(108)	(108)	120	-
Sistema SARA - SADE	-	-	-	-	-	-	-	-
Derechos de Uso	-	-	-	77.645	-	77.645	(77.645)	-
Instalaciones	-	(62.932)	(62.932)	-	(67.946)	(67.946)	5.014	-
Desarrollo de sistemas	(81.043)	-	(81.043)	178.675	-	178.675	(259.718)	-
Activos en leasing	-	(137.334)	(137.334)	-	(145.171)	(145.171)	7.837	-
Gastos activados (instalaciones)	-	(499.034)	(499.034)	-	(444.541)	(444.541)	(54.493)	-
Derecho de uso financiero	-	(801.090)	(801.090)	-	(800.609)	(800.609)	(481)	-
Total impuesto diferido	3.239.891	(1.947.232)	1.292.659	3.133.631	(1.965.920)	1.167.711	109.137	15.811

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se presentan en forma neta para cada Sociedad que integra la consolidación en el estado de situación financiera intermedio de DCV. Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, DCV presenta un activo diferido neto de M\$1.292.659 y M\$1.167.711, respectivamente.

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 17 - Otros pasivos financieros

DCV mantiene un préstamo bancario en UF con vencimiento en diciembre de 2022, pactado con una tasa efectiva trimestral de UF+1,14%. (*)

El detalle de los otros pasivos financieros es el siguiente:

Detalle otros pasivos financieros, corriente	30-sept-22 M\$	31-dic-21 M\$
Préstamos bancarios	861.156	1.243.036
Intereses diferidos préstamos bancarios	(3.261)	(3.366)
Total otros pasivos financieros, corriente	857.895	1.239.670

(*) Préstamo efectuado con Banco BCI, sociedad bancaria que cuenta con una participación indirecta en DCV de un 2,1%, ya que éste tiene la propiedad del 7% de la Sociedad Interbancaria de Depósito de Valores, sociedad que posee directamente un 30% de las acciones de DCV, además, uno de los actuales directores de DCV es ejecutivo de dicho Banco. Esta operación de financiamiento fue realizada de acuerdo con las condiciones de mercado vigentes al momento en que fue perfeccionada.

Nota 18 – Pasivos por arrendamiento

DCV mantiene el siguiente pasivo financiero:

- Pasivos por arrendamiento asociados a los registros por la aplicación de la norma NIIF 16 por los siguientes inmuebles: arriendo de oficinas en Edificio Burgos piso 12, originado el año 2007 y con vencimiento en diciembre de 2027, instalaciones en las que se encuentra el domicilio principal de DCV; y arriendo de oficinas en Edificio Torre Nueva Santa María, originado el año 2019 y con vencimiento en octubre 2029. En el mes de noviembre de 2021 DCV da de baja el pasivo por arrendamiento y derecho de uso asociado a las oficinas en Edificio Burgos piso 3, luego de dar término anticipado al contrato de arriendo vigente.
- Arrendamiento financiero con el Banco Santander, que corresponde a la adquisición de inmueble y habilitación del piso cuarto del Edificio Burgos, esto enmarcado en los planes de continuidad operacional de DCV. Este arrendamiento se generó en el año 2008 y fue pactado con una tasa de UF + 4,88%. La cuota mensual es de 320,55 UF y el vencimiento de éstas es en noviembre de 2023. (*)
- Un arrendamiento de máquinas de oficina con Ricoh Chile S.A. (impresoras), para las oficinas de DCV. Este arrendamiento está pactado a 3 años (36 meses) con una tasa de 1% anual. La cuota mensual pactada es de 35,22 UF y su vencimiento es en marzo de 2023.

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 18 – Pasivos por arrendamiento (continuación)

El detalle de los pasivos por arrendamiento es el siguiente:

Detalle pasivos por arrendamiento, corriente	30-sept-22 M\$	31-dic-21 M\$
Pasivos por Arrendamiento	582.748	505.953
Intereses diferidos derechos de uso	(91.059)	(91.468)
Cuotas leasing	139.015	132.310
Intereses diferidos por pagar	(4.680)	(8.633)
Total pasivos por arrendamiento, corriente	626.024	538.162

Detalle pasivos por arrendamiento, no corriente	30-sept-22 M\$	31-dic-21 M\$
Pasivos por Arrendamiento	3.152.647	3.250.778
Intereses diferidos derechos de uso	(242.120)	(279.643)
Cuotas leasing	21.960	112.549
Intereses diferidos por pagar	(133)	(2.718)
Total pasivos por arrendamiento, no corriente	2.932.354	3.080.966

Total pasivos por arrendamiento	3.558.378	3.619.128
--	------------------	------------------

(**) El financiamiento a través de leasing antes descrito fue realizado por Banco Santander, sociedad bancaria que cuenta con una participación indirecta en DCV de un 8,79%, ya que éste tiene la propiedad del 29,29% de la Sociedad Interbancaria de Depósito de Valores, sociedad que posee directamente un 30% de las acciones de DCV, además, uno de los actuales directores de DCV es ejecutivo de dicho Banco. La operación de financiamiento fue realizada de acuerdo con las condiciones de mercado vigentes al momento en que se perfeccionó la operación. Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, el monto asociado por este concepto asciende a M\$149.147 y M\$217.705, respectivamente y se presenta bajo el Rubro Pasivos por arrendamiento corrientes y no corrientes.

El vencimiento de la deuda vigente de los pasivos por arrendamiento hasta su vencimiento es la siguiente:

Valores	90 días M\$	más de 90 días hasta 1 año M\$	de 1 hasta 2 años M\$	de 2 hasta 3 años M\$	de 3 a 4 años M\$	de 4 a 5 años M\$	más de 5 años M\$	Totales M\$
Torre Nueva Santa María								
Capital	61.422	191.060	260.569	267.381	291.441	300.621	671.782	2.044.276
Intereses	13.764	38.836	45.959	39.147	31.943	24.295	24.620	218.564
Edificio Burgos piso 12								
Capital	56.505	182.702	250.244	258.052	266.103	274.405	69.929	1.357.940
Intereses	10.299	28.160	30.906	23.099	15.047	6.745	359	114.615
Total cuotas	141.990	440.758	587.678	587.679	604.534	606.066	766.690	3.735.395

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 18 – Pasivos por arrendamiento (continuación)

El vencimiento de la deuda vigente de las cuotas leasing hasta su extinción se presenta a continuación:

Valores	90 días M\$	más de 90 días hasta 1 año M\$	de 1 hasta 2 años M\$	de 2 hasta 3 años M\$	Totales M\$
Inmuebles					
Capital	31.251	96.069	21.827	-	149.147
Intereses	1.693	2.763	133	-	4.589
Mobiliario					
Capital	3.503	3.512	-	-	7.015
Intereses	116	108	-	-	224
Total cuotas	36.563	102.452	21.960	-	160.975

La conciliación entre los pasivos financieros y los flujos de efectivo al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

Detalle pasivos financieros (corrientes y no corrientes)	Saldo al 01-01-2022 M\$	Movimientos de financiamiento			Otros movimientos M\$	Saldo al 30-09-2022 M\$
		Provenientes M\$	Utilizados M\$	Total flujos de efectivo M\$		
Préstamos bancarios	1.239.670	790.653	(1.326.834)	(536.181)	154.406	857.895
Cuotas leasing	233.508	-	(91.431)	(91.431)	14.085	156.162
Pasivos por Arrendamiento	3.385.620	-	(393.801)	(393.801)	410.397	3.402.216
Emisión de acciones	-	-	-	-	-	-
Dividendos pagados	-	-	(1.409.223)	(1.409.223)	1.409.223	-
Préstamo entidades relacionadas	-	-	-	-	-	-
Total otros pasivos financieros	4.858.798	790.653	(3.221.289)	(2.430.636)	1.988.111	4.416.273

Detalle otros pasivos financieros (corrientes y no corrientes)	Saldo al 01-01-2021 M\$	Movimientos de financiamiento			Otros movimientos M\$	Saldo al 31-12-2021 M\$
		Provenientes M\$	Utilizados M\$	Total flujos de efectivo M\$		
Préstamos bancarios	4.205.855	-	(3.254.668)	(3.254.668)	288.483	1.239.670
Cuotas leasing	329.973	-	(111.440)	(111.440)	14.975	233.508
Pasivos por Arrendamiento	3.793.807	-	(549.084)	(549.084)	140.897	3.385.620
Emisión de acciones	-	20	-	20	(20)	-
Dividendos pagados	-	-	(1.236.719)	(1.236.719)	1.236.719	-
Préstamo entidades relacionadas	-	1.702.353	-	1.702.353	(1.702.353)	-
Total otros pasivos financieros	8.329.635	1.702.373	(5.151.911)	(3.449.538)	(21.299)	4.858.798

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 19 - Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

El detalle del saldo incluido bajo este rubro corresponde principalmente al saldo de facturas por pagar a proveedores de la explotación, seguros y otros menores.

Concepto	30-sept-22 M\$	31-dic-21 M\$
Cuentas por pagar (*)	701.385	2.114.720
Facturas por recibir	2.412.744	1.386.898
Total acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	3.114.129	3.501.618

(*) Al 31 de diciembre de 2021 el monto a pagar por seguros operacionales asciende a M\$1.542.516. Al 30 de septiembre de 2022 no se registra saldo por pagar por este concepto.

El detalle de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar vigentes, según su vencimiento, se detalla a continuación:

Al 30 de septiembre de 2022	Hasta 30 días	Entre 31 y 60 días	Entre 61 y 90 días	Total
Tipo de servicio	M\$	M\$	M\$	M\$
Productos	9.525	-	-	9.525
Servicios	3.104.604	-	-	3.104.604
Total	3.114.129	-	-	3.114.129

Al 31 de diciembre de 2021	Hasta 30 días	Entre 31 y 60 días	Entre 61 y 90 días	Total
Tipo de servicio	M\$	M\$	M\$	M\$
Productos	3.419	-	-	3.419
Servicios	3.498.199	-	-	3.498.199
Total	3.501.618	-	-	3.501.618

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 20 – Provisiones por beneficios a los empleados

El detalle del saldo incluido bajo este rubro corresponde a las provisiones por concepto de vacaciones del personal, bonos por cumplimiento de metas y otras provisiones del personal de acuerdo con el siguiente detalle:

Provisión	30-sept-22 M\$	31-dic-21 M\$
Vacaciones del personal	1.440.457	1.226.242
Bonos del personal	1.639.725	2.029.063
Otras provisiones del personal	49.544	119.759
Total provisiones corrientes por beneficios a los empleados	3.129.726	3.375.064

El movimiento para las cuentas de vacaciones, bonos del personal y otras provisiones, porción corriente, son las siguientes:

Provisión	Vacaciones M\$	Bonos M\$	Otras provisiones del personal M\$	Total M\$
Saldo al 01-01-2022	1.226.242	2.029.063	119.759	3.375.064
Adiciones	790.795	906.868	34.258	1.731.921
Bajas	(576.580)	(1.296.206)	(104.473)	(1.977.259)
Saldo final 30-09-2022	1.440.457	1.639.725	49.544	3.129.726

Provisión	Vacaciones M\$	Bonos M\$	Otras provisiones del personal M\$	Total M\$
Saldo al 01-01-2021	1.136.465	2.267.024	47.221	3.450.710
Adiciones	830.014	1.250.609	278.168	2.358.791
Bajas	(740.237)	(1.488.570)	(205.630)	(2.434.437)
Saldo final 31-12-2021	1.226.242	2.029.063	119.759	3.375.064

Estas provisiones se registran de acuerdo con lo señalado en Nota 3d. DCV paga al personal una bonificación anual previa autorización de Directorio y evaluación del cumplimiento de objetivos anuales establecidos también por el Directorio. Por este concepto se establece una provisión la cual varía por el devengo que es calculado en forma lineal con efecto en los resultados y por el consumo de la misma producto del pago de la obligación.

El monto de la provisión al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 asciende a M\$1.639.725 y M\$2.029.063, respectivamente. Así, el efecto en los resultados del periodo al 30 de septiembre de 2022 y 2021 asciende a M\$906.868 y M\$766.256, respectivamente.

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 20 - Provisiones por beneficios a los empleados (continuación)

Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados

Adicionalmente, DCV implementó, para una porción de sus colaboradores, el plan de beneficios definido como indemnización por años de servicio. El costo relacionado con este último beneficio se obtiene a través del método de cálculo actuarial de unidad de crédito proyectado, esto de acuerdo con lo señalado en la NIC 19 "Beneficios a los Empleados". La provisión al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 equivale a M\$1.966.175 y M\$1.637.260, respectivamente.

El detalle del saldo incluido bajo este rubro es el siguiente:

Provisión	30-sept-22 M\$	31-dic-21 M\$
Indemnizaciones	1.966.175	1.637.260
Total provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	1.966.175	1.637.260

A continuación, se presenta una conciliación de la obligación por beneficios definidos, detalle del gasto por el periodo al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, y principales supuestos utilizados en la determinación de la obligación:

Efecto por cálculo actuarial	30-sept-22 M\$	31-dic-21 M\$
Saldo inicio	1.637.260	2.266.430
Coste por Intereses	29.862	23.157
Coste de los servicios del ejercicio corriente	240.494	228.436
Prestaciones pagadas durante el período	-	(737.291)
Obligación esperada	(1.907.616)	(1.780.732)
Obligación al cierre del período	1.966.175	1.637.260
Resultado actuarial hipótesis	(46.240)	(224.856)
Resultado actuarial experiencia	104.798	81.384
Resultado actuarial	58.558	(143.472)

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 20 - Provisiones por beneficios a los empleados (continuación)

Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados (continuación)

Efecto por impuesto diferido	30-sept-22 M\$	30-sept-21 M\$
Resultado actuarial - Actualización IAS	(58.559)	(68.366)
Activo diferido	15.811	18.459
Total otros resultados integrales	(42.748)	(49.907)

Los detalles para realizar la conciliación del valor razonable son los siguientes:

- a) Tasa en base a la tasa BCU a 10 años publicada por el Banco Central de Chile.
- b) Tasa promedio esperada de incrementos salariales equivalente a 2%.
- c) Tasa promedio de rotación de personal estimada en base a datos históricos asociados a gerentes y subgerentes de la empresa, equivalente a 4,55% al cierre de septiembre 2022.
- d) Tabla de mortalidad RV-2014 emitida por CMF.
- e) Otros supuestos actuariales significativos: Edades legales de jubilación por sexo, 65 años para los hombres y 60 años para las mujeres.

El valor presente de la obligación con los empleados es revisado y ajustado mensualmente mediante el monitoreo de las variaciones que presenten los parámetros de cálculo antes detallados.

Nota 21 - Otros pasivos no financieros, corriente

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, los otros pasivos no financieros, porción corriente se conforman como sigue:

Concepto	30-sept-22 M\$	31-dic-21 M\$
Dividendos por pagar (*)	-	1.207.839
Retenciones Previsionales	163.745	156.379
Impuestos mensuales (IVA y Otros)	143.981	133.294
Otros	87.391	140.294
Total otros pasivos no financieros, corriente	395.117	1.637.806

(*) Corresponde al dividendo mínimo según lo descrito en la Nota N°22 e).

**DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES**

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 22 - Capital y reservas

a) Dividendos entregados por Depósito Central de Valores S.A.

- Con fecha 29 de marzo de 2022, se aprobó el pago de dividendo definitivo N°35 por M\$ 1.409.223, equivalentes a \$9.027.- por acción.
- Con fecha 30 de marzo de 2021, se aprobó el pago de dividendo definitivo N°34 por M\$ 1.236.719, equivalentes a \$7.922.- por acción.

b) Capital pagado y número de acciones

Conforme lo dispone el artículo 33 del Reglamento de la Ley de Sociedades Anónimas, por escritura pública de fecha 26 de agosto de 1999, otorgada en la Notaría de Santiago de don René Benavente Cash, se dejó constancia de la circunstancia de haber vencido el plazo de seis años fijados por la Junta General Extraordinaria de Accionistas, para pagar la totalidad del aumento de capital. De esta forma y atendiendo que 7.000 acciones no fueron suscritas ni pagadas por los accionistas dentro del plazo señalado, el total de las acciones suscritas y pagadas de DCV asciende a 156.112 acciones.

c) Patrimonio mínimo

La evaluación del patrimonio mínimo requerido por la Comisión para el Mercado Financiero es la siguiente:

Descripción	30-sept-22 M\$	31-dic-21 M\$
Capital	4.089.817	4.089.817
Otros resultados integrales	(185.793)	(143.045)
Ganancias (pérdidas) acumuladas	20.529.194	16.735.240
Participaciones no controladoras	13	16
Patrimonio contable	24.433.231	20.682.028
Patrimonio para C.M.F.	713.208	667.340
Patrimonio exigido por C.M.F.	30.000	30.000

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 22- Capital y reservas (continuación)

d) Gestión del capital

El objetivo de DCV en materia de gestión de capital es mantener un nivel adecuado de capitalización, que le permita asegurar el acceso a los mercados financieros para el desarrollo de sus objetivos, optimizando el retorno de sus accionistas y manteniendo una sólida posición financiera.

e) Dividendo mínimo

Al 31 de diciembre de 2021 se registró una provisión para el pago del dividendo mínimo legal de M\$1.207.838. Esta provisión de dividendo se realizó para cumplir con la disposición legal de repartir a los accionistas del Grupo anualmente con cargo a las utilidades líquidas del ejercicio, a lo menos el 30% de dichas utilidades. Al 30 de septiembre de 2022 no se registra dividendo mínimo.

f) Dividendos

Concepto	30-sept-22 M\$	31-dic-21 M\$
Dividendo definitivo (*)	201.385	176.563
Dividendo mínimo	-	1.207.838
Total dividendos	201.385	1.384.401

(*) Según lo acordado en la Junta de Accionistas de fecha 29 de marzo de 2022, se aprobó la distribución y pago del dividendo definitivo de DCV por M\$1.409.223. Este monto corresponde a la distribución del 35% de los resultados del ejercicio 2021.

g) Otros resultados integrales

Este ítem se origina en el resultado actuarial por la valorización de las indemnizaciones por años de servicio, de acuerdo con lo dispuesto en la NIC 19 “Beneficios a los Empleados”. El efecto (neto de impuestos) al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, alcanza a M\$42.748 y M\$104.735 respectivamente.

Otros resultados integrales	30-sept-22 M\$	31-dic-21 M\$
Saldo inicial IAS	(143.045)	(247.780)
Resultado actuarial - Actualización IAS	(58.559)	143.472
Activo diferido	15.811	(38.737)
Total otros resultados integrales	(185.793)	(143.045)

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 23 - Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos y descuentos consolidados por los periodos terminados al 30 de septiembre de 2022 y 2021, son los siguientes:

Concepto	30-sept-22 M\$	30-sept-21 M\$	3er Trim 2022 M\$	3er Trim 2021 M\$
Ingreso bruto	26.021.836	24.003.109	8.812.812	7.709.995
Descuento comercial	-	(76)	-	-
Descuento por servicio	(4.369.083)	(3.537.997)	(1.495.301)	(1.318.217)
Total descuento	(4.369.083)	(3.538.073)	(1.495.301)	(1.318.217)
Ingreso neto	21.652.753	20.465.036	7.317.511	6.391.778

Los servicios de Depósito Central de Valores S.A. para los ejercicios 2021 y 2022, se afectan por un descuento (descuento diferenciado), el cual se aplica dependiendo del tipo de servicio de que se trate, así este corresponde a un 4% para el servicio de registro de operaciones, un 22% para el servicio de administración de valores, un 5% para la mantención de cuentas y un 15% sobre el cobro fijo mensual. En el caso del servicio de custodia, se aplica un descuento diferenciado de un 9% para la custodia de instrumentos de intermediación financiera y un 25% para los instrumentos de renta variable, mientras que para los instrumentos de renta fija el descuento se estructura de acuerdo con los tramos de tarificación que se originan en el nivel de volúmenes de operación, los que corresponden a un 17% para el primer tramo, 18% para el segundo tramo, 23% para el tercer tramo y 30% para el cuarto tramo.

Adicionalmente, a partir de mayo 2021 se comienza a aplicar un descuento diferenciado para el servicio de depósitos de emisiones desmaterializadas emitidas por el Banco Central de Chile (BCCH). Este descuento se aplica por tramos de acuerdo con el valor nominal depositado, así, al primer tramo no se aplica descuento, el segundo tramo recibe un 35% y el tercer tramo un 65%. La permanencia de este descuento es evaluada periódicamente en base al desarrollo de los programas de medidas especiales implementadas por BCCH. Este descuento, así como los señalados en los párrafos anteriores, han sido aprobados por el Directorio de DCV.

Los servicios prestados por las filiales DCV Registros y DCV Asesorías y Servicios no están afectos a descuentos.

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 23 - Ingresos de actividades ordinarias (continuación)

Los ingresos brutos (sin descuentos) de DCV, detallados de acuerdo con el servicio que los genera son los siguientes:

Concepto	30-sept-22 M\$	30-sept-21 M\$	3er Trim 2022 M\$	3er Trim 2021 M\$
Custodia de valores	9.988.404	8.957.801	3.495.217	3.062.629
Servicio cuentas de mandantes	2.820.506	2.777.386	999.507	891.916
Depósito de valores	2.756.280	2.410.316	941.351	747.654
Registro de compraventas	1.915.031	2.079.907	681.010	621.460
Cobros generales	1.015.135	941.496	362.771	294.410
Custodia internacional	865.037	932.015	285.251	323.138
Registro de transferencias	310.803	278.753	113.931	91.969
Registro electrónico de prendas	187.552	114.927	66.221	45.413
Registro de traspasos	185.965	202.491	63.859	64.430
Administración de valores	183.263	185.196	59.759	60.863
Apertura de cuentas adicionales	144.643	134.853	46.486	45.519
Contratos forward	138.338	114.847	50.603	35.829
Valorización especial de la cartera	105.816	95.905	36.544	32.321
Servicio bonos de reconoc. afil. activos	72.281	73.145	24.724	24.496
Certificados de posición	70.616	64.064	23.375	20.374
Custodia de garantías mineras	12.669	14.857	4.873	4.966
Retiro de valores de custodia	8.719	7.140	3.834	2.552
Serv. Resp. Agente Tributario	-	3.179	-	-
Total Custodia de valores	20.781.058	19.388.278	7.259.316	6.369.939
Cargo fijo administracion registro de accionista	3.562.595	3.121.429	1.236.487	1.068.514
Cargo juntas de accionistas	350.372	408.704	35.931	44.975
Pago de dividendos	296.816	220.708	35.531	53.068
Cargo informes juridicos	248.650	135.422	115.034	61.191
Certificados tributarios	129.349	102.496	128	(354)
Proceso oferta preferente	84.294	78.220	47.433	29.998
Mecanización del despacho	19.400	16.860	6.700	5.836
Cargo traspasos accionarios	5.241	3.227	3.274	1.497
Póliza de seguros	1.764	903	609	539
Otros ingresos operacionales (*)	474.324	455.063	47.750	54.413
Total Administración registro accionistas	5.172.805	4.543.032	1.528.877	1.319.677
Serv. Resp. Agente Tributario	67.973	71.799	24.619	20.379
Total Asesorías y Servicios	67.973	71.799	24.619	20.379
Ingreso Bruto	26.021.836	24.003.109	8.812.812	7.709.995

(*) Al 30 de septiembre de 2022 este concepto incluye los ingresos percibidos por el Servicio de mecanización, impresión y franqueo por M\$439.925 (M\$430.949 a septiembre 2021) y Servicio de Bodegaje por M\$34.399 (M\$24.608 a septiembre 2021).

Los ingresos brutos consolidados, al 30 de septiembre de 2022 se conforman en un 79,9% por los ingresos provenientes de los servicios de custodia y liquidación de valores (80,8% a septiembre de 2021), en un 19,9% por los servicios de administración de registros de accionistas y aportantes (18,9% a septiembre de 2021) y un 0,3% por los servicios de responsable agente tributario (0,3% a diciembre de 2021).

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 24 - Costo por beneficios a los empleados

Los costos por beneficios a los empleados consolidados por los periodos terminados al 30 de septiembre de 2022 y 2021, son los siguientes:

Concepto	30-sept-22 M\$	30-sept-21 M\$	3er Trim 2022 M\$	3er Trim 2021 M\$
Sueldos	7.299.075	6.875.093	2.657.154	2.268.086
Bonos	906.868	766.256	424.370	293.586
Leyes sociales y licencias médicas	286.729	251.394	61.486	79.390
Indemnización por años de servicio	270.356	159.747	98.628	57.627
Indemnizaciones y finiquitos	144.180	167.264	144.180	-
Capacitación	58.599	66.118	25.271	(8.683)
Otros gastos del personal (*)	571.960	622.402	178.382	152.436
Total costo por beneficios a los empleados	9.537.767	8.908.274	3.589.471	2.842.442

(*) El detalle de los otros gastos del personal es el siguiente:

Otros gastos del personal	30-sept-22 M\$	30-sept-21 M\$	3er Trim 2022 M\$	3er Trim 2021 M\$
Colación	158.684	169.072	53.574	56.711
Seguro médico	157.313	152.100	53.062	51.817
Otros beneficios	138.343	222.588	30.050	66.477
Otros comunicaciones	34.665	-	15.196	-
Cafetería oficina	22.740	5.482	11.201	2.612
Selección	20.820	19.784	5.091	990
Uniformes	9.343	5.007	4.662	2.627
Inscripciones	27	26	-	-
Otros gastos del personal	30.025	48.343	5.546	(28.798)
Total otros gastos del personal	571.960	622.402	178.382	152.436

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 25 - Otros gastos por naturaleza

Al 30 de septiembre de 2022 y 2021, los otros gastos por naturaleza consolidados registran los costos de operación y gastos de administración (excluye los gastos del personal, depreciaciones y amortizaciones), según el siguiente detalle:

Otros gastos por naturaleza	30-sept-22 M\$	30-sept-21 M\$	3er Trim 2022 M\$	3er Trim 2021 M\$
Mantenimiento de sistemas e infraestructura	2.575.155	2.219.598	866.033	895.274
Seguros de la operación	997.735	856.202	341.731	286.540
Asesorías externas	740.205	855.033	293.351	267.516
Otros gastos generales	326.565	270.371	66.223	44.510
Honorarios y personal temporal	305.347	306.640	113.156	100.614
Comunicaciones	294.979	324.585	103.234	95.243
Edificios e instalaciones	275.998	247.210	104.213	81.102
Personal externo de explotación	273.276	143.745	91.507	60.901
Seguros generales	173.230	112.652	58.378	38.085
Gastos de marketing	128.096	84.709	11.399	30.424
Patentes, impuestos, derechos	106.712	95.163	36.408	34.568
Útiles de oficina y librería	85.692	61.829	18.892	17.507
Gastos de telefonía	56.130	50.885	22.370	17.025
Reuniones, viajes y otros	45.222	13.860	27.015	(240)
Otros gastos de operación (*)	769.091	676.545	166.666	199.845
Total otros gastos por naturaleza	7.153.433	6.319.027	2.320.576	2.168.914

(*) En el año 2022 esta partida incluye M\$387.521 (M\$362.509 en el año 2021) correspondiente a gastos directos de la operación del Servicio Internacional, M\$260.796 correspondiente a gastos operacionales nacionales (M\$163.166 en el año 2021) y M\$120.774 por gastos de mecanización e impresión (M\$150.870 en el año 2021).

Dentro de la partida Otros Gastos Generales, está contenida la administración de carteras realizada por Santander Private Banking, división de Banco Santander, sociedad bancaria que cuenta con una participación indirecta en DCV de un 8,79%, ya que éste tiene la propiedad del 29,29% de la Sociedad Interbancaria de Depósito de Valores, sociedad que posee directamente un 30% de las acciones de DCV, además, uno de los actuales directores de DCV es ejecutivo de dicho Banco. La adjudicación de la administración de los fondos de DCV se realizó en base a un proceso de evaluación que consideró las condiciones económicas y comerciales ofrecidas por el Banco Santander como así también por otras instituciones bancarias.

Adicionalmente, a partir de septiembre de 2020, parte de la cartera de inversiones de DCV es administrada por BCI Asset Management, división de Banco BCI, sociedad bancaria que cuenta con una participación indirecta en DCV de un 2,1%, ya que éste tiene la propiedad del 7% de la Sociedad Interbancaria de Depósito de Valores, sociedad que posee directamente un 30% de las acciones de DCV, además, uno de los actuales directores de DCV es ejecutivo de dicho Banco.

Al 30 de septiembre de 2022 el monto asociado a las comisiones pagadas por este concepto se presenta bajo el rubro "otros gastos por naturaleza" y asciende a M\$10.221 (M\$10.192 al 30 de septiembre de 2021).

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 26 - Otras ganancias (pérdidas)

Al 30 de septiembre de 2022 y 2021, se registran en ingresos conceptos relacionados a remuneración de saldos promedios y arriendos de oficina, entre otros, mientras que los gastos corresponden a montos relacionados con donaciones y otros:

Concepto	30-sept-22 M\$	30-sept-21 M\$	3er Trim 2022 M\$	3er Trim 2021 M\$
Ingresos no operacionales				
Remuneración de saldos	689.560	25.843	301.551	12.848
Arriendo oficinas	44.690	42.019	16.534	14.760
Intereses por mora	5.873	6.004	3.651	6.004
Utilidad por venta activo fijo	4.675	-	4.635	-
Gastos no operacionales				
Donaciones	(51.387)	-	(39.265)	-
Otros ingresos / egresos varios	(5.677)	(13.283)	(218)	(18.680)
Total otras ganancias (pérdidas)	687.734	60.583	286.888	14.932

Nota 27 – Ingresos financieros

El detalle de ingresos financieros de DCV es el siguiente:

Concepto	30-sept-22 M\$	30-sept-21 M\$	3er Trim 2022 M\$	3er Trim 2021 M\$
Reajuste cartera de inversiones	628.024	207.405	219.191	69.313
Mayor valor cuota de FM	99.325	5.508	63.349	2.673
Utilidad Contratos Forward	-	78.234	-	78.234
Resultados por inversiones	(29.509)	(456.010)	(161.043)	(136.189)
Ingreso neto	697.840	(164.863)	121.497	14.031

El detalle de la cuenta Resultados por inversiones es el siguiente:

Concepto	30-sept-22 M\$	30-sept-21 M\$	3er Trim 2022 M\$	3er Trim 2021 M\$
Depósitos a plazo \$/UF	42.520	224	26.382	96
Bonos estatales	20.605	(6.391)	2.896	(2.226)
Bonos bancos y empresas	(92.634)	(449.843)	(190.321)	(134.059)
Total resultados por inversiones	(29.509)	(456.010)	(161.043)	(136.189)

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 28 - Costos financieros

Los costos financieros consideran los intereses pagados por financiamientos obtenidos bajo la modalidad de préstamos bancarios y leasing financiero, así como los intereses asociados a la aplicación de la norma NIIF 16 por el arrendamiento de inmuebles y los gastos asociados a instrumentos financieros de cobertura. El detalle de las partidas indicadas es el siguiente:

Costos financieros	30-sept-22 M\$	30-sept-21 M\$	3er Trim 2022 M\$	3er Trim 2021 M\$
Intereses derechos de uso (*)	73.391	78.939	24.573	25.823
Intereses pagados por préstamo bancario	13.724	10.424	3.223	3.505
Intereses pagados por leasing	6.374	9.103	1.893	2.799
Otros gastos financieros	-	32.900	-	32.900
Total costos financieros	93.489	131.366	29.689	65.027

- (*) Corresponde al registro por la aplicación de la norma NIIF 16 relacionada al tratamiento de los arriendos de las oficinas ubicadas en Edificio Burgos piso 12 y Torre Nueva Santa María (M\$31.883 y M\$41.508 respectivamente a septiembre 2022, M\$33.280 y M\$41.460 a septiembre 2021). Adicionalmente, al 30 de septiembre de 2021 se incluye el registro asociado a las oficinas ubicadas de Edificio Burgos piso 3 por M\$4.199, arriendo que fue dado de baja en noviembre 2021.

Nota 29 - Gasto por impuesto a las ganancias

El detalle del gasto por impuesto a las ganancias es el siguiente:

Concepto	30-sept-22 M\$	30-sept-21 M\$	3er Trim 2022 M\$	3er Trim 2021 M\$
Gasto por impuesto a la renta				
Período actual	(663.693)	(788.905)	(440.397)	(189.170)
Déficit/Superavit de impuesto	(779)	(204.054)	(779)	-
Total	(664.472)	(992.959)	(441.176)	(189.170)
Gasto por impuesto diferido				
Origen y reverso de diferencias temporarias	109.137	299.706	120.756	27.796
Total	109.137	299.706	120.756	27.796
Gasto por impuesto a la renta excluido el impuesto sobre la venta de operaciones continuas y participación del impuesto a la renta de las inversiones contabilizadas bajo el método de	(555.335)	(693.253)	(320.420)	(161.374)
Total gasto por impuesto a la renta	(555.335)	(693.253)	(320.420)	(161.374)

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 29 - Gasto por impuesto a las ganancias (continuación)

La conciliación de la tasa efectiva es la siguiente:

Concepto	30-sept-22 M\$	Tasa Efectiva	30-sept-21 M\$	Tasa Efectiva
Utilidad del período	3.995.337		2.637.759	
Total gasto por impuesto a la renta	(555.335)		(693.253)	
Utilidad excluyendo impuesto a la renta	4.550.672		3.331.012	
Impuesto renta	(663.693)		(788.905)	
Déficit/Superavit de impuesto	(779)		(204.054)	
Impuestos diferidos	109.137		299.706	
Total gasto	(555.335)	-12,20%	(693.253)	-20,81%
Tasa sobre resultado del ejercicio (antes de impuesto)	1.228.681	27,00%	899.373	27,00%
Diferencia de impuesto diferido inicial	(1.647)	-0,04%	(202.833)	-6,10%
Déficit/Superavit de impuesto	779	0,02%	204.054	6,13%
Diferencias permanentes	(672.478)	-14,78%	(207.341)	-6,22%
Total conciliación	555.335	12,20%	693.253	20,81%

Nota 30 - Ganancias por acción básica

El detalle de las ganancias por acción es el siguiente:

Concepto	30-sept-22 M\$	30-sept-21 M\$	3er Trim 2022 M\$	3er Trim 2021 M\$
Resultado disponible para accionistas	3.995.337	2.637.759	1.064.337	679.327
Acciones suscritas y pagadas	156.112	156.112	156.112	156.112
Total ganancia por acción básica	25,593	16,897	6,818	4,352

DCV no cuenta con acciones que cotizan públicamente y no está en proceso de emitir acciones en los mercados públicos de acciones, es por esto por lo que el cálculo de las ganancias por acción no contempla el promedio ponderado de acciones en circulación, sino que el total de acciones efectivamente pagadas, esto relacionado con el resultado atribuible al total de los accionistas de DCV. DCV no ha emitido deuda convertible u otros valores patrimoniales, de acuerdo con esto, no existen efectos diluyentes de los ingresos por acción de la misma.

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 31 - Arrendamientos

DCV mantiene arriendos los cuales se agrupan de la siguiente manera:

a) Arrendamientos como arrendatario (NIIF 16)

a.1) Activos por derechos de uso

DCV registra bajo NIIF 16 los contratos de arriendo de inmuebles y los contratos de leasing. Anteriormente, estos arrendamientos se clasificaban como arrendamientos operativos y financieros respectivamente según la Norma NIC 17. Los activos por derecho de uso asociadas a estos conceptos se presentan en la nota 15.

a.2) Importes reconocidos en resultados

Arrendamientos bajo la NIIF 16	30-sept-22 M\$	30-sept-21 M\$	3er Trim 2022 M\$	3er Trim 2021 M\$
Ingresos procedentes de arriendos presentados en otras ganancias (pérdidas)	44.690	42.019	16.534	14.760
Interés sobre pasivos por arrendamiento	(79.765)	(88.042)	(26.466)	(28.622)

a.3) Importes reconocidos en el estado consolidado de flujos de efectivo intermedio

Salidas de efectivo por arrendamientos	30-sept-22 M\$	30-sept-21 M\$	3er Trim 2022 M\$	3er Trim 2021 M\$
Total de salidas de efectivo por arrendamientos	(485.232)	(495.950)	(167.650)	(167.116)

a.4) Arriendo de sitios de producción

Concepto	30-sept-22 M\$	30-sept-21 M\$	3er Trim 2022 M\$	3er Trim 2021 M\$
Arriendo sitio remoto	51.496	40.829	17.643	14.775
Arriendo sitio producción	210.085	196.186	72.382	66.075
Total arriendos sitios	261.581	237.015	90.025	80.850

Corresponde al arriendo de espacio físico especialmente habilitado y equipos para replicar las instalaciones tecnológicas centrales de DCV, esto enmarcado en los planes de contingencia y continuidad operacional de la misma. El costo de estos arriendos se presenta en "Otros gastos por naturaleza" en el estado consolidado de resultados integrales intermedios.

**DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES**

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 32 - Contingencias

Garantías y compromisos

a) Responsabilidad por custodia de valores

Al 30 de septiembre de 2022 y 2021 DCV mantiene en custodia instrumentos según el siguiente detalle:

Concepto	30-sept-22 MM\$	30-sept-21 MM\$
Renta fija	170.153.251	140.829.108
Renta variable	71.686.387	67.901.825
Intermediación financiera	72.840.905	58.998.508
Custodia internacional	3.396.776	3.023.719
Bonos de reconocimiento	595.704	676.402
Total responsabilidad por custodia de valores	318.673.023	271.429.562

DCV mantiene por estos instrumentos seguros contratados según las disposiciones de la Ley 18.876.

Póliza de fidelidad funcionaria 2021-2022

Póliza	Aseguradora	Moneda	Monto Asegurado	Deducible	Prima neta
BBB - PRI	Southbridge	UF	1.066.577	533.289	11.272,31
BBB - XS1	Southbridge	UF	561.356	1.066.577	2.967,00
BBB - XS2	Southbridge	UF	6.872.067	1.627.933	16.687,61
		UF	8.500.000	3.227.799	

Riesgos cubiertos

- 1) Fidelidad
- 2) Locales
- 3) Tránsito
- 4) Falsificación de cheque
- 5) Falsificación extensiva - Títulos y/o Valores
- 6) Falsificación de Dinero y/o Monedas
- 7) Oficinas y Contenido
- 8) Delitos computacionales LSW983

DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 32 - Contingencias (continuación)

Garantías y compromisos (continuación)

a) Responsabilidad por custodia de valores (continuación)

Exclusión

- 1) Ataque cibernético del Instituto
- 2) Guerra y terrorismo
- 3) Lavado de activos
- 4) Absoluta de conocimientos de embarque

b) Responsabilidad por fondos para el pago de dividendos

Al 30 de septiembre de 2022 y 2021 DCV registra en cuentas de orden los fondos recibidos de los clientes de Registro de Accionistas para el pago de dividendos, los cuales se mantienen en cuenta corriente bancaria, la correspondiente responsabilidad por el pago. Los saldos contables señalados a continuación se mantienen en cuenta corriente del Banco de Crédito e Inversiones.

Concepto	30-sept-22 M\$	30-sept-21 M\$
Fondo emisores para pago de dividendos	6.656.570	5.623.095
Total fondo emisores para pago de dividendos	6.656.570	5.623.095

**DEPÓSITO CENTRAL DE VALORES S.A.
DEPÓSITO DE VALORES Y FILIALES**

Notas a los Estados financieros consolidados intermedios
al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)

Nota 32 - Contingencias (continuación)

Garantías y compromisos (continuación)

c) Juicios y litigios

DCV no se encuentra involucrada en juicios o litigios relevantes sobre los cuales se observen eventuales impactos financieros importantes.

Nota 33 - Medio ambiente

DCV por su naturaleza, no se ve afectada a desembolsos relacionados con el mejoramiento y/o inversión de procesos productivos, verificación y control del cumplimiento de ordenanzas de leyes relativas a procesos e instalaciones industriales y cualquier otro que pudiere afectar en forma directa o indirecta la protección del medio ambiente.

Nota 34 - Investigación y desarrollo

Al 30 de septiembre de 2022 y 2021, DCV no presenta desembolsos de ningún tipo por concepto de investigación. Los desarrollos corresponden a Sistemas computacionales los cuales se activan bajo el rubro Activos intangibles distintos de la plusvalía.

Nota 35 - Sanciones

Durante el ejercicio 2022 y 2021 y a la fecha de emisión del presente informe, la Comisión para el Mercado Financiero, CMF y otras Autoridades Administrativas no han cursado sanciones a DCV ni a sus directores y ejecutivos.

Nota 36 - Hechos posteriores

Entre el 1 de octubre de 2022 y la fecha de emisión de estos estados financieros consolidados intermedios, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que pudieran afectar significativamente la interpretación de los mismos.