

# Memoria Anual

2023

DCV  REGISTROS

DCV Registros S.A.

## Identificación Corporativa

CMF 2a; 2b; 2c

### Razón social

DCV Registros S.A.

### Nombre de fantasía

DCVR

### Tipo de sociedad

Sociedad anónima (especial)

### Domicilio legal

Av. Los Conquistadores 1730, piso 24,  
Providencia, Santiago

### RUT

96.964.310-3

### Duración de la sociedad

Indefinida

### TELÉFONOS

#### Atención accionista

+56 223 939 003

#### Atención corredores de bolsa

+56 2230 939 003

### Sitio web

[www.dcv.cl](http://www.dcv.cl)

### Audidores externos

EY

### DATOS DE CONTACTO PARA CONSULTAS

**Ricardo Toro Dubó,**  
Gerente de Finanzas y  
Control de Gestión

[rtoro@dcv.cl](mailto:rtoro@dcv.cl)

La Sociedad fue constituida por escritura pública de fecha 10 de abril de 2001, otorgada en la Notaría de don René Benavente Cash, bajo la razón social DCV Registros S.A., como una sociedad filial de Depósito Central de Valores S.A., Depósito de Valores (DCV), con la finalidad de prestar el servicio de administración de registros de accionistas.

Su existencia fue autorizada y sus estatutos aprobados por Resolución 223 de 05 de julio de 2001 de la Superintendencia de Valores y Seguros. La inscripción correspondiente se practicó a fojas 17.754 N° 14.266 del Registro de Comercio del Conservador de Bienes Raíces de Santiago con fecha 11 de julio de 2001 y la publicación se efectuó en el Diario Oficial de 17 de julio 2001.



04 Carta del Gerente General

## 01

### Acerca de DCV Registros

- 06 Reseña histórica
- 07 Misión, visión y valores
- 08 Soporte para el mercado financiero
- 10 Situación de control y accionistas
- 11 Sostenibilidad en DCV Registros

## 02

### Gobierno Corporativo

- 15 Estructura de gobernanza
- 17 Mecanismos de buen gobierno
- 18 Composición del Directorio
- 24 Comité de Directores
- 26 Equipo Ejecutivo

## 03

### Gestión de riesgos

- 30 Probidad y ética
- 33 Gestión de riesgo
- 38 Contraloría

## 04

### Continuidad operacional

- 40 Clientes
- 42 Ciberseguridad y protección de datos

## 05

### Equipo comprometido

- 44 Equipo DCV Registros
- 51 Bienestar y crecimiento profesional

## 06

### Información adicional

- 56 Planes de inversión
- 56 Propiedades e instalaciones
- 56 Subsidiarias y asociadas
- 57 Inversiones en otras sociedades
- 57 Hechos relevantes esenciales

- 57 Comentarios de accionistas y del comité de directores
- 58 Declaración de responsabilidad
- 59 Índice NCG N° 30 - Comisión para el Mercado Financiero

## 07

### Estados financieros

- 64 Estados financieros

# Carta del Gerente General



Me dirijo a ustedes para presentarles la Memoria Anual de DCV Registros S.A., a través de la que damos a conocer nuestro desempeño 2023.

DCV Registros es una filial del Depósito Central de Valores, creada el 2000, que permite administrar los registros de accionistas y aportantes de las sociedades anónimas y fondos de inversión, de manera segura y confiable. Entre las prestaciones disponibles, se encuentra el registro de traspasos de acciones, el pago de dividendos, y la realización de juntas de accionistas, entre otros. Éstas pueden llevarse a cabo mediante votación electrónica, a través del servicio Click & Vote que desarrollamos en alianza con la Bolsa de Santiago, buscando contribuir a la optimización de los procesos de nuestros clientes. De acuerdo con los usos registrados en períodos pasados, es posible plantear que más del 80% de las juntas de accionistas, celebradas entre marzo y abril de cada año, son realizadas de manera remota, acreditando su pertinencia y usabilidad.

Ante la creciente amenaza que representan los riesgos cibernéticos para nuestros sistemas, hemos procurado fortalecer los controles internos y los mecanismos que permiten su identificación y contención. Nuestro comité de riesgo y ciberseguridad analiza permanentemente los nuevos escenarios en coordinación con las diferentes áreas de la compañía, siendo posible fortalecer nuestros

planes de continuidad operacional y robustecer la infraestructura técnica y de gestión.

Junto con ello, hemos desarrollado programas que involucran a la totalidad de nuestros equipos y al directorio en el desarrollo de una cultura de ciberconciencia, orientada a una adecuada educación en esta materia, fortaleciendo un elemento clave en la gestión de este riesgo: las personas. Este programa es desarrollado de manera conjunta entre la gerencia de gestión de Personas y Cultura y la gerencia de TI y Ciberseguridad.

Durante el 2023, también trabajamos en la integración de la sostenibilidad –referida a las materias ambientales, sociales y de gobernanza–, a nuestra manera de trabajar, buscando conducir el desempeño del DCV y cada una de sus filiales en sintonía con los intereses y expectativas de los grupos de interés. Así, surge nuestra Estrategia de Sostenibilidad que se propone “promover la confianza para una sociedad más sostenible”.

Entendiendo la centralidad que tiene la confianza para el desarrollo de nuestro negocio, medimos los niveles de satisfacción de los clientes con la atención brindada de manera presencial, telefónica y por correo electrónico. En todos los casos obtuvimos evaluaciones sobre 6,1 –en una escala de 1 a 7–, siendo la calificación de la atención en oficina

la más alta, al alcanzar la nota 6,96. Estos resultados nos enorgullecen y motivan a sostener nuestra calidad de servicio.

En términos de resultados financieros, el resultado de DCV Registros fue de 2.132 millones de pesos, siendo un 18% menor al desempeño 2022 en el que alcanzamos 2.601 millones de pesos.

Por último, quiero agradecer a cada una de las personas que integra nuestro equipo por su compromiso y dedicación con el trabajo bien hecho, permitiendo entregar un servicio de alta calidad, diseñado en función de los requerimientos de cada uno de nuestros clientes, bajo los más altos estándares de seguridad.

**Rodrigo Roblero Arriagada**  
Gerente General

# Acerca de DCV Registros

---

CAPÍTULO 01

# Reseña histórica

CMF 3a

## 2000

- A comienzos de año, el Depósito Central de Valores (DCV) inicia el servicio de administración de registros de accionistas de sociedades anónimas con Endesa y sus filiales como clientes. Al término del ejercicio los emisores ascendían a 42.

## 2001

- En abril, el DCV constituyó la filial DCV Registros S.A. para facilitar la administración de los registros de accionistas de sociedades anónimas y registro de aportantes de los fondos de inversión de manera integrada.
- A fin de año se realizó la compra de la empresa Stock, con 32 clientes.
- Adquisición de Comber y Cía. Servicios Accionarios, incorporándose a la cartera otras 40 sociedades anónimas y fondos de inversión. El ejercicio terminó con 91 emisores.

## 2004

- Se suman ocho nuevos clientes, alcanzando un total de 108 registros administrados.

## 2005

- En diciembre se concretó la compra de la empresa de servicios BPO Sonda S.A.

## 2015

- Desarrollo de sistemas para accionistas y emisores, agregándole valor al servicio prestado a estos últimos. Implementación de una infraestructura operativa para asimilar los impactos de los meses con mayor volumen de juntas de accionistas y pago de dividendos.

## 2016

- De las 165 juntas de accionistas realizadas en abril por clientes de la empresa, 145 fueron manejadas por DCV Registros, lo que equivale a un 88%.

## 2017

- El DCV y la Asociación de Bancos e Instituciones Financieras trabajaron en la implementación del servicio de Registro Electrónico de Prendas para la constitución y alzamiento de prendas de manera electrónica.

## 2018

- DCV Registros logra cifras récord de negocios y también incrementa notablemente el número de registros administrados, llegando a los 560.

## 2019

- El Grupo CGE ingresa como cliente para la administración de sus registros de accionistas.

## 2020

- DCV Registros en este período suma 58 nuevas entidades entre sociedades anónimas y fondos de inversión.

## 2021

- Inauguración de las nuevas oficinas de DCV Registros en el edificio Torre Nueva Santa María. A través de DCV Registros se puso a disposición del mercado, en acuerdo con la Bolsa de Santiago, el servicio de votación electrónica para juntas de accionistas y de aportantes.

## 2022

- DCV Registros continuó con la sensibilización respecto a la ciberseguridad y otros aspectos centrales para el fortalecimiento de la cultura de riesgo e integridad.
- Implementación de más de 100 actividades formativas enfocadas en temáticas críticas para el negocio.
- Inicio del proceso de certificación en la norma chilena NCh 3262:2012 "Gestión de igualdad de género y conciliación de la vida laboral, familiar y personal"

## 2023

- DCV Registro administró el 76% de las sociedades IPSA y el 75% de las IGPA.
- A través del servicio CapTable se suministró infraestructura para la internacionalización de ScaleX.
- Balance positivo en la satisfacción global de sus servicios en los distintos canales de atención, alcanzando un promedio de 6.5

2000s

2010s

2020s



# Misión, visión y valores



## Misión

Proveer al mercado financiero de capitales local e internacional, soluciones de infraestructura y otros complementarios, bajo los más altos estándares de transparencia, seguridad y eficiencia.



## Visión

Ser líder en provisión de infraestructura al mercado de capitales, mediante la excelencia en la ejecución, gestión de riesgo e innovación.

## Nuestros valores



### Liderar con el ejemplo

Lideramos con un alto sentido del deber y nos comprometemos con el desarrollo de nuestros equipos. Actuamos como un representante de la empresa, empoderándonos para tomar decisiones y movilizar a otros del cumplimiento de nuestras metas.



### Adaptación

Valoramos la creatividad, la superación personal y la innovación que nos permite anticiparnos a los nuevos desafíos, visualizar opciones de desarrollo y mejorar nuestra gestión en escenarios cambiantes.



### Excelencia

Nos apasiona el trabajo bien hecho y nos desafiamos de manera permanente a perfeccionar nuestros procesos, generando soluciones simples, eficientes y seguras.



### Respeto

Propiciamos el compromiso, el conocimiento compartido y la colaboración. Hacemos propios los principios de diversidad, inclusión, igualdad de oportunidades y el respeto a todas las personas, independiente de su condición.



### Dedicación al cliente

Nos preocupamos por conocer las necesidades de nuestros clientes, para entregar un servicio de calidad que supere sus expectativas y nos permita establecer relaciones sólidas y duraderas.



### Integridad

Desarrollamos nuestro trabajo con transparencia. Velamos por el cumplimiento de nuestros principios, de la normativa y de nuestras políticas internas, asumiendo nuestra responsabilidad de evitar conductas que afecten a las personas o al DCV Registros.



### Sostenibilidad

Aportamos a la construcción de un mejor país, adhiriendo a los derechos fundamentales, la protección del medio ambiente y la responsabilidad social que asumimos con nuestros clientes, accionistas, reguladores, colaboradores y otras partes interesadas.



# Soporte para el mercado financiero

3a.i; 3a.ii, 3a.iii; 3a.iv; 3a.v; 3b.i; 3b.ii; 3b.iii; 3c; 3c.i; 3c.ii; 3c.iv; 3c.v

## Industria y negocio

DCV Registros es una empresa filial del Depósito Central de Valores cuyo objeto social es la administración, gestión y teneduría de registros de accionistas, aportantes, valores extranjeros u otros similares y la realización de todos los actos relacionados con las actividades antes señaladas.

- 1 **Liderar con el ejemplo:** Lideramos con un alto sentido del deber y nos comprometemos con el desarrollo de nuestros equipos. Actuamos como un representante de la empresa, empoderándonos para tomar decisiones y movilizar a otros del cumplimiento de nuestras metas.
- 2 **Integridad:** Desarrollamos nuestro trabajo con transparencia. Velamos por el cumplimiento de nuestros principios, de la normativa y de nuestras políticas internas, asumiendo nuestra responsabilidad de evitar conductas que afecten a las personas o al DCV Registros.
- 3 **Dedicación al cliente:** Nos preocupamos por conocer las necesidades de nuestros clientes, para entregar un servicio de calidad que supere sus expectativas y nos permita establecer relaciones sólidas y duraderas.

- 4 **Excelencia:** Nos apasiona el trabajo bien hecho y nos desafiamos de manera permanente a perfeccionar nuestros procesos, generando soluciones simples, eficientes y seguras.
- 5 **Respeto:** Propiciamos el compromiso, el conocimiento compartido y la colaboración. Hacemos propios los principios de diversidad, inclusión, igualdad de oportunidades y el respeto a todas las personas, independiente de su condición.
- 6 **Adaptación:** Valoramos la creatividad, la superación personal y la innovación que nos permite anticiparnos a los nuevos desafíos, visualizar opciones de desarrollo y mejorar nuestra gestión en escenarios cambiantes.
- 7 **Sostenibilidad:** Aportamos a la construcción de un mejor país, adhiriendo a los derechos fundamentales, la protección del medio ambiente y la responsabilidad social que asumimos con nuestros clientes, accionistas, reguladores, colaboradores y otras partes interesadas.

En 2001 y 2005 la Empresa adquirió "Stock" y "Comber" y "BPO Sonda" respectivamente, con la finalidad de potenciar el servicio entregado a los clientes.

La sociedad fue autorizada por resolución 223 del 5 de julio de 2001 de la Superintendencia de Valores y Seguros, actual Comisión para el Mercado Financiero (CMF).

DCV Registros no ha realizado ningún cambio de razón social ni en el control de la entidad. A su vez, la Empresa no cotiza en bolsa y no está inscrita en mercados extranjeros.

El negocio de DCV Registros corresponde a la prestación de servicios 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 negocio. Las actividades relacionadas corresponden al registro de traspasos de acciones, pago de dividendos, realización de juntas de accionistas, la emisión de informes jurídicos y tributarios, entre otros. Asimismo (3b.i) la Empresa ofrece servicio de infraestructura digital para la administración de registros de accionistas de sociedades y registros de aportantes de fondos de inversión.

Se encuentra regulada por la Ley N°18.876 sobre "Entidades Privadas de Depósito y Custodia de Valores", así como también por las leyes aplicadas a la industria del mercado (N° 18.045, N° 18.046), y la normativa aplicable de la Comisión para el Mercado Financiero, y Servicio de Impuestos Internos.

En términos de competencia en la industria financiera, para DCV Registros, esta se segmenta en los servicios para sociedades anónimas y fondos de inversión, en donde el principal competidor es SERCOR con un 5% de participación

del mercado, mientras que en lo relacionado a fondos de inversión, los principales competidores son los fondos de inversión autoadministrados y los servicios ofrecidos por Finix Group.

### Marcas y servicios

Los principales servicios ofrecidos por la Empresa son:

- Administración de registros de aportantes y accionistas
- Juntas de accionistas
- Aportantes o tenedores de bonos
- Monitoreo de accionistas y partícipes
- Operación renta
- Declaraciones juradas al Servicio de Impuestos Internos; y
- Cap Table

Estos son comercializados a través de campañas digitales con medios propios, entre los que se encuentran página web del Depósito Central de Valores, mailing y medios digitales, así como también, contacto directo de ejecutivos de atención y comercial con cliente.

DCV Registros cuenta con tres marcas registradas a su nombre para desempeñar sus operaciones. Estas son:

#### Marcas

DCV Registros

DCVR

Click&Vote

DCV Registros utiliza las siguientes patentes de propiedad de la entidad:

#### Programas y Bases de datos

Reportes y archivos	Middleware
Juntas de accionistas	JJAA
Forward	Forward
Mensajería Swift	Router
Administración Registro de accionistas	SARA
Servicios transversales de soporte	Corporativo
Bases de datos que soportan y Sara	Base de datos

Durante el periodo reportado, DCV Registros cuenta con tres proveedores que de forma individual representan al menos el 10% del total de compras efectuadas por concepto de suministro de bienes y servicios.



# Situación de control y accionistas

CMF 4a.i; 4a.ii; 4a.iii; 4a.iv; 4a.v; 4b.i; 4b.ii; 4b.iii.1; 4b.iii.2; 3c.vi

## Situación de control

Según lo definido en el Título XV de la Ley N°18.045, DCV Registros en su calidad de sociedad anónima especial, al 31 de diciembre de 2023, no posee controlador. Durante el periodo informado DCV Registros no ha experimentado cambios importantes en su propiedad, así como tampoco cuenta con presencia bursátil ni transacciones.

## Accionistas

Los principales accionistas de la Empresa son dos, que corresponden al Depósito Central de Valores S.A. y ABIF S.A. A continuación, se detallan los accionistas al 31 de diciembre de 2023, período en que DCV Registros no posee ningún accionista controlador. El capital se divide en 2.600.000 de acciones, todas de una misma y única serie.



## Política de dividendos

La política de dividendos de DCV Registros, corresponde a la implementada por su Matriz Depósito Central de Valores, la cual ha definido repartir a lo menos el 30% de las utilidades líquidas.

- Con fecha 28 de marzo de 2023, se aprobó el pago de dividendo definitivo N°25 por \$2.210.000.000, equivalente a \$850 y al 85% del ejercicio 2022.
- Con fecha 30 de agosto de 2022, se aprobó el pago de dividendo eventual N°24 por \$1.664.000.000, equivalente a \$640 por acción, con cargo a las utilidades acumuladas de ejercicios anteriores.
- Con fecha 29 de marzo de 2022, se aprobó el pago de dividendo definitivo N°23 por \$514.800.000, equivalentes a \$198 por acción y al 35% del ejercicio 2021.
- Con fecha 30 de marzo de 2021, se aprobó el pago de dividendo definitivo N° 22 por \$361.400.000 equivalente a \$139 por acción, con cargo a los resultados del ejercicio 2020.

DCV Registros no cuenta con licencias, franquicias, royalties y/o concesiones de propiedad de la entidad.



# Sostenibilidad en DCV

## Estrategia de sostenibilidad

DCV Registros, como empresa filial del Depósito Central de Valores, se ha sumado al compromiso con la Sostenibilidad, con la finalidad de aportar a la construcción de un mejor país, adhiriendo a los derechos fundamentales, la protección del medio ambiente y la responsabilidad social que asumimos con nuestros clientes, accionistas, reguladores, colaboradores y otras partes interesadas.

Con el objetivo de consolidar la sostenibilidad en la Empresa, durante el primer semestre de 2023 se inició la construcción de la Política y Estrategia de Sostenibilidad para el Depósito Central de Valores y sus filiales. El proceso consideró una etapa de diagnóstico del estado de la sostenibilidad en la Empresa, así como las prioridades de los grupos de interés (proveedores, clientes y colaboradores). Posterior a ello se realizaron talleres corporativos por compromiso según las temáticas definidas con el objetivo de construir una estrategia de sostenibilidad acompañada de medidas concretas pertinentes y adecuadas al DCV y sus filiales.

La implementación de la Política y Estrategia de Sostenibilidad se realiza a través de la Comisión de Sostenibilidad de su matriz DCV, la cual reporta al Comité de Gerentes y al Comité de Cultura y Sostenibilidad, quienes reportan anualmente al Directorio y trimestralmente al Comité Ejecutivo.

Una vez implementada la Estrategia de Sostenibilidad, el Comité de Cultura y Sostenibilidad deberá reportar anualmente al Directorio sobre los avances alcanzados, además de apoyar la adopción progresiva de los asuntos relacionados a materias ambientales y sociales en las decisiones estratégicas de la Empresa.



**La Estrategia de Sostenibilidad del DCV y filiales aborda 6 ODS:**



La implementación de la política y estrategia de sostenibilidad se realiza a través de la comisión de sostenibilidad DCV y sus filiales, la cual reporta al Comité de Gerentes y al Comité de Cultura y Sostenibilidad, quienes reportan anualmente al Directorio y trimestralmente al Comité Ejecutivo.

Propósito ●.....

**Promover la confianza para una sociedad sostenible**

Pilares ●.....

**Cultura ética**

Continuamos comprometidos con el fortalecimiento del buen gobierno, la integridad corporativa y ética en toda nuestra cadena de valor, utilizando la confianza y profesionalismo para el relacionamiento con nuestros distintos grupos de interés.

**Cadena de suministro responsable**

Potenciar y desarrollar un ecosistema de proveedores que cumple con estándares ESG.

**Gobierno corporativo y gestión ética**

Fortalecer nuestra cultura basada en valores para ser un referente para las instituciones financieras en cuanto al buen gobierno y la sostenibilidad del negocio.

**Desarrollo y colaboración**

Potenciamos nuestra cultura organizacional promoviendo el desarrollo, cuidado y bienestar de nuestro equipo y comunidades, a través de la excelencia, el respeto y la colaboración.

**Contribución a la comunidad**

Impactar positivamente en las comunidades en colaboración con nuestros trabajadores.

**Desarrollo y diversidad**

Ser un polo de atracción y retención de talento diverso para el desarrollo de todos.

**Cuidado del medioambiente**

Estamos comprometidos con la adaptación permanente a los desafíos ambientales, considerándolos proactivamente en las decisiones del DCV .

**Ecoeficiencia operacional**

Promover la ecoeficiencia operaciones a través de la reducción de la huella de carbono y un programa de economía circular pionero en la gestión de residuos tecnológicos.

**Continuidad operacional**

Trabajamos continuamente para entregar servicios tecnológicos de punta con altos estándares de calidad y seguridad.

**Ciberconciencia**

Promover la ciberseguridad fortaleciendo nuestros controles de manera permanente.

**Soluciones integrales**

Sostener nuestra excelencia operacional y colaborar con nuestros clientes para el diseño de soluciones ESG.

Dimensión ●.....

Objetivo ●.....

Grupos de interés ●.....

**Accionistas, directores, reguladores, organizaciones del FMI, proveedores estratégicos**

**Colaboradores, comunidad**

**Colaboradores, comunidad**

**Clientes, comunidad financiera**



## COMISIÓN DE SOSTENIBILIDAD DCV Y FILIALES

4 sesiones al año



# Gobierno Corporativo

---

CAPÍTULO 02

# Estructura de gobernanza

CMF 6a.i; 6.a



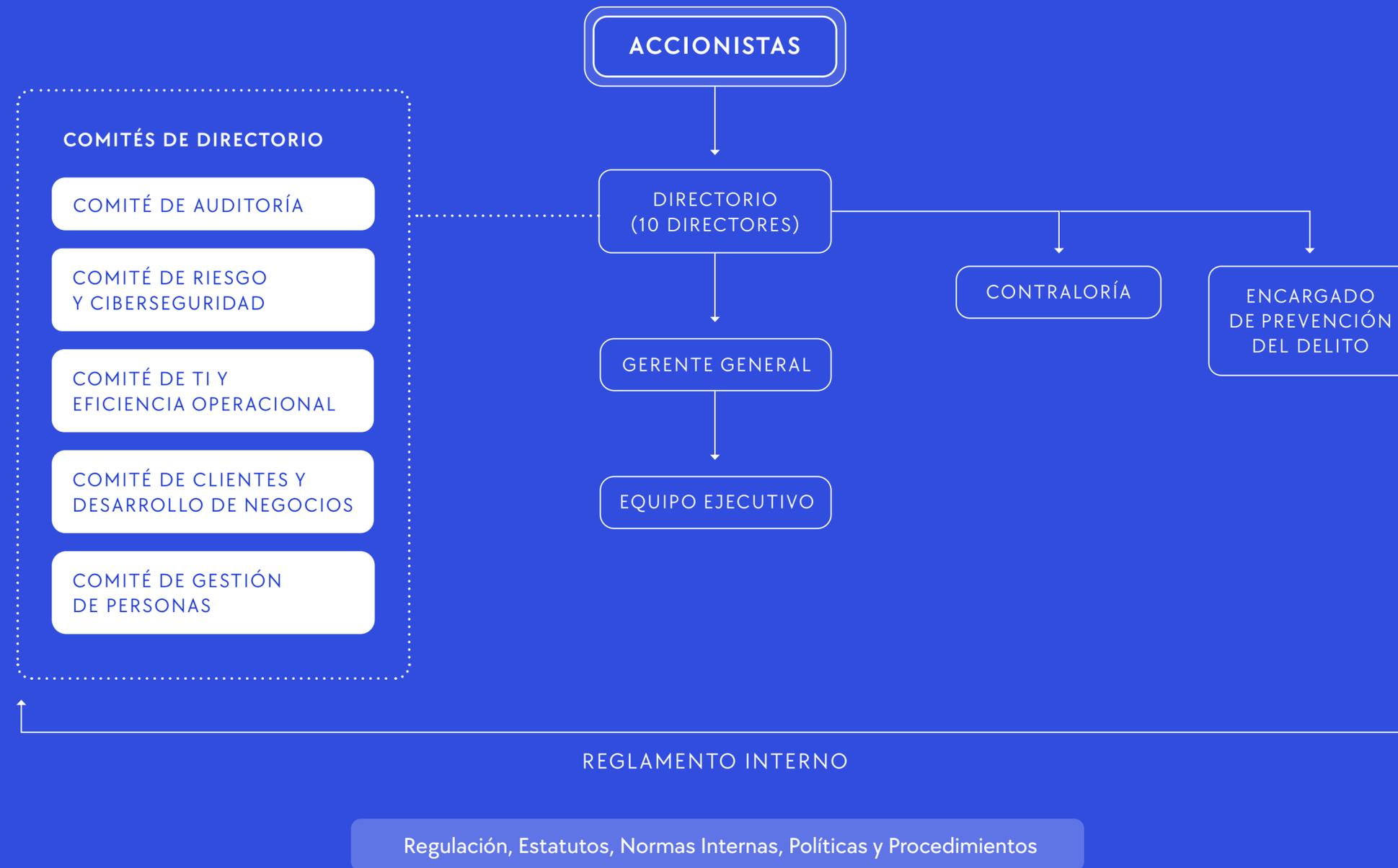
DCV Registros es administrado por un Directorio compuesto por diez miembros, todos titulares, quienes son elegidos por la junta de accionistas y permanecen dos años en su cargo con opción de ser reelectos indefinidamente. Al término de su período, el Directorio deberá ser renovado totalmente en su mandato. En caso de ocurrir la vacancia de un director, se deberá proceder a la renovación total del órgano, dentro del plazo de 30 días, en junto de accionistas. Los Estatutos Sociales no contemplan la elección de directores suplentes.

El Directorio es apoyado por cinco comités, cada uno integrado por cuatro directores, designados por ellos mismos. El Presidente del Directorio no es alto ejecutivo de la Empresa. La Gerencia General y la Gerencia de Contraloría reportan directamente al Directorio.

El Gobierno Corporativo de DCV Registros contiene el conjunto de normas, sistemas, procesos y prácticas para dirigir el funcionamiento de la Empresa, con un fuerte compromiso para la creación de valor para el mercado de capitales. En este sentido, algunos aspectos relevados por el DCV Registros para su gestión son: comunicación abierta con los grupos de interés, mecanismos de control internos y externos eficientes, cooperación leal del Directorio, contabilidad transparente y la entrega de información oportuna.

DCV Registros se encuentra constituida en conformidad a lo dispuesto en la Ley N° 18.876 que regula a las “Entidades Privadas de Depósito y Custodia de Valores”, y su organización legal corresponde a una sociedad anónima especial, siéndole aplicable las disposiciones de la Ley N° 18.046 sobre Sociedades Anónimas y su Reg. Este marco legal contiene las normas de gobernanza para la Empresa. También la Ley N° 18.045 sobre mercado de valores, la normativa interna de la Empresa, los Estatus del DCV Registros, las normas dictadas por la Comisión para el Mercado Financiero (CMF) y otros entes fiscalizadores; y en las políticas, normas y procedimientos específicos.

Anualmente, DCV Registros celebra su junta ordinaria de accionistas para informar sobre las actividades realizadas durante el año, acordar distribución de dividendos, aprobación de memoria, balance, estado de resultados del ejercicio, designación de auditores externos, entre otras materias.



# Mecanismos de buen gobierno

La Empresa cuenta con una estructura de Gobierno Corporativo para garantizar su correcta gestión, funcionamiento y la transparencia en el proceso de rendición de cuentas y de toma de decisiones. Asimismo, cuenta con procesos que le permiten garantizar la rendición de cuentas a todas sus partes interesadas (accionistas, reguladores, clientes y otros usuarios). Su organización establece la existencia de comités con participación de directores, comités y comisiones internas, así como, mesas de trabajo que permiten un adecuado flujo de información, mayor control y fiscalización sobre los procesos implementados y sus resultados.

## Sostenibilidad en el negocio

DCV Registros, en los últimos años, ha generado importantes esfuerzos para integrar el enfoque de sostenibilidad en el negocio, lo que se ha traducido en una Política y Estrategia de Sostenibilidad, elaborada durante el 2023, en donde se abordan materias ambientales, sociales y de respeto a los derechos humanos. La implementación de estas herramientas se llevará a cabo desde el 2024 y será responsabilidad de la Comisión de Sostenibilidad de DCV y filiales, conformada para tales fines.

## Procedimientos y conflictos de interés

La Política de Conflictos de Interés, conjuntamente con la Política de Libre Competencia, contempla procedimientos para gestionar este tipo de conflictos en el Directorio. Ante un conflicto de interés se acciona la Política de Operaciones de Partes Relacionadas de la empresa matriz DCV. En concreto, cuando uno o más miembros del Directorio tienen un potencial o real conflicto de interés deben informar al Directorio de esta situación y si este lo determina, dichos miembros deberán abstenerse de las decisiones correspondientes.

## Innovación

La innovación constituye uno de los pilares estratégicos de DCV Registros, buscando incorporar la mirada innovadora en los procesos y en la búsqueda de soluciones para los requerimientos de sus clientes. Para ello, la Empresa se encuentra en constante búsqueda de oportunidades de mejora para el catálogo de servicios ofrecidos, a través de nuevas tecnologías enfocadas en seguridad, experiencias de usuario y digitalización. Junto con ello,

anualmente se implementan inversiones para la modernización del equipo tecnológico que permitan a la Empresa ser más eficiente en el uso de sus recursos tecnológicos, a la vez que lo hace más resiliente en la entrega de sus servicios.

## Diversidad de capacidades, visiones, características y condiciones del Directorio

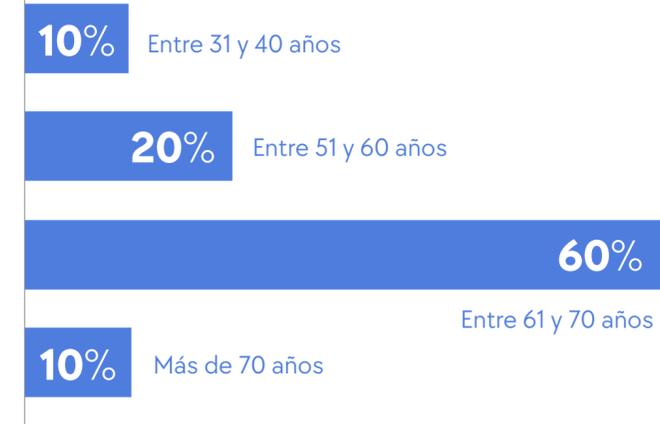
La Política de Diversidad e Inclusión de la Empresa ha sido diseñada para promover un ambiente laboral inclusivo, en el cual se respeten y valoren las diferencias individuales, promoviendo las fortalezas y talentos de cada colaborador, siendo esta política la principal herramienta para la reducción de barreras organizacionales. Durante el período observado no se han realizado procesos de identificación de capacidades, condiciones, experiencias y visiones requeridas para trabajar en la Empresa.

# Composición del Directorio

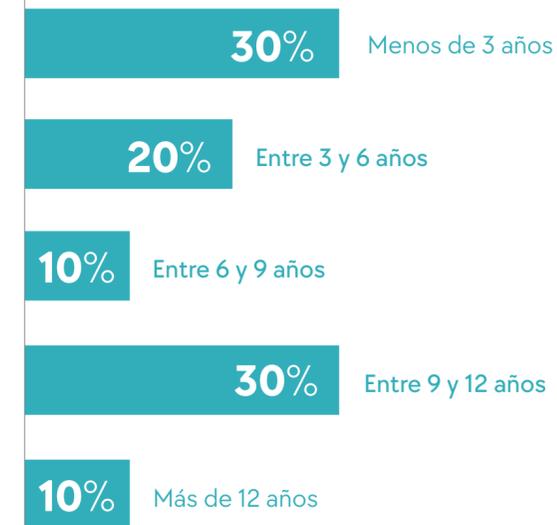
CMF 5a.i; 5a.ii; 5a.iii; 5a.iv; 6a.ii; 6a.iii; 6a.iv



## Rangos etarios



## Antigüedad en la organización



\* Todos los Directores de DCV Registros son titulares.



## Matriz de conocimiento

### Guillermo Tagle Quiroz

Presidente / Director titular

<b>Fecha nombramiento</b>	30 de mayo de 2023
<b>Título profesional</b>	Ingeniero Comercial, Pontificia Universidad Católica de Chile
<b>Otros estudios</b>	MBA de University of California, Los Angeles (UCLA)
<b>Experiencia</b>	Mercado de capitales

#### Trayectoria profesional

Entre 1994 y 2006 trabajó en Santander Investment, donde fue director de Research, luego del área Bursátil y, a partir de 2000, director general de la entidad. Entre 2006 y 2015 fue gerente general de IM Trust (hoy Credicorp Capital) y desde entonces es presidente del Directorio de Credicorp Capital Asset Management S.A. Administradoras General de Fondos y miembro del Directorio de su empresa matriz que opera en Perú, Colombia y Chile. Fue director de la Bolsa Electrónica de Chile por casi 20 años, cargo que dejó al asumir la Presidencia del DCV S.A. Además, ha sido parte de los directorios de Icare (director y presidente) y CFR Pharmaceuticals (2010 y 2014).

Actualmente es director de Empresas Ultramar y de Ultronav. También integra los directorios de Fundación Teletón y de la Corporación de Desarrollo de Amigos de Panguipulli.

### Jaime Munita Valdivieso

Vicepresidente / Director titular

<b>Fecha nombramiento</b>	30 de mayo de 2023
<b>Título profesional</b>	Ingeniero Comercial, Universidad Finis Terrae
<b>Otros estudios</b>	MBA, Universidad Adolfo Ibáñez
<b>Experiencia</b>	Mercado de capitales

#### Trayectoria profesional

Fue country head de Compass Group, gerente general de CorpBanca en Colombia y director de Celfin Capital. También fue gerente general de Santander Administradora General de Fondos, gerente de la División Finanzas de Banco Santander y director de la Bolsa Electrónica de Chile. Actualmente es gerente general de AFP Capital.

### Jorge Claude Bourdel

Director titular

<b>Fecha nombramiento</b>	30 de mayo de 2023
<b>Título profesional</b>	Ingeniero Civil, Universidad de Chile
<b>Experiencia</b>	Mercado de capitales

#### Trayectoria profesional

Fundador del ESE Business School, donde fue su primer director académico. Ha sido director de diversas compañías, entre las que destacan Pucobre S.A., Banvida, Clínica Santa María y Clínica Dávila. Asimismo, fue gerente de Finanzas de Banmédica S.A. y decano de la Facultad de Economía, vicerrector económico y vicerrector académico en la Universidad Católica del Norte. Desde 2001 se desempeña como vicepresidente ejecutivo de la Asociación de Aseguradores de Chile.



**Juan Andrés Camus Camus**

Director titular

<b>Fecha nombramiento</b>	30 de mayo de 2023
<b>Título profesional</b>	Ingeniero Comercial, Pontificia Universidad Católica de Chile
<b>Experiencia</b>	Mercado de capitales y gestión de riesgos

**Trayectoria profesional**

Socio fundador de Celfin Capital en 1988 y gerente general hasta 2008. Fue presidente de BTG Pactual-Chile hasta 2016, entidad con la que Celfin Capital se fusionó en 2012. En el rol de gerente de Celfin Capital, y posteriormente como presidente, mantuvo responsabilidades de riesgo ligadas con la administración de carteras y servicios financieros a los clientes, así como aquellos aspectos relacionados con la seguridad de la información de las transacciones y de los clientes.

Integra el Directorio de la Bolsa de Santiago desde abril de 2010 y es su presidente desde abril de 2014. Además, es miembro del Consejo Directivo del Centro de Estudios Públicos.

**Sergio Concha Munilla**

Director titular

<b>Fecha nombramiento</b>	30 de mayo de 2023
<b>Título profesional</b>	Ingeniero Comercial y Contador Auditor, Universidad de Chile.
<b>Otros estudios</b>	Diplomado en Gobierno Corporativo, Pontificia Universidad Católica de Chile
<b>Experiencia</b>	Mercado de capitales

**Trayectoria profesional**

Entre 1979 y 1998 desempeñó diversos cargos gerenciales en Chile en Banco BHC, Banco de Chile, Bancosorno y CorpBanca. Entre 1994 y 1998 fue representante de Chile en Comité de Productos de Visa Internacional. En junio de 1998 fue nombrado Gerente General de Banco de Comercio de El Salvador. En 2004 fue nombrado CEO de Scotiabank El Salvador y Presidente de una serie de subsidiarias en El Salvador, Costa Rica, Guatemala, Honduras y Panamá. En 2007 regresó a Chile como CEO de Banco del Desarrollo y Presidente del Directorio de sus subsidiarias hasta su absorción por Scotiabank Chile.

Fue Director de Scotiabank Chile entre el año 2009 y el 2022. También fue Director de Transbank, Nexus, Redbanc y Corp Fondos Mutuos.

Actualmente integra los Directorios de la Cámara de Compensación de Pagos de Alto Valor (ComBanc), Comder Contraparte Central, Sociedad Interbancaria de Depósito de Valores S.A. e Imerc.

**Arturo Concha Ureta**

Director titular

<b>Fecha nombramiento</b>	30 de mayo de 2023
<b>Título profesional</b>	Ingeniero Comercial y Contador Auditor, Pontificia Universidad Católica de Chile
<b>Otros estudios</b>	Diplomado ISMP, Harvard Business School
<b>Experiencia</b>	Mercado de capitales

**Trayectoria profesional**

Entre 1975 y 1985 trabajó en los bancos Colocadora Nacional de Valores y Bice, donde fue gerente de Proyectos, Planificación, Comercial de Banca de Personas y de Finanzas. Entre 1986 y 2008 fue gerente de Finanzas e Internacional de Banco de Chile, gerente general adjunto y director de filiales Corredora de Bolsa, AGF, Leasing, Factoring y Securitizadora. Entre 2008 y 2012 fue gerente general de Citigroup Chile y, posteriormente, director de empresas como Cristalerías de Chile, Clínica Las Condes, Moller y Pérez Cotapos y Bolsa Electrónica.

Actualmente, integra los directorios de Inversiones Bursátiles y la Bolsa Electrónica de Chile. Además, es presidente de los directorios en la Cámara de Compensación de Pagos de Alto Valor (ComBanc), ComDer Contraparte Central, Sociedad Interbancaria de Depósito de Valores S.A., Imerc, Comercial Promociones y Turismo Travel Club y Duty Free.

**Héctor Herrera Echeverría**

Director titular

<b>Fecha nombramiento</b>	30 de mayo de 2023
<b>Título profesional</b>	Abogado, Pontificia Universidad Católica de Chile
<b>Otros estudios</b>	LLM, Universidad de Columbia
<b>Experiencia</b>	Mercado de capitales y gestión de riesgos

**Trayectoria profesional**

Práctica profesional centrada en industria financiera regulada, con enfoque en materias corporativas, contractuales y transaccionales, mercado de capitales e inversión extranjera. En el sector privado ha ejercido como abogado asociado senior del Estudio Carey y Cia., como fiscal de AFP Provida, además de miembro del Directorio de AFP Provida y presidente de su Comité de Directores. Se ha desempeñado en el sector público como jefe de gabinete del Ministerio del Interior y Seguridad Pública, así como del Ministerio de Defensa. Actualmente ejerce como fiscal de Metlife Chile. Experiencia en litigios y materias de derecho público y administrativo.

**Miguel Mata Huerta**

Director titular

<b>Fecha nombramiento</b>	30 de mayo de 2023
<b>Título profesional</b>	Ingeniero Civil, Pontificia Universidad Católica de Chile
<b>Experiencia</b>	Mercado de capitales

**Trayectoria profesional**

Fue Controller Financiero de Banco Santiago. Ingresó a Banco Santander en 2002, donde ocupó diversos cargos relacionados con la estrategia del negocio en la organización, llegando a ser Gerente general de Banco Santander hasta julio de 2022.

Ha trabajado en la industria bancaria desde 1990, cuando se unió a Banco O'Higgins, uno de los predecesores de Banco Santiago. Ha sido director de varias sociedades del grupo Santander en Chile como Santander Consumer, Santander Corredores de Bolsa y fue presidente de Santander Asset Management S.A., administradora general de fondos, como también fue director de Redbanc y Transbank en representación de Banco Santander.

**José Antonio Martínez Zugarramurdi**

Director titular

<b>Fecha nombramiento</b>	30 de mayo de 2023
<b>Título profesional</b>	Ingeniero Civil Industrial, Universidad de Chile
<b>Experiencia</b>	Mercado de capitales

**Trayectoria profesional**

Se unió a la Bolsa de Comercio de Santiago el 9 de mayo de 1984 y ha ocupado el cargo de Gerente General desde el 1 de septiembre de 1998. Adicionalmente, es Gerente General de CCLV Contraparte Central S.A. y Director del Depósito Central de Valores desde el año 1998. Asimismo, fue Presidente de la Federación Iberoamericana de Bolsas (FIAB) e Integrante del Comité de Nominaciones de la Federación Mundial de Bolsas (WFE) entre los años 2015 y 2017. El señor Martínez es Ingeniero Civil Industrial de la Universidad de Chile y posee un Magíster en Derecho de los Negocios de la Universidad Adolfo Ibáñez.

**Cristián Rodríguez Allendes**

Director titular

<b>Fecha nombramiento</b>	30 de mayo de 2023
<b>Título profesional</b>	Ingeniero Comercial, Pontificia Universidad Católica de Chile
<b>Otros estudios</b>	Master in Business Law, Universidad Adolfo Ibáñez
<b>Experiencia</b>	Mercado de capitales y gestión de riesgos

**Trayectoria profesional**

Inició su carrera profesional como analista de acciones para la compañía de seguros de vida Aetna. Posteriormente, se desempeñó como corredor de futuros y derivados financieros para Celsius Mercados Futuros, empresa asociada a Salomon Brothers Inc., donde realizó diversas funciones, llegando a ser gerente general de la sociedad y director de Celsius Corredores de Bolsa. En 1994 se incorpora al equipo de inversiones de AFP Habitat, donde fue gerente de Inversiones entre 1998 y 2008, luego asume la gerencia general por un período de diez años y en julio de 2018 es nombrado presidente de la compañía. Fue director y presidente de la CFA Society de Chile CFA Charterholder desde 2000. Fue Presidente del Directorio de AFP Habitat S.A. hasta julio de 2022, desde esta fecha es director ejecutivo de Administradora de Inversiones Previsionales (AIP) – sociedad controladora de AFP Habitat– y Presidente de Administradora Americana de Inversiones S.A. (AAISA).

**Mario Gómez Dubravic**

Ex-Director titular (cesamiento de cargo)

<b>Cesación del cargo</b>	30 de abril de 2023
<b>Título profesional</b>	Ingeniero Comercial, Pontificia Universidad Católica de Chile
<b>Otros estudios</b>	Estudios superiores en Universidad de Los Andes
<b>Experiencia</b>	Mercado de capitales

**Trayectoria profesional**

A lo largo de su carrera se ha desempeñado como gerente de Finanzas de filiales de Bci, gerente comercial de Banca Empresas y Corporativa de Bci, presidente del Directorio de Bci Asset Management Administradora General de Fondos, Bci Asesoría Financiera, Sociedad de Recaudación y Pago de Servicios Limitada (Servipag). También ha sido director de Bci Corredor de Bolsa, Bci Factoring, Bci Securitizadora, Bci Seguros Generales, Bci Seguros de Vida, Bci Corredora de Seguros S.A. y de Financiera Solución Perú.

Actualmente, integra los directorios del Administrador Financiero del Transantiago S.A. (AFT), de Empresas JY, de Inmobiliaria JY y de Sociedad Interbancaria de Valores. Además, es presidente de Artikos Chile.

## Remuneraciones del Directorio

En la Junta Ordinaria de Accionistas, celebrada el 28 de marzo de 2023, se acordó por unanimidad que el directorio no percibirá remuneración para el ejercicio, tal como aconteció en 2022, puesto que los pagos a los miembros del Directorio son ejecutados por la sociedad matriz.

## Asesorías contratadas por el Directorio

El Directorio no cuenta con una política para la contratación de asesores, no obstante, en caso de ser necesario, cuenta con la posibilidad de contratar asesorías externas, las que, conforme al Procedimiento correspondiente, deben ser solicitadas al menos por un director y aprobadas por la mayoría del Directorio. Durante el periodo reportado no contrataron asesorías para el Directorio.

## Procedimiento de inducción

DCV Registros implementa un procedimiento para la inducción de nuevos directores, tanto en lo que concierne a DCV Registros como a su matriz. En este sentido, la Empresa ha definido que, para un adecuado desempeño de sus funciones, un nuevo director debe obtener

a la brevedad el conocimiento general de ella y su matriz, sus funciones y la industria en la cual se encuentra inserta.

El Directorio y la administración establecen el programa de inducción, el que a lo menos debe cubrir los siguientes tópicos:

- Misión, visión y valores corporativos.
- Marco jurídico y normativo general y propio del negocio
- Plan estratégico.
- Finanzas.
- Riesgos más relevantes y su gestión.
- Gobierno corporativo y deberes de los directores.
- Grupos de interés relevantes.
- Principales políticas y código de ética.

## Visitas a las instalaciones

Los Directores visitaron de forma individual las dependencias de DCV Registros durante el período reportado. En ellas, se han revisado aspectos como el estado y funcionamiento de las instalaciones; las principales funciones y preocupaciones de quienes las desempeñan; las recomendaciones y mejoras en opinión de los responsables de las dependencias.

A cada nuevo director, se le entrega la siguiente información:

- Estatutos, Normas de funcionamiento del directorio y sus distintos comités y, estructura de poderes y facultades.
- Normativa de la organización, general y específica.
- Actas de directorio de los dos últimos años, así como del comité que vaya a integrar.
- Actas de juntas de accionistas.
- Estados financieros auditados
- Memorias



## Revisión del desempeño del Directorio

El Directorio evalúa anualmente su desempeño de forma colectiva e individual a través de un cuestionario sobre la percepción de sus miembros con respecto al desempeño y estructura del Directorio del DCV Registros; así como también su funcionamiento, y el desempeño y preparación individual de cada uno de sus integrantes.

La evaluación implementada permite detectar áreas de capacitación o mejora, así como las posibles barreras organizacionales, sociales y/o culturales existentes; además de generar sugerencias para la contratación de potenciales asesorías.

## Capacitaciones al Directorio

DCV Registros cuenta con un procedimiento para la capacitación continua del Directorio cuyo objetivo es delinear la forma y contenidos que permitan la mejora continua del conocimiento de la organización, como también las materias necesarias para el óptimo desempeño en el cargo. A su vez, en estas instancias se revisan prácticas destacadas y cambios a nivel de la industria del mercado

de valores y nuevas tendencias de operación y funcionamiento de estas.

El Directorio define a principio de cada año el calendario de capacitaciones según lo estime conveniente; pudiendo agregar, modificar y/o eliminar capacitaciones que se hayan planificado en caso de ser necesario, dejando constancia de ello en el acta de la respectiva sesión en la cual se tome la decisión.

La capacitación debe comprender distintos tópicos que permitan la entrega de los conocimientos y competencias necesarias para cumplir adecuadamente con el rol de director, alcanzar los objetivos del directorio y detectar mejoras en su funcionamiento. La organización considera que las tareas de perfeccionamiento y actualización de conocimientos del directorio al igual que de la de los colaboradores es una tarea permanente.

Las capacitaciones al Directorio son comunicadas formalmente al momento de citar las sesiones, en caso de que tengan lugar en dicha instancia, cuando éstas se realizan fuera de las sesiones ordinarias, se genera una citación para una sesión especial de Directorio.

## Sesiones del Directorio

Las sesiones ordinarias de Directorio se realizan mensualmente, se constituyen con la mayoría de sus miembros y sus acuerdos se adoptan con el mismo quorum, salvo que la ley o en los Estatutos exijan uno especial. El calendario de sesiones se configura a principios de cada año, sin perjuicio de que pueda haber cambios. Las sesiones se realizan de forma presencial y tienen una duración aproximada de dos horas. Previo a cada sesión se hace envío de la información correspondiente a los asuntos a tratar. Posterior a cada sesión de Directorio se confecciona un acta separada para la matriz y cada una de sus filiales.

En aquellos casos en donde se requieren sesiones extraordinarias, estas son citadas por el Presidente del Directorio, y las temáticas a tratar son los relativos a los que informe la convocatoria.

DCV Registros cuenta con un software de gestión de gobierno corporativo –Diligent– el cual permi-

te gestionar y almacenar la información tratada y entregada al Directorio. Esta herramienta permite a cada integrante acceder a su propia cuenta de manera remota, segura y permanente a todos los documentos y antecedentes requeridos para las sesiones, así como también al registro histórico de toda la información y actas de sesiones dentro de una extensión de 36 meses.

Asimismo, cada integrante del Directorio, así como los colaboradores, tienen acceso seguro, remoto y permanente a la plataforma de integridad corporativa y canal de denuncias. A quienes utilicen la plataforma se les garantiza la confidencialidad, instauración de procedimientos para el control y verificación de las denuncias, implementación de medidas pertinentes que den solución y, una respuesta formal a lo planteado.

# Comité de Directores

CMF 6b.i; 6b.ii; 6b.iii ; 6b.iv ; 6b.v

DCV Registros no ha conformado un Comité de Directores en virtud de lo dispuesto por el artículo 50 bis de la Ley N°18.046 o en forma voluntaria. En el comité de directores de la matriz Depósito Central de Valores también se tratan y acuerdan decisiones importantes para las filiales, así como sus resultados y objetivos.

El pago a los miembros del Directorio es realizado por la sociedad matriz Depósito Central de Valores S.A. Durante el periodo reportado no se contrataron asesorías para el Comité de Directores.



## Auditoría

Integrantes 2023	
<b>Presidente</b>	Jorge Claude Bourdel
<b>Directores</b>	Sergio Concha, Arturo Concha, Héctor Herrera
<b>Ejecutivos</b>	Jaime Fernández, Ricardo Toro, Javier Jara, Rodrigo Roblero
Integrantes 2022	
<b>Presidente</b>	Jorge Claude Bourdel
<b>Directores</b>	Arturo Concha, Mario Gómez, Héctor Herrera
<b>Ejecutivos</b>	Jaime Fernández, Ricardo Toro, Javier Jara, Rodrigo Roblero

### Objetivos

El Comité tiene como objetivos supervisar el trabajo de la función de Auditoría Interna llevada adelante por el área de Contraloría; analizar y concluir sobre las revisiones de los auditores externos; analizar los estados financieros para informar al Directorio; conocer de las transacciones entre partes relacionadas; tomar conocimiento e informar al Directorio acerca de los conflictos de intereses, sobre actos y conductas sospechosas, y también sobre fraudes, pudiendo determinar la realización de auditorías especiales.



## Clientes y Desarrollo de Negocios

Integrantes 2023	
<b>Presidente</b>	Jaime Munita
<b>Directores</b>	Arturo Concha, Juan Andrés Camus, Héctor Herrera
<b>Ejecutivos</b>	Claudio Garín, Javier Jara, Rodrigo Roblero
Integrantes 2022	
<b>Presidente</b>	Jaime Munita
<b>Directores</b>	Juan Andrés Camus, Arturo Concha, Héctor Herrera
<b>Ejecutivos</b>	Claudio Garín, Javier Jara, Rodrigo Roblero

### Objetivos

El Comité tiene como objetivos definir, analizar y proponer al Directorio iniciativas de negocios relevantes; modificaciones a los servicios actuales; las tarifas de los servicios, y cualquier otra iniciativa estratégica que se propicie llevar adelante.



## Gestión de Personas

Integrantes 2023	
<b>Presidente</b>	Guillermo Tagle Quiroz
<b>Directores</b>	Arturo Concha, Jaime Munita, Cristián Rodríguez
<b>Ejecutivos</b>	Sandra Valenzuela, Javier Jara, Rodrigo Roblero
Integrantes 2022	
<b>Presidente</b>	Guillermo Tagle Quiroz
<b>Directores</b>	Arturo Concha, Jaime Munita, Cristián Rodríguez
<b>Ejecutivos</b>	Sandra Valenzuela, Javier Jara, Rodrigo Roblero

### Objetivos

El Comité tiene como objetivos definir y aprobar las políticas de remuneraciones y beneficios del personal, entre otros.





### Riesgo y Ciberseguridad

#### Integrantes 2023

<b>Presidente</b>	Miguel Mata
<b>Directores</b>	Jorge Claude, Sergio Concha, José Antonio Martínez
<b>Ejecutivos</b>	Claudio Herrera, Javier Jara, Nelsón Fernández, Rodrigo Roblero

#### Integrantes 2022

<b>Presidente</b>	Miguel Mata
<b>Directores</b>	Jorge Claude, José Antonio Martínez, Mario Gómez
<b>Ejecutivos</b>	Claudio Herrera, Javier Jara, Nelsón Fernández, Rodrigo Roblero

#### Objetivos

El Comité tiene como objetivos asistir al Directorio en el cumplimiento de sus responsabilidades de supervisión en relación con la gestión de riesgos; servir de soporte para las decisiones atinentes a la gestión de riesgos en la organización, supervisar los acuerdos adoptados por el Directorio relacionados con la política y la gestión de riesgo de la Empresa, evaluando dentro del alcance definido en la política general de riesgo; supervisar la gestión del cumplimiento en el marco de las distintas dimensiones respecto al Modelo de Prevención de Delito, así como de las leyes y normativas que apliquen a la Empresa.



### TI y Eficiencia Operacional

#### Integrantes 2023

<b>Presidente</b>	José Antonio Martínez
<b>Directores</b>	Miguel Mata, Jaime Munita, Cristián Rodríguez
<b>Ejecutivos</b>	Nelsón Fernández, Guillermo Toro, Clementina Torres, Javier Jara, Rodrigo Roblero

#### Integrantes 2022

<b>Presidente</b>	José Antonio Martínez
<b>Directores</b>	Miguel Mata, Jaime Munita, Cristián Rodríguez
<b>Ejecutivos</b>	Nelsón Fernández, Guillermo Toro, Clementina Torres, Javier Jara, Rodrigo Roblero

#### Objetivos

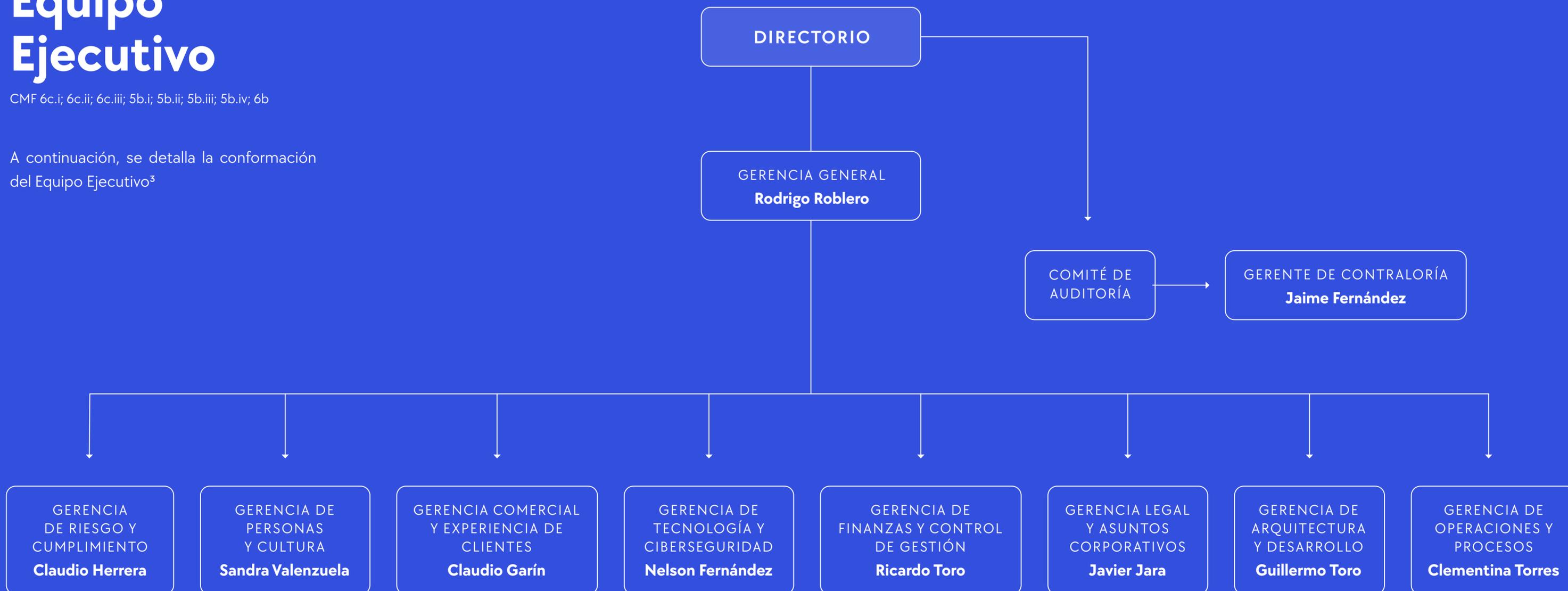
El Comité tiene como objetivos definir, analizar y proponer al Directorio la visión tecnológica de mediano y largo plazo, todas las iniciativas orientadas a la mejora tecnológica, las prioridades y asignaciones de recursos para los diferentes proyectos, y cualquier otra iniciativa tecnológica o de procesos que se proponga realizar.



# Equipo Ejecutivo

CMF 6c.i; 6c.ii; 6c.iii; 5b.i; 5b.ii; 5b.iii; 5b.iv; 6b

A continuación, se detalla la conformación del Equipo Ejecutivo<sup>3</sup>



<sup>3</sup> El equipo ejecutivo es provisto en su mayoría por la matriz DCV S.A. a través de un contrato. DCV Registros sólo cuenta con un gerente contratado. El equipo ejecutivo no cuenta con participación en la propiedad de la Empresa.





**Rodrigo Roblero Arriagada**  
Gerente general

**Rut** 10.895.776-K

**Fecha nombramiento** 30 de marzo de 2021

**Título profesional** Ingeniero Comercial. MBA, ESADE Barcelona (2000). Magíster en Derecho Tributario, Universidad Adolfo Ibáñez (2004). Advantage Management Program (AMP-ESE- Business School).



**Jaime Fernández Morandé**  
Gerente de contraloría

**Rut** 7.006.397-2

**Fecha nombramiento** 07 de mayo de 2012

**Título profesional** Ingeniero de ejecución en computación e informática. MBA, UAI (2001).



**Javier Jara Traub**  
Gerente legal y asuntos corporativos

**Rut** 8.510.133-1

**Fecha nombramiento** 26 de marzo de 2007

**Título profesional** Abogado. MBA Deusto Business School (España). Mastering Innovation Program The Wharton School Advantage Management Program (AMP-ESE- Business School) Programa Legal Tech (ESADE – España).



**Claudio Garín Palma**  
Gerente comercial y experiencia de clientes

**Rut** 9.769.725-6

**Fecha nombramiento** 01 de marzo de 2011

**Título profesional** Ingeniero Comercial, Universidad de Chile.



**Guillermo Toro Méndez**  
Gerente de arquitectura y desarrollo

**Rut** 16.656.259-7

**Fecha nombramiento** 24 de noviembre de 2022

**Título profesional** Ingeniero en sistemas de computación e informática. Máster en Tecnologías de la Información, Universidad Federico Santa María (2012). Master of Engineering Management, Universidad de Los Andes (2021).



**Claudio Herrera Calderón**  
Gerente de riesgo y cumplimiento

**Rut** 11.862.871-3

**Fecha nombramiento** 01 de noviembre de 2018

**Título profesional** Contador Auditor, Universidad Central.



**Ricardo Toro Dubó**  
Gerente de finanzas y control de gestión

**Rut** 12.104.077-8

**Fecha nombramiento** 01 de noviembre de 2018

**Título profesional** Contador Auditor. Máster en Dirección Financiera, Universidad Adolfo Ibáñez (2005). Executive MBA, Universidad Adolfo Ibáñez (2010). Máster en Derecho de los Negocios, Universidad Adolfo Ibáñez (2017).



**Nelson Fernández Benavides**  
Gerente de tecnología y ciberseguridad

**Rut** 10.829.874-K

**Fecha nombramiento** 13 de agosto de 2012

**Título profesional** Ingeniero Civil, Universidad de la Frontera.



**Clementina Torres Valenzuela**  
Gerente de operaciones y procesos

**Rut** 14.354.375-7

**Fecha nombramiento** 24 de noviembre de 2022

**Título profesional** Ingeniero Comercial, Universidad Central. MBA Mención Finanzas, Universidad de Chile. Diplomado en Gestión de Procesos, Universidad de Chile.



**Sandra Valenzuela Nieves**  
Gerente de personas y cultura

**Rut** 10.412.118-7

**Fecha nombramiento** 01 de octubre de 2013

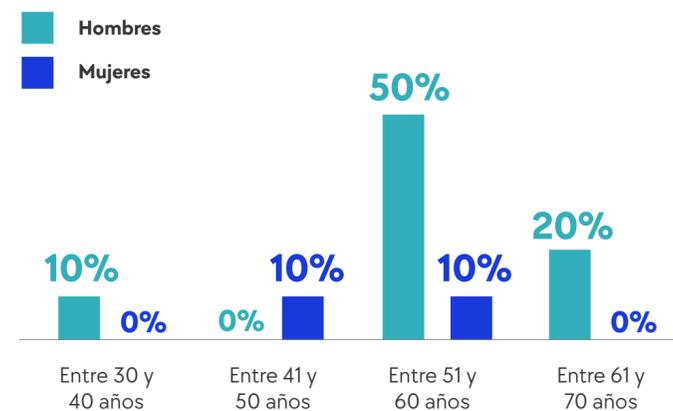
**Título profesional** Contador Auditor. Psicóloga (Egresada), Universidad de las Américas (2008).





### Composición equipo ejecutivo

#### Rango etario

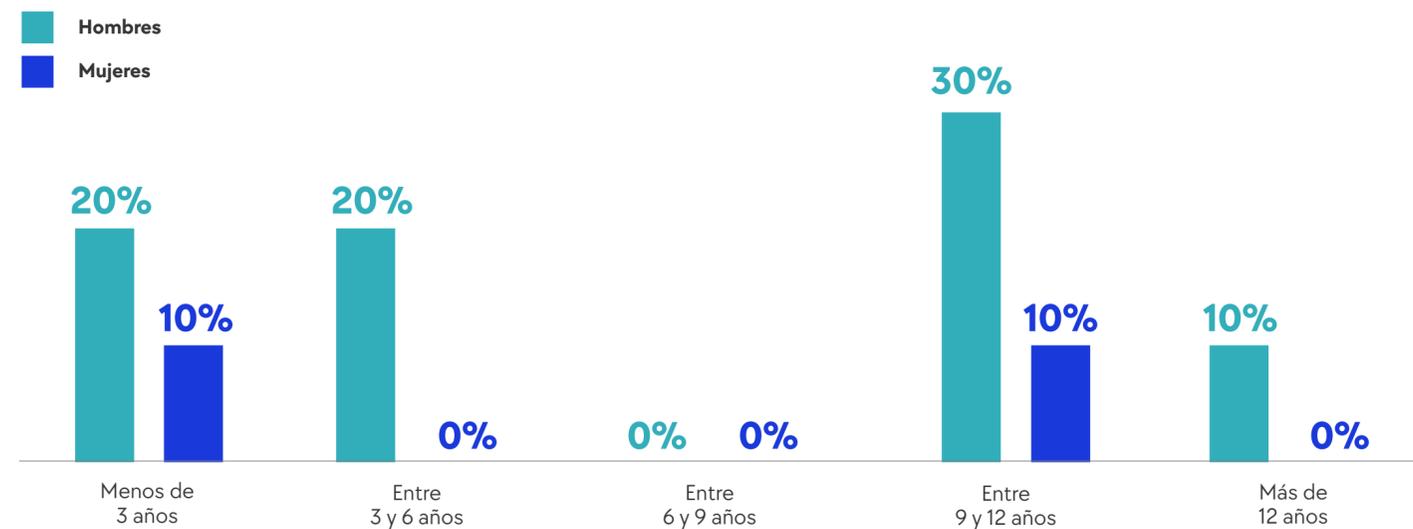


### Remuneraciones

DCV Registros no cuenta con planes de compensación total diferenciados para el equipo ejecutivo.



#### Antigüedad en la organización



# Gestión de Riesgos

---

CAPÍTULO 03

# Probidad y ética

El Programa de Integridad Corporativa tiene como finalidad resguardar el correcto actuar de los colaboradores, en relación con todos los grupos de interés, alineándose a los valores éticos de la Empresa, y las regulaciones que le rigen. Los componentes de la estructura de apoyo a la integridad son: Comité de Integridad; Coordinador General de Integridad; Coordinadores de Integridad; Plataforma de Integridad Corporativa.

Nuestra identidad corporativa se encuentra definida por los valores que conforman el sello distintivo del DCV Registros, con que buscamos ser reconocidos por el mercado y nuestros clientes.

La Plataforma de Integridad Corporativa constituye la herramienta para gestionar y comunicar las iniciativas del Programa de Integridad. Junto con ello, contempla un sistema de consultas y/o denuncias que garantiza confidencialidad a sus usuarios, quienes pueden plantear situaciones que podrían estar fuera del marco legal el Reglamento Interno o Manual de Ética de la empresa.

## Manual de Integridad Corporativa

El Depósito Central de Valores cuenta un Manual de Integridad en el cual se establece el marco regulatorio, prevención del delito, conflicto de interés, protección de la información, los que son aplicables para DCV Registros.

Esta herramienta que se constituye como una de las piezas orgánicas del Programa de Integridad Corporativa. Su alcance es para todos los colaboradores del Depósito Central de Valores y sus filiales. Incorpora el canal de consultas o denuncias de manera anónima, para que sean investigadas y resueltas debidamente, permitiendo detectar en forma temprana situaciones que podrían poner en riesgo la integridad corporativa y la reputación de la Empresa. A su vez, el Manual contiene un apartado especial sobre el Modelo de Prevención de Delitos.

El objetivo del Manual de Integridad Corporativa es contribuir al cuidado de las personas y del entorno laboral, resguardando el respeto, la confianza, la diversidad, la inclusión y la integridad como valores presentes al interior del DCV y sus filiales. En este marco, la Empresa ha asumido el compromiso de trabajar con excelencia e integridad, principios que se resumen en:

- Comunicación abierta y transparente.
- Diversidad e inclusión.
- Trato justo y equitativo.
- Relaciones basadas en el respeto.
- Resguardo de los bienes de la Empresa.
- Representación de la Empresa con integridad y cuidado por su marca.
- Profesionalismo para lograr altos estándares de calidad.
- Buen clima laboral.

El Manual de Integridad Corporativa invita a actuar desde el compromiso con los principios y valores del Depósito Central de Valores, orientando frente a la toma de decisiones, aclarando las dudas existentes sobre la correcta forma de actuar en determinadas circunstancias y profundizando aquellos compromisos y actuaciones que se esperan de todos quienes integran DCV Registros.

## Sistema de gestión de cumplimiento

La gestión de cumplimiento establece el conjunto de normas, políticas y procedimientos que permiten llevar a cabo los negocios en concordancia con las leyes y normas que rigen la operación del DCV y sus filiales. Para esto, el Sistema de Gestión de Cumplimiento integra los procedimientos que tienen por finalidad garantizar la actuación conforme a la legislación aplicable, en línea con la norma ISO 37.301 y el marco normativo del DCV y sus filiales. Las áreas encargadas de gestionar el cumplimiento son las relacionadas a riesgo normativo, fiscalía y cumplimiento.

### Funciones y responsabilidades relacionadas con la gestión de cumplimiento:

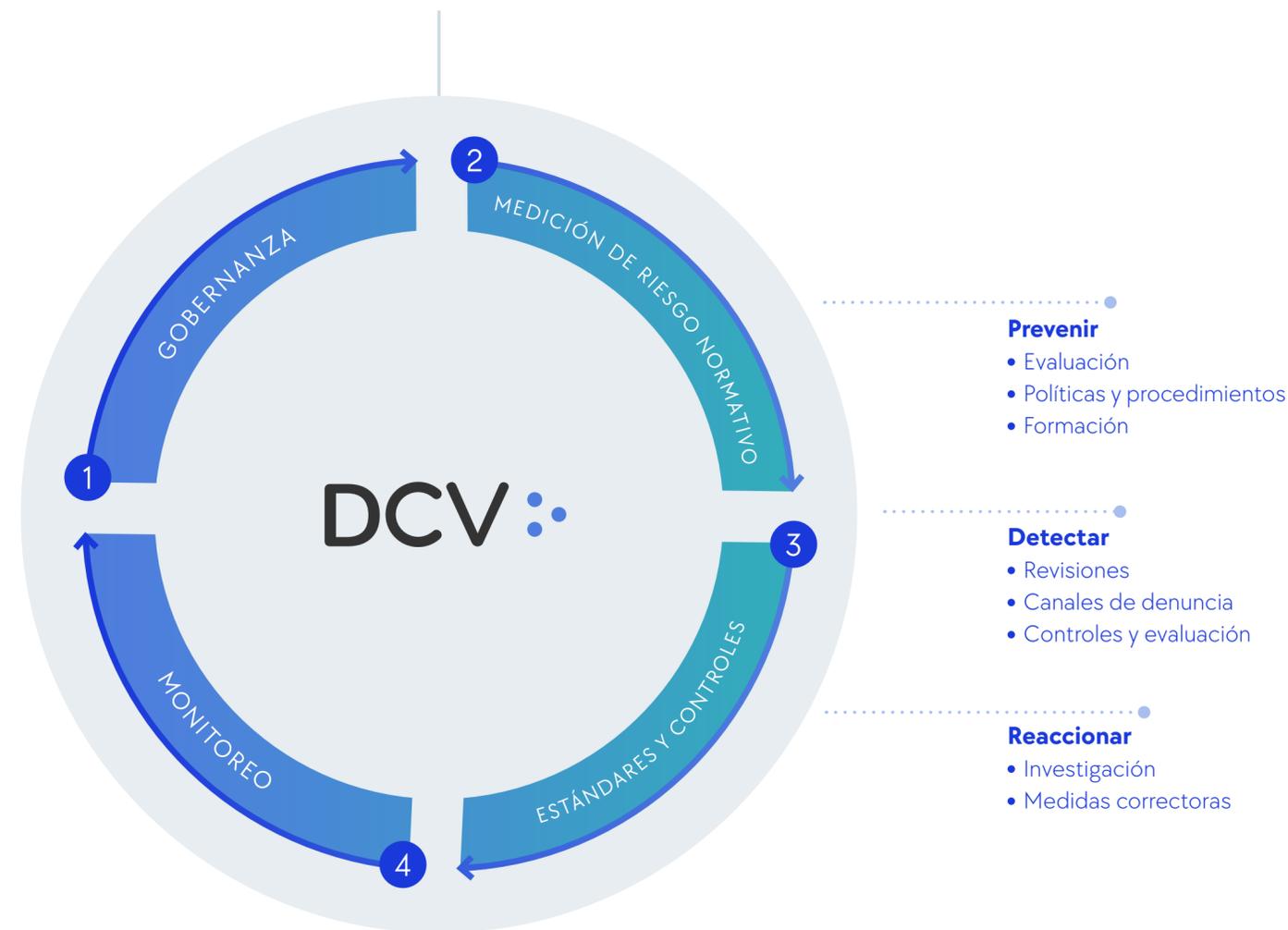
- Resguardar y garantizar el cumplimiento regulatorio y normativo.
- Asesorar, vigilar y monitorear los riesgos de posibles incumplimientos legales.
- Medir el nivel de riesgo normativo, así como el impacto de los cambios regulatorios.
- En el ámbito de los requerimientos y compromisos internos y externos, establecer un plan de pruebas de los controles críticos.
- Integrar el Modelo de Prevención de Delitos

y la gestión de riesgo, ampliando el alcance de las dimensiones de cumplimiento legal.

### Los principales elementos del Sistema de Gestión de Cumplimiento que integra la ISO 37.301:2020 son:

- **Énfasis en el entorno:** integra la visión de la Empresa en un sistema y está sujeta, por tanto, a las demandas de la sociedad, incorporando un análisis más profundo del contexto político social, variables competitivas y socioeconómicas, entre otras.
- **Herramientas de whistleblowing:** da cuenta de la relevancia de los canales de denuncia a la hora de detectar fraudes u otras actividades ilícitas y de las herramientas para asegurar la eficacia y la cultura donde la responsabilidad del compliance es de todos y cada uno de los miembros.
- **Basada en un enfoque de riesgos:** se sustenta en un marco integrado de gestión.
- **Cultura del compliance:** promociona una cultura ética, basada en valores en donde todos conocen sus responsabilidades y roles, involucrando a toda la Empresa para asegurar su sostenibilidad a largo plazo.

### MODELO DE GESTIÓN DE CUMPLIMIENTO



## Modelo de Prevención del Delito

El Modelo de Prevención del Delito se ha establecido según las disposiciones de la Ley N°20.393 y su objetivo es dar cumplimiento a los deberes de dirección y supervisión que impone la Ley.

El DCV Registros con ocasión de la dictación de la Ley N° 21.595 sobre delitos económicos se encuentra desarrollando la evaluación y actualización del Modelo de Prevención del Delito, para incorporar los requerimientos de la referida Ley, que entre otros temas, establece un nuevo

marco para la responsabilidad penal de las personas jurídicas. Durante el 2023, DCV Registros actualizó y formalizó la evaluación de debida diligencia de los emisores, como parte del proceso de incorporación de nuevos clientes.

## Canal de denuncias

El Sistema de Prevención de Delitos dispone de un canal formal para las denuncias de colaboradores, proveedores y/o asesores de la Empresa que detecten alguna situación que pudiera estar relacionada a algún delito, resguardando y protegiendo al denunciante. El canal de denuncias permite, a su vez, detectar de forma temprana situaciones que podrían poner en riesgo los valores y principios de la Empresa y son informadas al Directorio junto con los procedimientos para atenderlas.

El modelo contempla:



**Encargado de prevención de delitos:** cuenta con autonomía orgánica y presupuestaria. Reporta al Directorio y al gerente general, para informar oportunamente, las medidas y planes implementados semestralmente, así como los hechos ocurridos, las denuncias recibidas e investigaciones cursadas. Su nombramiento como duración en el cargo son establecidos expresamente en el acto formal de nombramiento realizado por el Directorio.



**Sistema de prevención de delitos:** identifica las actividades y procesos de la Empresa en que se generan o incrementan los riesgos, así como también establece protocolos, reglas y procedimientos que permiten a las personas que intervienen en dichas actividades o procesos, programar y ejecutar sus funciones previniendo la comisión de delitos. También define los procedimientos administrativos y de auditoría de recursos.



**Sanciones administrativas internas:** implementación de sanciones y procedimientos de denuncia o persecución de responsabilidades pecuniarias en contra de las personas que incumplan el Sistema de Prevención de Delitos.



# Gestión de riesgos

CMF 3.e

Las estructuras del mercado financiero enfrentan continuamente riesgos y desafíos relacionados a la tecnología de la información. Como consecuencia de ello, existe un impulso inherente para gestionar aspectos como las brechas de seguridad e innovaciones tecnológicas, de forma de evitar interrupciones del mercado y mantener actualizado a los últimos avances.

## Gobernanza de la gestión de riesgos

DCV Registros ha implementado un Modelo de Gestión de Riesgos que define los procedimientos y controles para identificar, medir, tratar y supervisar las amenazas que enfrenta la Empresa. Una de las herramientas utilizadas por la Empresa es GRC OpenPages desarrollada por IBM, en el marco normativo de la ISO 31.000.

La Política General de Gestión de Riesgo Operacional, establece los lineamientos generales en lo relativo a la temática, así como las funciones y responsabilidades de los diferentes actores dentro de la organización.

### Directorio

Máximo responsable de la gestión de los riesgos establece los lineamientos a través de la definición del Plan Estratégico.

### Comité de Riesgo y Ciberseguridad

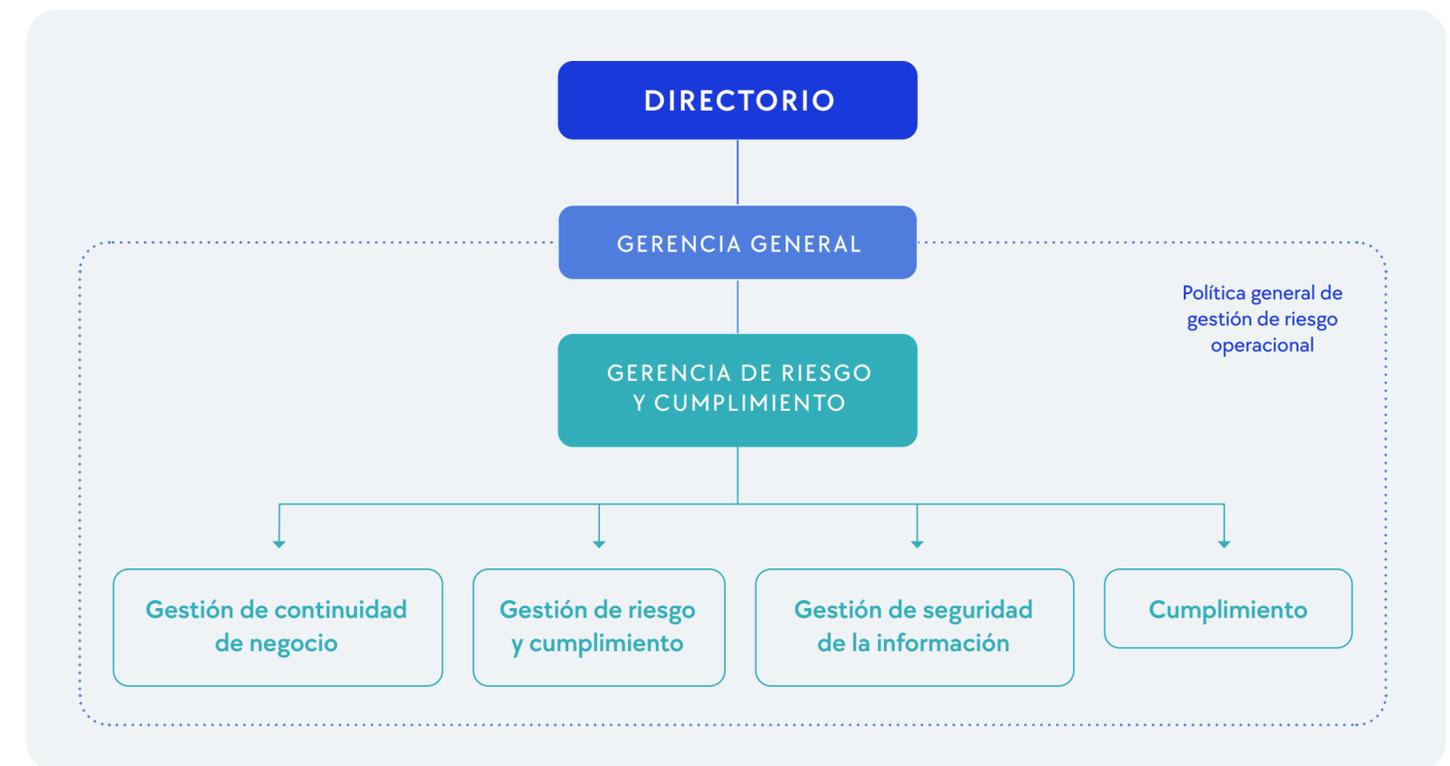
Toma conocimiento de los resultados de los monitoreos de las materias de riesgo y el avance de los planes, así como sancionar las directrices o documentos de los sistemas de gestión de la organización.

### Gerencia General

Establece los lineamientos estratégicos para la implementación del Modelo de Gestión de Riesgo y sus políticas, de acuerdo con los lineamientos entregados por el Directorio.

### Gerencia de Riesgo y Cumplimiento

Pone en marcha el Modelo de Gestión de Riesgo y sus políticas, de acuerdo a los lineamientos entregados por el Directorio, la cual es delegado en las dimensiones de cumplimiento, riesgo y continuidad de negocios, seguridad y seguridad física a un área específica para su implementación.





La Política de Gestión de Riesgo es aprobada por el Directorio, incluyendo cualquier cambio posterior. La política establece que, la alta administración debe asegurarse que al menos una vez al año se lleve a cabo la revisión del sistema de gestión de riesgos, para asegurar su mejora continua, conformidad y efectividad para satisfacer los requerimientos de los estándares internacionales usados como referencia, y de las políticas y objetivos de gestión de riesgos establecidos para DCV Registros.

El DCV Registros, además de funcionar en base a la gobernanza de gestión de riesgos, cuenta con un Comité de Directorio de Riesgo y Ciberseguridad, al cual asiste al Directorio en la supervisión de la gestión de riesgos. El Comité tiene como principal función supervisar los acuerdos adoptados por el Directorio, relacionados con la política y la gestión de riesgos de la Empresa, así como la gestión del cumplimiento respecto al Modelo de Prevención de Delito, las leyes y normativas que apliquen al DCV Registros. Las temáticas que aborda el Comité de Riesgo y Ciberseguridad son las relacionadas a: legal y cumplimiento; ciberseguridad; ciberinteligencia; y, gestión integral de riesgos.

## Cultura de riesgos

La cultura de riesgos de DCV Registros está integrada en el día a día de todos los colaboradores. La gestión de riesgos se sustenta en los responsables y ejecutores de los procesos, al ser los gestores primarios del riesgo. De esta forma, la gestión de riesgo se aplica consistentemente a través de todos los niveles de gestión, como parte integrante del conjunto de políticas y directrices estratégicas.

DCV Registros promueve el aprendizaje de una cultura de riesgo. Para ello, tanto el Directorio como el equipo ejecutivo identifican los requerimientos y proveen, según corresponda, los recursos adecuados para realizar capacitaciones, incorporar los conocimientos y establecer procesos de mejora continua.



Todas las políticas implementadas en DCV Registros son informadas a los colaboradores a través de la intranet corporativa. Junto con ello, la Empresa provee de capacitaciones a los colaboradores y ejecutivos según las necesidades identificadas y acorde a los objetivos de la empresa.

## Sistema de Gestión Integral de Riesgos (SGR)

El sistema considera un modelo integrado considerando una mirada de servicios, procesos, proveedores, activo y cumplimiento. El Sistema de Gestión Integral de Riesgos, considera cuatro subsistemas:

- Sistema de Gestión de Riesgos (SGR).
- Sistema de Gestión de Continuidad de Negocio (SGCN).
- Sistema de Gestión de Seguridad de la Información (SGSI).
- Sistema de Gestión de Cumplimiento (SGC)

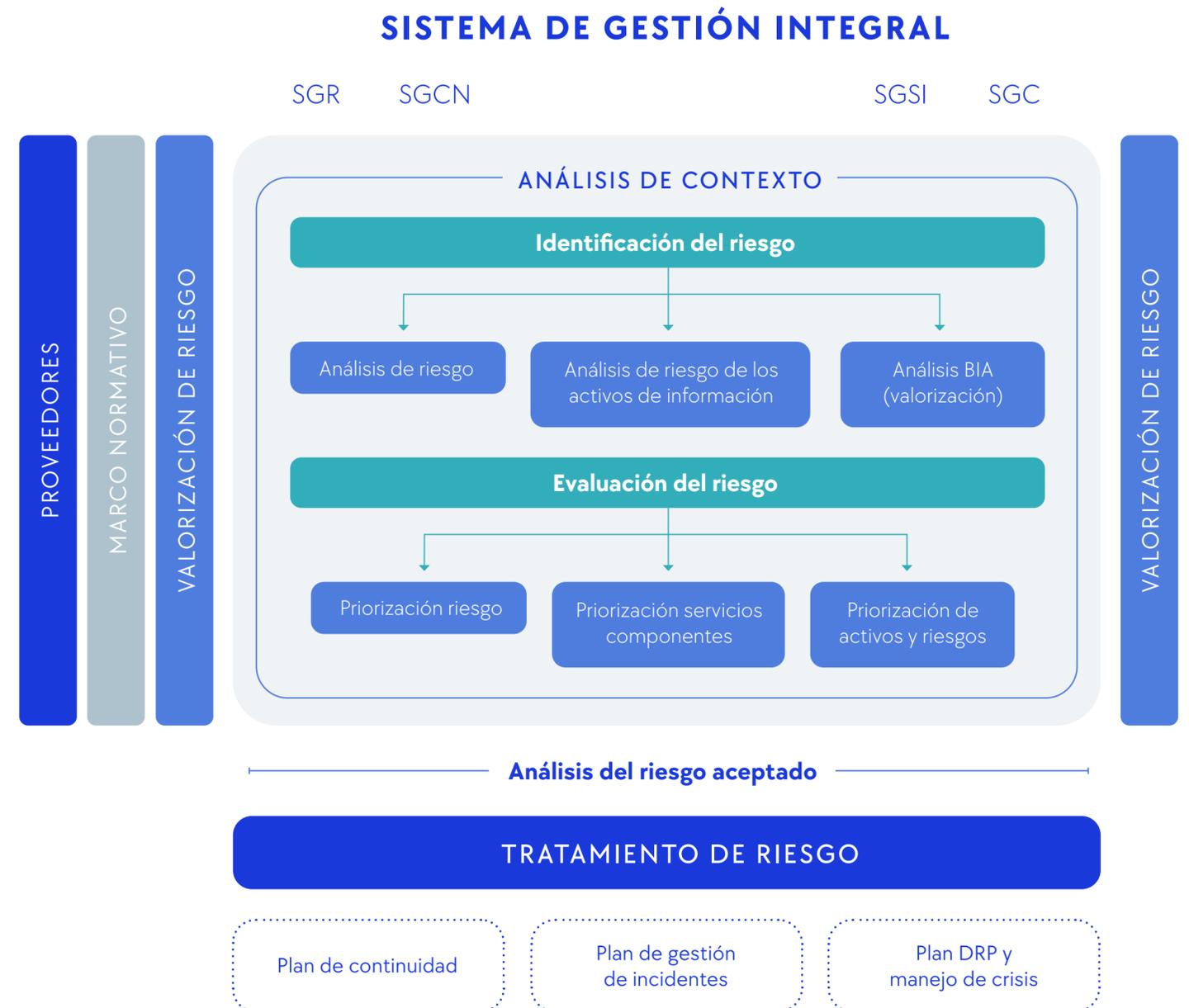
### El modelo de gestión de riesgos se estructura en base a tres líneas de defensa:

**Primera línea:** constituida por los responsables y ejecutores de los procesos, quienes actúan como gestores primarios del riesgo.

**Segunda línea:** integrado por las gerencias de riesgo y cumplimiento, encargadas de la gestión y monitoreo de todos los riesgos.

**Tercera línea:** responsabilidad del área de Controlaría a través de la función de Auditoría Interna, la que evalúa la efectividad de la implementación de las políticas de riesgo.

Todas las unidades reportan continuamente a los distintos comités de su gestión, asegurando así un flujo constante y permanente de la información y del estado de la organización en relación con los riesgos.



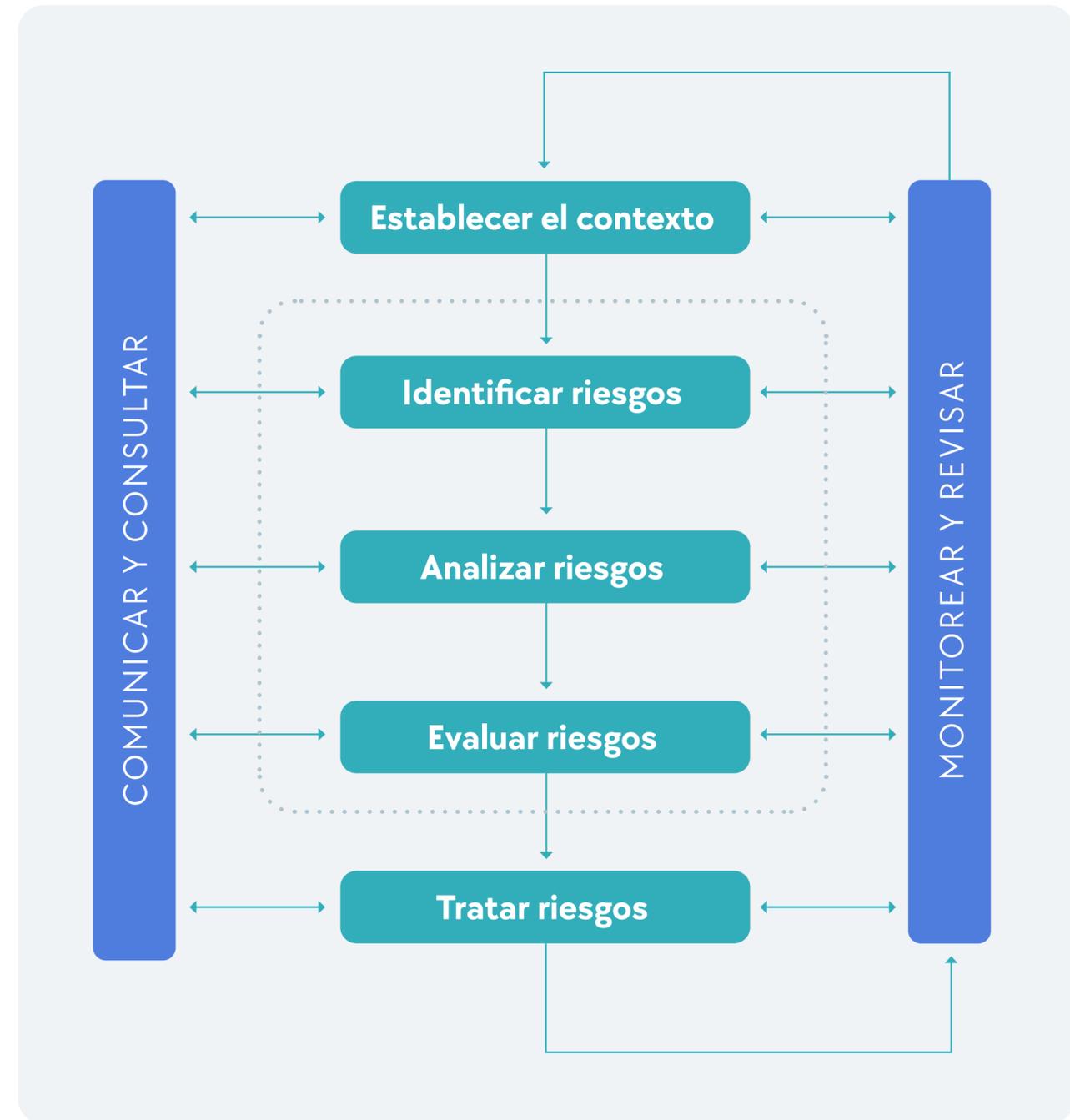
## Riesgos DCV Registros

DCV Registros ha definido los principios y directrices para la gestión de sus riesgos disponiendo de estrategias específicas para el monitoreo de la operación de la Empresa según los criterios de riesgo, el contexto de la industria y los objetivos estratégicos de la Empresa.

El Modelo de Gestión de Riesgos (SGR) considera la visión integrada y transversal de la Empresa, para lo cual considera la interconexión de las distintas evaluaciones aplicadas a los componentes del sistema, a partir de un esquema de evaluación de riesgo y la relación con los distintos sistemas de gestión.

Para el desarrollo de este modelo y su implementación, la Empresa cuenta con una estructura organizacional que facilita la gobernabilidad de la administración del riesgo y que dispone de las competencias adecuadas para la conducción de lo propuesto por la alta administración en cuanto al negocio, procesos y relación interáreas. En este sentido, el logro de los objetivos propuestos se relaciona con el compromiso sostenido de la alta administración, estableciendo la gestión del riesgo dentro de los cuatro pilares estratégicos de DCV Registros, junto con los objetivos corporativos y política general de riesgo.

La Empresa gestiona sus riesgos según la ISO 31.000, la cual ofrece directrices y principios para su gestión, a través de una serie de actividades que garantizan que la información sea reportada de forma adecuada y sea utilizada para la toma de decisiones y rendición de cuentas en todos los niveles de la Empresa.



La gestión de riesgos de DCV Registros considera los riesgos de forma transversal, con especial énfasis en aquellos propios de su rol en el mercado de valores. Los riesgos sobre los cuales opera son:

**Riesgos DCV Registros**

**Riesgo Operacional** Riesgo relacionado a las deficiencias en los sistemas de información, procesos internos, errores humanos, fallos de gestión y/o perturbaciones ocasionadas por acontecimientos externos, que puedan generar la reducción, deterioro o interrupción de los servicios prestados por la Empresa.

**Riesgo Legal** Riesgo de aplicación imprevista de leyes, reglamentos o normativas que puedan generar pérdidas a la Empresa.

**Riesgos Generales del negocio** Posibles deterioros de la situación financiera de la Empresa como consecuencia de una disminución de sus ingresos o incrementos en sus gastos, generando pérdidas que deban saldarse con cargo al capital.

**Riesgos de Seguridad de la información** Riesgo propio de los sistemas de información y los activos que lo soportan, pudiendo generar riesgos de ciberseguridad.

Para determinar las consecuencias e impactos de los riesgos se consideran los siguientes factores:

- **Financieros:** Considera las consecuencias materiales y financieras potenciales asociadas al evento de pérdida.
- **Imagen:** Impacto potencial de información difundida, con o sin fundamento, que pudiera provocar cuestionamientos en la opinión pública sobre la integridad de la institución.

- **Normativo:** Pérdida potencial por el incumplimiento de las disposiciones legales y administrativas aplicables, la emisión de resoluciones administrativas y judiciales desfavorables y la aplicación de sanciones, en relación con las operaciones que la Empresa lleva a cabo, asociados al marco regulatorio y contractual.
- **Disponibilidad del servicio:** Afectación a la información y/o servicios, dificultando o impidiendo que estén accesibles y utilizables según las necesidades, requerimientos o demandas por terceros autorizados.

- **Integridad:** Compromiso de la exactitud o integridad de la información.
- **Interrupción del servicio:** Considera las consecuencias respecto a la continuidad de los servicios, en el evento que el factor de riesgo se materialice.
- **Confidencialidad:** Afectación a la disponibilidad de la información o revelación de la misma por terceros no autorizados.



# Contraloría

La Gerencia de Contraloría, funcionalmente reporta al Comité de Auditoría del Directorio y, administrativamente, a la Gerencia General. Sus actividades se desarrollan de acuerdo con el Marco Internacional para la Práctica Profesional de Auditoría Interna del Instituto Internacional de Auditores Internos. El área cuenta con personal certificado en normas ISO (31.000, 22.301.27.001 y 27.032), ITIL y CISA.

El área cuenta con sus propios estatutos, los que establecen sus principales lineamientos:

## Misión

Proporcionar servicios de aseguramiento y consulta independientes y objetivos dentro de la Empresa que, de forma continua, analicen, evalúen y controlen los procedimientos, las prácticas y las actividades que constituyen el sistema de control interno del DCV y sus filiales. De esta manera asegura de modo razonable la eficiencia y eficacia en el uso de los recursos, la fiabilidad y coherencia de la información financiera y de gestión, la prevención de fraudes y el cumplimiento regulatorio. Todo ello, para ayudar al DCV Registros a lograr sus objetivos, al brindar un enfoque sistemático y disciplinado para evaluar y mejorar la eficacia de los procesos de gestión de riesgos, control y gobierno.

## Alcance

Comprende el examen y la evaluación de la suficiencia de los procesos de negocios y de soporte de las tecnologías de la información, de la efectividad del sistema de gobierno, gestión de riesgos y control; de la prevención de fraudes; del cumplimiento regulatorio (interno y externo); y del gobierno del DCV y sus filiales. Asimismo, considera las disposiciones contenidas en la Ley N°18.876 y su reglamento, así como la Circular N°1.939 de la CMF, sobre la implementación de la gestión de riesgo operacional en los mismos.

## Autoridad

Actúa como una unidad de evaluación independiente con acceso total a los registros de la Empresa, activos y personal relativos a la materia que está siendo auditada, siendo libre de revisar cualquier departamento o área del DCV y sus filiales.

## Plan de auditoría Interna

Al menos una vez al año, el gerente contralor presenta al Comité un Plan de Auditoría Interna que incluye un cronograma de trabajo, así como los requerimientos presupuestarios y de recursos para su cumplimiento. Este plan se desarrolla priorizando el universo auditable de la organización, por medio de

una metodología basada en los riesgos que puedan impedir alcanzar los objetivos de la Empresa.

El gerente contralor informa regularmente respecto del avance y resultados del plan de auditoría y la suficiencia de los recursos de Contraloría. A su vez, los resultados de las auditorías son informados al Directorio y a la administración de la Empresa al término de cada revisión. Luego de que los hallazgos son presentados, el informe queda liberado, permitiendo un seguimiento periódico de todas las observaciones.

En noviembre 2022 el Instituto de Auditores Internos (IAI) de España, por cuenta del IIA-Global, evaluó nuevamente al área de auditoría interna del DCV (inicialmente en 2017), obteniendo como resultado la renovación de la "Certificación Internacional" que acredita que la actividad de auditoría interna del Depósito Central de Valores y filiales "CUMPLE GENERALMENTE" con la misión, la definición de la auditoría interna, los Principios Fundamentales de Auditoría Interna, el Código de Ética y las Normas emitidas por el Instituto de Auditores Internos; demostrando con ello, la conformidad con todos los elementos obligatorios del MIIP (Marco Internacional para la Práctica Profesional de la Auditoría Interna). Es importante mencionar que, además ha establecido un Programa de Aseguramiento y Mejora de la Calidad (PAMC), así como una función de QA independiente.

# Continuidad Operacional

---

CAPÍTULO 04

# Cientes

CMF 3c.iii

Los clientes de DCV Registros corresponden a todas aquellas entidades y personas que operan en el mercado de valores y que contratan sus servicios y productos. Los segmentos de clientes corresponden a:

- Corredores de Bolsa
- Institucionales
- Inversionistas calificados
- Inversionistas extranjeros
- Emisores de acciones, de intermediación financiera y renta fija
- Banco Central de Chile
- FMI, bolsas de valores, cámaras de compensación y contraparte central
- Instituciones financieras
- Otros proveedores financieros

Los clientes de DCV Registros han sido posicionados en el centro de su estrategia, para quienes gestiona la mejor experiencia posible.

Con la evolución de los mercados, la Empresa continúa trabajando para la transformación del mercado y la generación de valor de sus clientes, sosteniendo su compromiso con la excelencia y el desarrollo de un mercado más seguro, eficiente, eficaz, ágil y flexible.

La Empresa dispone de una serie de herramientas para mantener la comunicación con sus clientes, tales como: Boletines, circulares, eventos, reuniones, encuesta de satisfacción de clientes, redes sociales, web corporativa y Atención de Accionistas.

## Calidad del servicio

La calidad de nuestros servicios es esencial para dar continuidad operacional a nuestros clientes. Trabajamos continuamente para detectar posibles mejoras en la manera en que operamos.

Durante 2023 se realizó la Encuesta de Calidad de Servicios DCV Registros, la cual es implementada mensualmente por proveedores externos, y permiti-

te medir la satisfacción global de los clientes con el servicio recibido a través de los distintos canales de atención establecidos por la Empresa (oficinas, atención telefónica y correo electrónico). La encuesta es implementada posterior a la atención recibida en cada canal. Los principales resultados de la encuesta para el periodo reportado son:

Evaluación global	Promedio anual
Satisfacción atención en oficina	6,96
Satisfacción atención telefónica	6,80
Satisfacción atención a través de correo electrónico	6.14

Al cierre del periodo reportado, DCV Registros no cuenta con ningún cliente que represente un 10% o más de su ingreso.

En 2023 DCV Registros logró un promedio de 6.51 en la satisfacción global de los clientes en la atención a sus consultas.



## Servicios DCVR

DCV Registros tiene por objetivo facilitar la administración de los registros de accionistas de sociedades anónimas y registro de aportantes de los fondos de inversión de manera integrada, en un solo lugar, contribuyendo a la disminución de los tiempos, costos y riesgos asociados, comprometiendo altos estándares de calidad de servicio y seguridad.

Nuestros principales servicios son:

- Traspaso de acciones y CFI.
- Emisión y administración de títulos.
- Actualización de la información proporcionada por los inversionistas y emisores.
- Actualización de transacciones de mercado bursátil automatizada.
- Emisión de información sobre aspectos tributarios.
- Registro de gravámenes y prohibiciones.
- Estudio de antecedentes legales y emisión de informes jurídicos.

Otros servicios opcionales son:

- Emisión de acciones y oferta preferente.
- Desarrollo de juntas de accionistas.
- Canje de acciones, derecho a retiro, remate de acciones, fusión de empresas y oferta pública de adquisición de acciones.



### Click&Vote

De la mano de la innovación y los cambios producidos en el mercado de valores, DCV Registros ofrece el servicio de votación electrónica para juntas de accionistas y asambleas de aportantes en alianza con la Bolsa de Santiago (Click&Vote). Este mecanismo permite gestionar el proceso de votación de manera remota, a través de una plataforma que utiliza tecnología blockchain que proporciona seguridad, confianza y trazabilidad de la información.



### Administración de registros

Administración de registros de accionistas y aportantes de fondos de inversión, la cual incluye la atención de accionistas y aportantes, actualización de antecedentes, información base del registro de accionistas y el procesamiento de traspasos.

La administración de eventos corporativos involucra la citación a juntas de accionistas, la gestión de aumentos de capital y ofertas preferentes, derechos a retiro, pago de dividendos y otras actividades.



### Monitoreo

DCV Registros también realiza el monitoreo de accionistas y partícipes, verificando su inclusión en listas OFAC y lleva a cabo informes jurídicos y asesorías asociadas a lo anterior.

# Ciberseguridad y protección de datos

## Gestión del riesgo TI

El riesgo cibernético constituye una amenaza creciente y significativa para la integridad, la eficiencia y la solidez de los mercados financieros de todo el mundo. En consecuencia, la seguridad de la información y la ciberseguridad son una prioridad fundamental para el Depósito Central de Valores. Para su gestión, el DCV Registros cuenta con el Sistema de Gestión de Seguridad de la Información (SGSI), el cual monitorea y acciona frente a los riesgos que surgen de la inadecuada gestión de los activos de información de la Empresa, los cuales pueden ser producidos por fallas de los sistemas o acciones realizadas por terceros.

DCV Registros cuenta con una unidad especial dedicada a la gestión de ciberseguridad y con el monitoreo permanente por parte de la Gerencia de Tecnología y Ciberseguridad, las cuales implementan programas de actividades para el desarrollo de capacidades en los colaboradores especialistas para la mitigación y detección oportuna de los riesgos existentes.

Para resguardar la seguridad de la información, la Empresa implementa para su filial DCV Registros una serie de procesos, entre los que se encuentran:



### Generación del panorama de amenazas

Trimestralmente se realiza un análisis de información a partir del cual se elabora el panorama de principales amenazas cibernéticas evaluadas durante el último año, identificando riesgos y agentes que pudieran afectar directamente al DCV sus filiales. Como resultado, se obtiene un informe de estado que permite analizar los controles y contramedidas que ayudan a identificar de manera temprana las brechas de seguridad.



### Monitoreo de ciberinteligencia

Se incorporan los equipos estratégicos y operacional de ciberinteligencia, con participación de gerentes y líderes de los principales equipos relacionados a la seguridad de los activos de información, donde se analizan fuentes de inteligencia de amenazas, impulsando proactivamente protecciones y controles en sistemas, como también alertas preventivas a colaboradores.



### Incorporación del modelo de capas

Robustecimiento del modelo "Seguridad en Profundidad" correspondiente a un conjunto de prácticas para conservar la red de sistemas segura, a partir de la administración eficiente del riesgo sobre la base de una estructura definida en capas.



### Riesgo de ciberseguridad

Incorpora la perspectiva de escenarios de amenaza de ciberseguridad, la cual es presentada al Directorio, órgano que monitorea y controla este riesgo. Asimismo, continuamente se fortalece la cultura organizacional en este ámbito, mediante la gestión activa de la ciberconciencia, a través de programas continuos de capacitación, programas de test (*phishing test*).

## Migración SEV y NET

Con el objetivo de robustecer la infraestructura digital de la Empresa, en el mes de febrero se inició la migración desde el antiguo VDI al renovado Sistema de Escritorio Virtual, SEV, hito que brinda más eficiencia y seguridad en todos los dispositivos corporativos conectados a la red, sin excepción.

Este Nuevo Entorno de Trabajo, NET, ha significado una serie de cambios y acciones, potenciando las protecciones de seguridad y evitando la fuga de información protegiendo a los equipos de DCV Registros y fortaleciendo la aplicación de las políticas internas, generando nuevas oportunidades para la mejora de los procesos convirtiéndolos en más seguros y simples, especialmente dentro del nuevo contexto de teletrabajo.

# Equipo Comprometido

---

CAPÍTULO 05

# Equipo DCV Registros

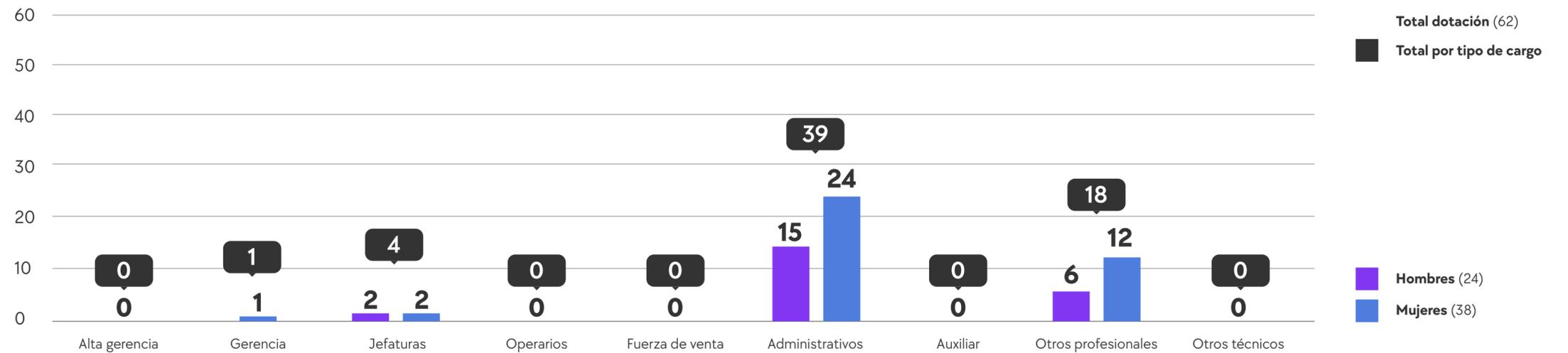
CMF 5c.i; 5c.ii; 5c.iii; 5c.iv; 5d; 6a

Para DCV Registros contar con una cultura organizacional que promueva el desarrollo y bienestar de cada colaborador es parte fundamental de sus operaciones. En este sentido la Empresa vela por la creación de ambientes laborales equitativos, inclusivos, con acceso a oportunidades, respeto y valoración de las características individuales.

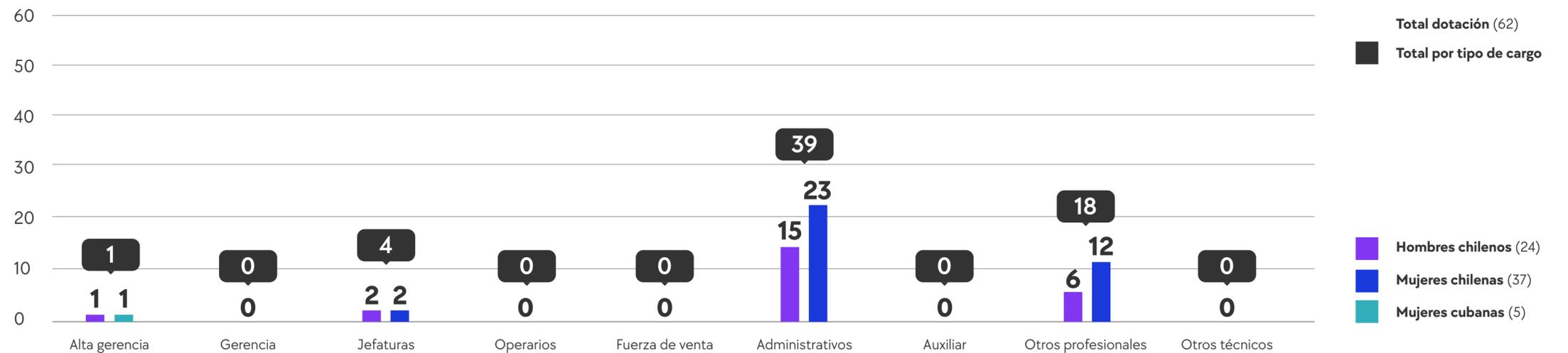
Nuestro compromiso es ofrecer condiciones laborales que permitan el pleno desarrollo profesional y humano de las personas, preocupándonos en todo momento del bienestar de nuestros colaboradores.

## Dotación

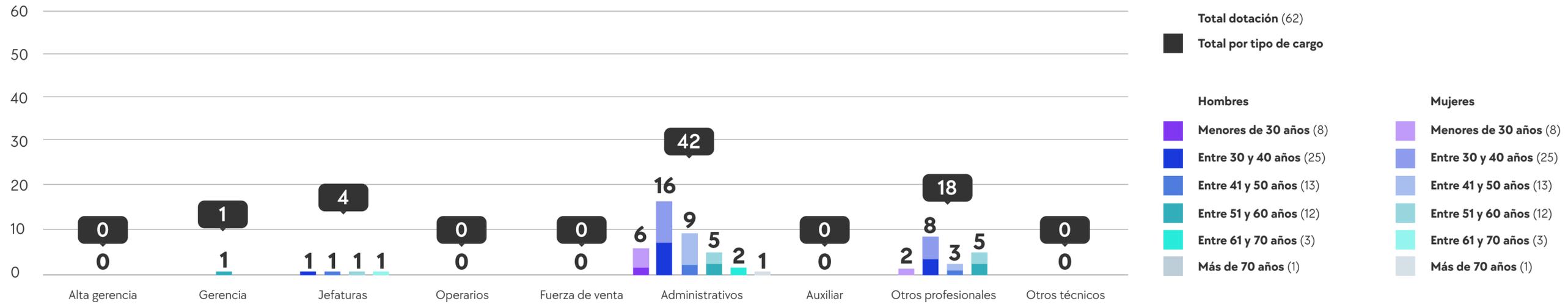
### Tipo de cargo



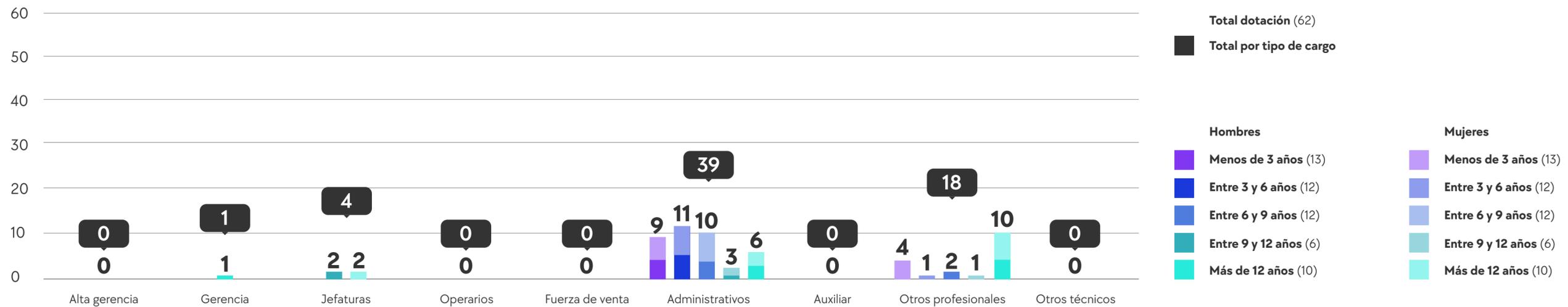
### Nacionalidad según tipo de cargo



### Rango etario por tipo de cargo



### Antigüedad por tipo de cargo



## Diversidad e inclusión

Para DCV Registros la inclusión constituye la apertura y aceptación de las diferencias individuales, incorporando las habilidades y valorando a las personas por sus propios talentos y contribuciones. La Empresa promueve un ambiente laboral inclusivo, en donde se valora y respetan las diferencias individuales promoviendo que cada colaborador pueda aportar lo mejor de sí.

Contamos con un equipo de colaboradores integrado por personas, de diferentes naciones, orígenes, culturas, ideas, grupos étnicos, generaciones, habilidades y capacidades, todos con características únicas.

La Política de Compensación establece los criterios que regulan el modelo de compensaciones de la Empresa, asegurando los principios de transparencia, reconocimiento de la contribución individual, equidad interna de todas las personas y la competitividad en el mercado. En DCV Registros no ha sido necesario definir planes y/o metas para reducir las inquietudes que pudieran existir en esta materia.

DCV Registros entrega las definiciones y prohibiciones respecto al acoso sexual y laboral, y capacita a cada nuevo colaborador en su proceso de inducción en las materias relacionadas a Integridad Corporativa.

### Proporción de sueldo bruto de mujeres\*

Tipo de cargo	Sueldo bruto hombres	Sueldo bruto mujeres	Promedio
Alta gerencia	N/A	N/A	N/A
Gerencia	N/A	N/A	N/A
Jefaturas	4.702.823	4.702.823	1,05
Operarios	-	-	-
Fuerza de venta	-	-	-
Administrativos	1.478.786	1.521.575	1,02
Auxiliar	-	-	-
Otros profesionales	2.682.708	2.206.098	0,82
Otros técnicos	-	-	-

\*Con respecto al de hombres.

## Engagement

DCV Registros mide el *engagement* de los colaboradores entendiéndolo como un estado de activación y entusiasmo por quienes muestran mayor pasión por el trabajo que realizan, entendiendo que las "personas comprometidas", tienden a mostrar resultados superiores en términos de productividad. En nuestros colaboradores se observan altos niveles de interés, entusiasmo, energía y concentración, por cuanto se vuelve importante para nosotros conocer qué grupo se encuentra dentro de este estado.

Por otra parte, la medición indica qué grupo de personas se encuentra en un estado contrapuesto, es decir, con agotamiento, una sensación de desgaste y fatiga que dificultan la activación en el trabajo y lograr niveles sostenidos de desempeño.

El actual modelo implementado se basa en la metodología de Arnold Bakker, y refiere al estado de activación positiva que genera el trabajo, que influye en la actitud e impacta en el esfuerzo puesto en las tareas, caracterizándose por un alto entusiasmo y activación en el trabajo. Las personas de



alto *engagement* sienten pasión por lo que hacen, y se caracterizan por altos niveles de vigor, dedicación y absorción. Al contrario de quienes padecen burnout, las personas comprometidas no procrastinan, tienen un sentido de conexión energética y afectiva con su trabajo y se perciben a sí mismos como "capaces".



### Vigor

Voluntad de dedicar esfuerzo al trabajo y la persistencia ante las dificultades. Los altos puntajes en vigor generalmente tienen mucha energía, entusiasmo y resistencia cuando trabajan.



### Dedicación

Están fuertemente involucrados en el trabajo y experimentan una sensación de entusiasmo, orgullo, reto y significado. Los altos puntajes se identifican con su trabajo porque la experiencia es significativa, inspiradora y desafiante.



### Absorción

Están totalmente concentrados y felizmente inmersos en el trabajo. Para aquellos con altos puntajes, el tiempo pasa rápidamente. Están usualmente contentos en su trabajo porque la actividad los impulsa.



### Los resultados de la medición 2023 fueron los siguientes:

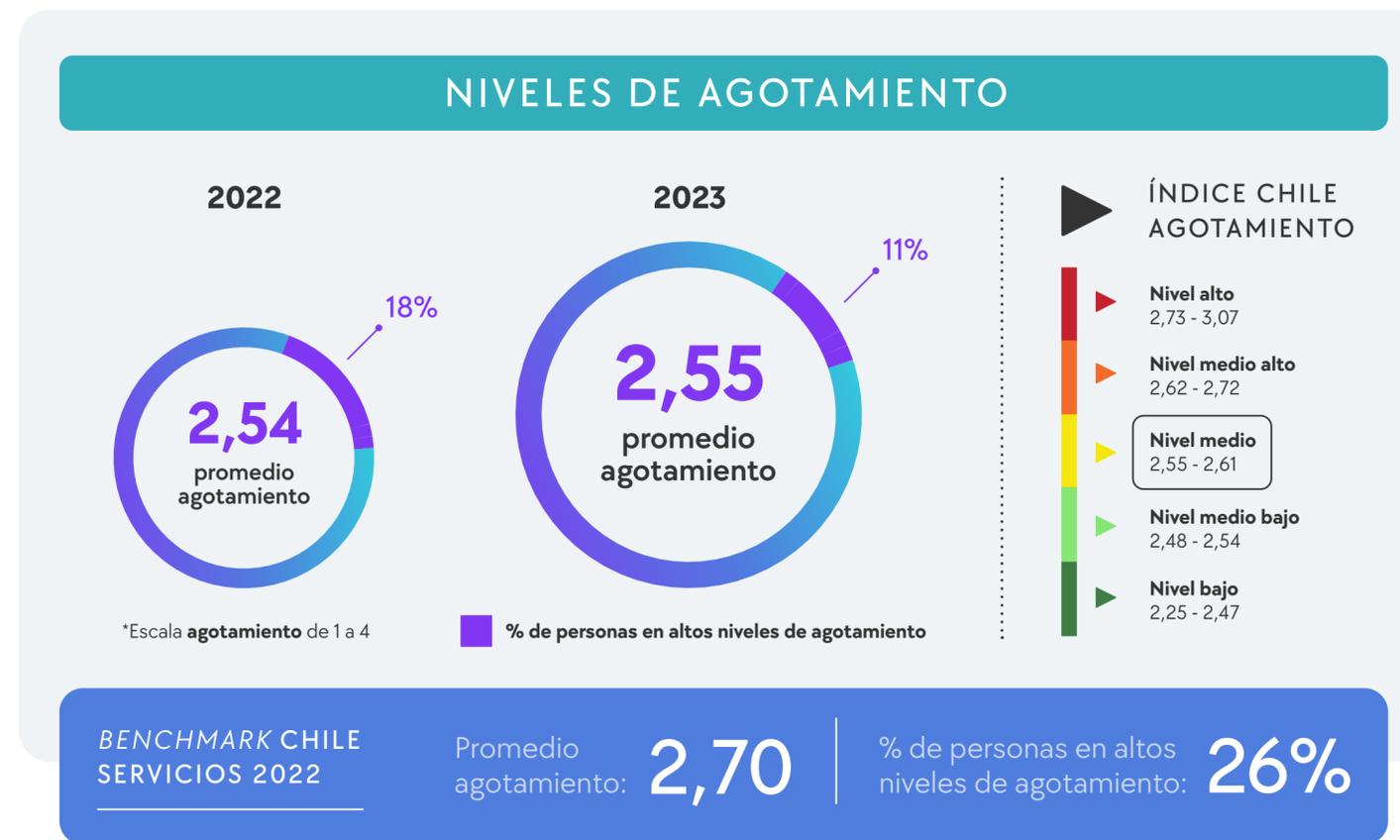
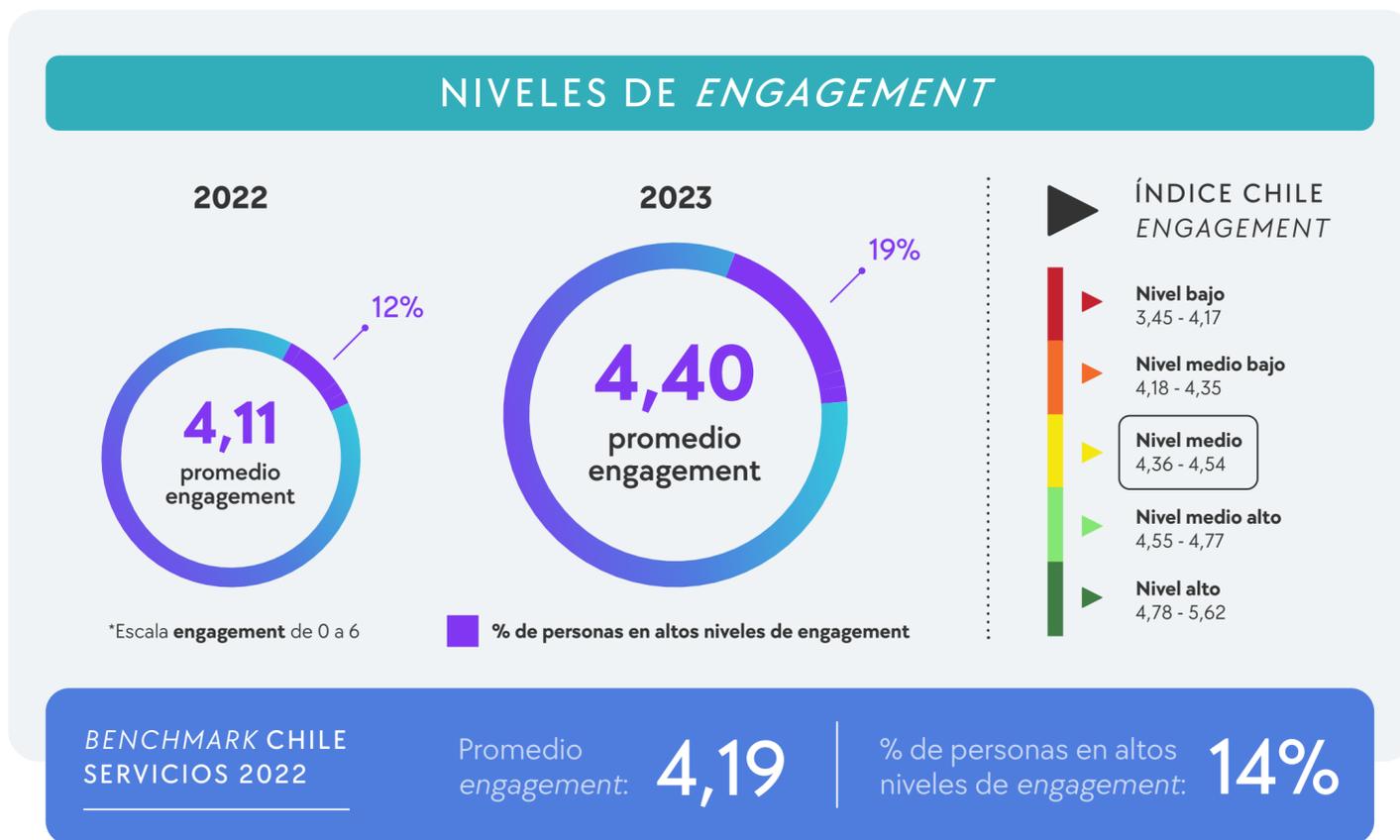
El índice de *engagement* de DCV Registros se encuentra en el nivel medio del índice chileno, con un resultado superior al promedio del macro sector de servicios del país.

Del número de personas comprometidas, un 19% se encuentran altamente comprometidas.

Existe una elevada proporción de colaboradores en niveles máximos de activación en comparación al macro sector servicios, quienes son los que tienden a mostrar mayor logro de objetivos.

Además del *engagement*, para la Empresa es importante conocer el estado de agotamiento en el que se encuentran sus colaboradores, pues entiende la importancia de conocer el grado de desgaste de sus equipos, permitiendo que los líderes conozcan cómo las personas manejan las exigencias del trabajo y gestionar los procesos de recuperación de energía de ellos. Los resultados obtenidos en 2023 son:

En la evaluación del nivel de agotamiento de los trabajadores del DCV y sus filiales, los resultados indican que se encuentran en un nivel medio (2,55), similar al promedio del macro sector servicios del país (2,7). Del total de personas con agotamiento, un 11% se encuentran altamente agotadas, por tanto, es importante monitorear a aquellos grupos desgastados para evitar licencias médicas, ausentismo, rotación y/o *burnout* en el corto plazo.



## Proyecto de Transformación Cultural

Para DCV Registros, es fundamental establecer una cultura organizacional alineada con la estrategia, que proporcione una visión común y un foco claro y homogéneo al interior de la organización, y que, además, esté asociado a un desempeño superior, que posibilite el desarrollo y bienestar de las personas.

En un entorno cambiante, la Empresa aceptó el desafío de desarrollar un proyecto de Transformación Cultural, que permitiera adoptar los comportamientos requeridos en los líderes y en los distintos equipos, para que la cultura sea “la carretera” que conduzca a DCV Registros al logro de los objetivos futuros, que contribuya a su desarrollo y a la sustentabilidad de la Empresa.

Durante el 2023, el equipo gerencial del DCV Registros trabajó en alinear y definir los aspectos de la transformación, identificando posibles cambios e intervenciones, desarrollando los 4 proyectos definidos como “palancas iniciales” para movilizar el cambio e impactar la evolución de la cultura organizacional.

El siguiente paso es transformar culturalmente al equipo para impactar sobre las dinámicas relacionales, comportamientos o prácticas que son compartidas por los miembros de la Empresa y que le otorgan identidad.

DCV Registros se encuentra trabajando para ser una empresa menos jerárquica, con equipos más empoderados para adaptarse con la velocidad adecuada a los desafíos del mercado y de los clientes. Para ello, se está construyendo un pool de conductas que permitan un mindset ágil, trabajo aún más colaborativo, flexible y emprendedor.

## Proyectos palancas 2023

1



**Construcción del relato** y propósito de la transformación de DCV Registros, de cara a los desafíos estratégicos actuales y futuros, alineándolo a toda la organización, a través de un plan comunicacional que será implementado en 2024.

2



**Definir Sello de Liderazgo**, que sea único y reconocido por toda la organización, con conductas claves que permitan visibilizar concretamente el rol.

3



**Re-diseño de la estructura de gobierno corporativo interno**, con el fin de mejorar la toma de decisiones de la organización, generando espacios decisionales que permitan la adaptación ágil al entorno.

4



**Generar un sistema de reconocimiento**, para reconocer de manera tangible y no tangible, las conductas movilizadoras hacia el cambio cultural; contribuyendo, además, al desarrollo de los talentos y capacidades de los colaboradores frente los retos.

**Durante el 2024, el foco principal estará en las personas, para lograr los objetivos y metas, y en convertir a los líderes en patrocinadores del cambio, empoderados de la cultura que la Empresa busca proyectar, para que lo hagan tan propio que trascienda a toda la organización.**



## Liderazgo en DCV Registros

En el contexto de la transformación cultural, durante el 2023 se definieron los roles y propósitos de un líder DCV Registros, estableciendo un sello único y reconocido por toda la organización, con conductas claves que permitan visibilizar concretamente el rol y que habiliten los nuevos comportamientos de los líderes.

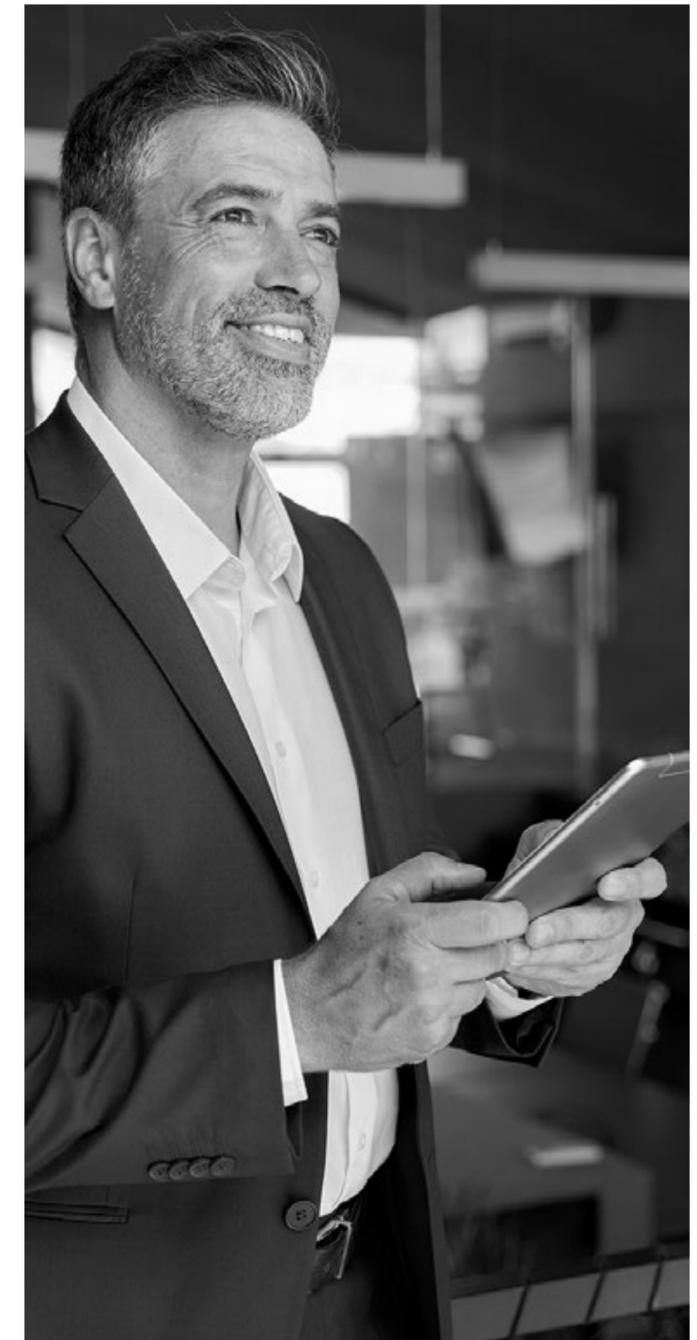
Para ello la Empresa se ha propuesto desarrollar "líderes capaces de -con visión de futuro y una mirada transformadora-, transmitir credibilidad, inspirar con pasión y movilizar el desarrollo de los equipos para llevar a la empresa al siguiente nivel". El programa que formará y habilitará a los líderes con estas nuevas características será desarrollado durante el 2024.

De manera paralela a este trabajo de definición, los líderes mantuvieron durante el 2023, una agenda de iniciativas y prácticas que les permitieron desarrollar sus habilidades de liderazgo para la gestión de los equipos y la entrega de sus servicios. Entre los que se encuentran:

- **Talleres de definición de metas:** con el propósito de apoyar la gestión de todos quienes tienen un rol de liderazgo, el 88% de los líderes asistió en el mes de abril al Taller de Definición de Metas de Desempeño Individuales, las que luego debieron establecer junto a sus equipos y evaluar su cumplimiento al término del ciclo de gestión del desempeño.
- **Conversatorio con líderes:** Rodrigo Roblero se reunió durante el primer y segundo semestre del 2023 con el 100% de líderes de segunda línea para conversar sobre la Transformación Cultural del DCV y sus filiales, los desafíos futuros y explicar el importante rol que tienen las personas del DCV Registros en el logro de nuestros objetivos estratégicos.
- **Charla de Liderazgo "Con Una Mirada Transformadora":** Entre el 28 y 31 de agosto -previo a la etapa de conversación para la mejora y como parte del proceso de gestión del desempeño-, los líderes recibieron herramientas para la definición de metas, el proceso de feedback y la medición de desempeño que debieron liderar, buscando impulsar el desarrollo de sus equipos, con

un foco en la transformación y los nuevos desafíos del mundo laboral. Durante la charla participaron todos los líderes del DCV Registros.

- **Conversación para la Mejora:** nos seguimos transformando y el cómo medimos el desempeño fue parte de ello, es por esto que, entre el 6 y el 22 de septiembre los líderes del DCV Registros realizaron con sus equipos el proceso de Conversación para la Mejora, segunda etapa del ciclo de Gestión del Desempeño que tiene como objetivo, propiciar el diálogo entre el líder y sus colaboradores respecto de las metas definidas a inicios de año y de las capacidades organizacionales visualizadas en cada miembro del equipo.





## Cultura de agilidad

Como parte del proceso de transformación cultural, el DCV Registros se propuso instalar una cultura de la agilidad (*agile mindset*), para mejorar el desempeño de los colaboradores a través de prácticas que fomenten la colaboración y el desarrollo de soluciones efectivas, posibilitando entregas más rápidas y de mayor calidad, mejorando la productividad del equipo, reduciendo los riesgos en los proyectos, aportando valor y satisfacción a los clientes. Para esto, durante el 2023 y junto a la consultora Evolution-Labs, se inició el “Proyecto Cultura de Agilidad”, abordando las siguientes etapas.

- **Assessment Agilidad:** inicio del proyecto a partir de un diagnóstico organizacional respecto a las prácticas de gestión ágil –aplicadas y potenciales– distinguiendo la realidad de 10 áreas organizacionales. Para ello, se realizaron entrevistas a los líderes de primera y segunda línea, además de una encuesta a todos los colaboradores.
- **Capacitación Mindset Ágil:** con el objetivo de preparar a los equipos para integrar elementos de la agilidad, el 100% de los colaboradores participaron del entrenamiento de 16 horas para profesionales y de 4 horas para administrativos; en donde se revisaron temáticas relacionadas a los pilares y conceptos básicos de este nuevo mindset.

Durante el 2024, se iniciará la etapa de implementación, mantención y acompañamiento que incluirá el desarrollo de proyectos y procesos con elementos de agilidad.

## Círculo de personas

El Círculo de Personas es una instancia de conversación abierta y honesta, para escuchar y responder las inquietudes de los colaboradores y se crea a partir de la necesidad de la Gerencia de Personas y Cultura de entablar relaciones más cercanas con los equipos.

Previo a cada reunión se les consultó a los colaboradores los temas relevantes de abordar en la instancia, a través de una encuesta de pulso. Las principales temáticas de interés fueron las relacionadas a beneficios, trabajo flexible, reconocimiento, teletrabajo y calidad de vida. Una vez concluido el ciclo de reuniones, la Gerencia de Personas y Cultura inició el análisis de los ítems conversados y elaborar planes de gestión interna de acuerdo con la criticidad de cada uno.

Durante 2023 se realizaron 20 reuniones a las cuales asistió el 90% de la dotación de la Empresa.

# Bienestar y crecimiento profesional

## Programa Calidad de Vida

Desde el año 2015 y con la frase “Yo elijo vivir saludable”, el Programa Calidad de Vida busca contribuir al bienestar general de los colaboradores; fomentando y promoviendo estilos de vida saludable, potenciando el equilibrio entre la vida personal y laboral, creando experiencias y recuerdos para nuestros colaboradores.

El programa tiene como objetivo mejorar la satisfacción de los colaboradores respecto de su vida laboral, promoviendo instancias de prevención y autocuidado. El proyecto incorpora una serie de actividades, cápsulas educativas, convenios y beneficios, que permiten entregar una mejor experiencia laboral, entre las que se encuentran visitas mensuales de profesionales de la salud como masajistas, kinesiólogos y nutricionistas, que entregan pautas y herramientas para el autocuidado; además de descuentos en servicios y productos de distintas categorías.

El programa incluye iniciativas permanentes y la calendarización de actividades mensuales, orientadas a entregarte alternativas de autocuidado a nuestra salud física y emocional.

## Iniciativas 2023



### Portal Vive

Sitio de convenios con descuentos, beneficios, tarifas preferenciales, recomendaciones, panoramas, recetas, ejercicios, cursos y actividades extralaborales.



### MetLife Orienta

Sistema para que los beneficiarios al seguro complementario de salud accedan a atenciones por telemedicinas gratuitas, ilimitadas y 24/7.



### Liga de fútbol

Incentiva la práctica del fútbol en equipo.



### Colación saludable

Distribución de snack saludable en la oficina.



### Atención nutricional

Consulta gratuita en el lugar de trabajo, una vez al mes.



### Atención kinesiológica

Dos veces en el año, sesiones disponibles de 20 minutos en las oficinas.



### Masaje express

Para reducir la tensión, mejorar la circulación o simplemente como un espacio de relajación, sesiones en silla en el lugar de trabajo, una vez al mes.



### Nutricleta

Dos veces al año se implementa en las oficinas una bicicleta que al pedalear genera energía hacia una juguera, transformando la fruta en jugo.



### Entrega de Manual de Vida Saludable en el Trabajo

Con técnicas de autocuidado y hábitos saludables, y de una mochila ergonómica para cada colaborador.

## Beneficios

Para DCV Registros es fundamental establecer una cultura organizacional que posibilite el desarrollo y bienestar de las personas. Ante este compromiso, la Empresa ha implementado una serie de beneficios que buscan promover el autocuidado, la salud física y mental de todos sus colaboradores. Algunos de los beneficios implementados son:

- Beneficios Caja Los Andes
- Asociación Chilena de Seguridad
- Seguro Complementario de Vida y Salud
- Convenio Seguro Ecológico (FALP)
- Portal de Beneficios
- Flexibilidad horaria
- Sistema de trabajo híbrido (2x3)
- Jornada laboral reducida (42,15 horas semanales)
- Tarjeta de alimentación
- Mantención de remuneración en período de licencia médica

La Empresa también cuenta con una política que vela por el permiso postnatal, y considera que a partir de la semana 25 de gestación las madres pueden retirarse una hora antes de su jornada ordinaria de trabajo, hasta el inicio de su permiso prenatal. Asimismo, aquellos

padres y madres que tengan hijos menores de 18 años hospitalizados pueden ausentarse de sus funciones mediante un permiso de ausencia con goce de sueldo, para acompañar a su hijo/a.

## Desarrollo profesional

Durante el periodo, DCV Registros continuó fortaleciendo el desarrollo profesional de los colaboradores, para lo cual anualmente se ejecuta la Detección de Necesidades de Capacitación, en donde cada gerencia indica los requerimientos de capacitación según las necesidades del negocio, el desarrollo de talento del colaborador, el cumplimiento normativo y la mantención de certificaciones. Esta instancia permite asegurar la igualdad de oportunidades entregadas a cada colaborador.

## Modelo de Gestión del Desempeño

El Modelo de Gestión del Desempeño en DCV Registros corresponde a la estructura formal para conducir el desempeño de las personas, el cual es entendido como la calidad del trabajo que realiza un colaborador.

Para la Empresa, el Modelo de Gestión del Desempeño es una herramienta de liderazgo para la identificación, control, seguimiento, medición y mejora de las acciones que deben ser realizadas y alcanzar

los resultados esperados por la organización. A través de ella, los líderes no sólo promueven la mejora continua, el alto rendimiento y la productividad laboral, sino que también desarrollan en las personas las capacidades que la organización requiere.

En DCV Registros creemos que gestionar el desempeño es clave para mejorar el rendimiento de nuestra empresa, alcanzar nuestras metas y adaptarnos a nuevos escenarios.

El objetivo de esta gestión es alinear los esfuerzos individuales para lograr las metas de la organización. A su vez, permite a los colaboradores conocer cómo están haciendo su trabajo y lo que se espera de ellos; además de reconocer, guiar, establecer metas y fijar expectativas sobre los comportamientos resultados, y dar feedback constante para desarrollar profesional y personalmente a las personas.





## Etapas del proceso



### 1. Definición de metas de desempeño

El ciclo de gestión del desempeño inicia con la definición de metas individuales o de desempeño, donde se acuerdan objetivos o compromisos entre el jefe y el colaborador para establecer una mejora en el desempeño y en la gestión de sus actividades, es decir, el rendimiento y la productividad de las personas.

En esta instancia se busca definir como máximo 3 metas establecidas en consideración a los objetivos estratégicos, los focos de negocio más relevantes del año, las metas de área, el desarrollo de las capacidades, las responsabilidades críticas en la gestión del rol y las brechas de desempeño.



### 2. Conversación para la mejora

DCV Registros implementa un alto en la mitad del año para analizar el estado de avance en el cumplimiento de las metas de desempeño y en el desarrollo de las capacidades de cada colaborador.

El propósito de esta etapa es detectar tempranamente, posibles trabas en el cumplimiento de metas individuales, reforzando y redirigiendo comportamientos, generando acuerdos que permitan alcanzar los resultados esperados.

A través de la conversación para la mejora la Empresa busca generar una instancia formal que fomente el logro de objetivos, la gestión de compromisos, la coordinación de acciones sistemáticas, la retroalimentación constante y el monitoreo de avances, con foco en la gestión de un desempeño de alto rendimiento.





### 3. Medición del desempeño

Medimos el desempeño evaluando el cumplimiento de las metas individuales (60%) definidas a principio de año y las capacidades corporativas (40%) evidenciadas en la gestión de las actividades.

El resultado de la medición es una importante información para otros procesos corporativos y de gestión de personas, como la gestión del talento, la detección de necesidades de capacitación, la permanencia, la evaluación de alternativas de movilidad interna, el reconocimiento y la generación de planes de desarrollo individual, entre otros.

#### Tipos de evaluación:

- Autoevaluación:** cada persona se evalúa a sí misma, con una mirada objetiva que le permita ser consciente de sus oportunidades de desarrollo.
- Evaluación descendente:** cada líder evalúa a sus reportes directos de acuerdo con el cumplimiento de las metas acordadas al inicio del período (60%) y a las capacidades corporativas (40%).
- Evaluación ascendente:** corresponde a la evaluación de liderazgo, por lo tanto, cada colaborador evalúa a su líder directo.

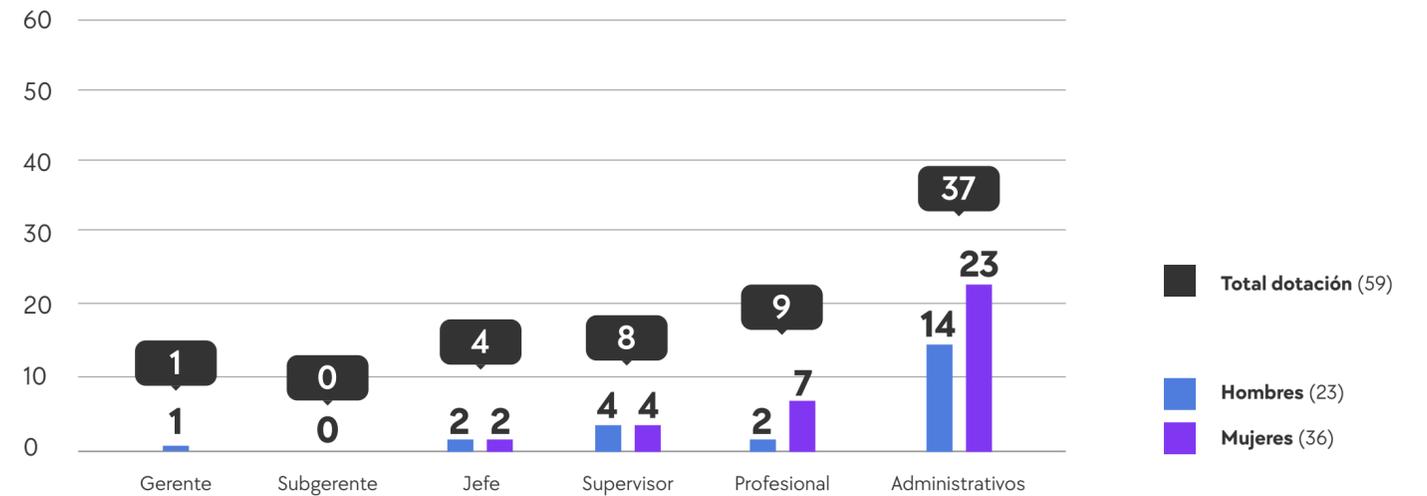


### 3. Feedback

Este hito de cierre del proceso es la instancia formal entre jefatura y colaboradores, que ayuda a comprender lo positivo y las oportunidades de mejora. Se busca generar una conversación constructiva que incluya recomendaciones, comentarios y evaluaciones para gestionar el rol y las responsabilidades del evaluado.

Para el DCV Registros el feedback es una conversación imprescindible para la gestión efectiva del desempeño y un componente clave en todo proceso de aprendizaje. Si una persona no es consciente de que necesita mejorar, una adecuada retroalimentación, le servirá como guía para saber en qué dirección avanzar.

### Métricas evaluación de desempeño 2023



# Información Adicional

---

CAPÍTULO 06

## Planes de inversión

CMF 3f

DCV Registros no cuenta con planes de inversión para el 2024.

## Propiedades e instalaciones

CMF 3d.i; 3d.iv

DCV Registros opera en oficinas arrendadas en la comuna de Providencia, región Metropolitana. Sus principales activos corresponden a equipos y paquetes computacionales, instalaciones y mobiliario.

Propiedades e Instalaciones				
Empresa	Dirección	Ciudad	Propia/Arrendado	Utilización
DCV	Apoquindo 4001, piso 12	Las Condes, Santiago	Arrendado	Oficinas Matriz
DCV Registros S.A.	Av. Los Conquistadores 1730, piso 24	Providencia, Santiago	Arrendado	Oficinas Filial
DCV Asesorías y Servicios S.A.	Apoquindo 4001, piso 12	Las Condes, Santiago	Arrendado	Oficinas Filial

El contrato de subarriendo se realizó con Renta Nueva Santa María SpA el 20 de mayo de 2019, siendo arrendadas las oficinas 2303, 2304, 2305, 2306, 2401, 2402, 2403, 2404, 2405 y 2406 del edificio "Nueva Santa María".

## Subsidiarias y asociadas

CMF 6 a

Al periodo reportado DCV Registros no cuenta con subsidiarias y/o asociadas (directas e indirectas) definidas por las NIIF o IFRS.



## Inversiones en otras sociedades

CMF 6b

Al periodo informado DCV Registros no posee inversiones que representen más del 20% del activo total de la entidad.

## Hechos relevantes esenciales

CMF 7

El DCV y sus filiales, en su calidad de sociedades especiales constituidas en los términos del artículo 126 Ley 18.046, a lo largo de su existencia legal no han informado los hechos esenciales dado que el artículo 129 de dicha ley señala "Las sociedades a que se refiere el artículo 126 de esta Ley se registrarán por las mismas disposiciones legales y reglamentarias aplicables a las sociedades anónimas abiertas, en todo lo que no se oponga a lo dispuesto en los artículos precedentes de este Título y a las disposiciones especiales que las rigen, y no se les aplicará lo establecido en el inciso séptimo del artículo 2° de esta Ley. Salvo que las sociedades anónimas especiales sean emisores de valores, no deberán inscribirse en el Registro de Valores de la Comisión". Así también lo ha entendido la CMF (antes SVS) con ocasión de la dictación de la Circular 988 del año 1991, la que reiteró las obligaciones que deben cumplir las entidades inscritas en el Registro de Valores de conformidad a lo establecido en los artículos 9° y 10° de la Ley N°18.045 sobre el Mercado de Valores.

## Comentarios de accionistas y del comité de Directores

CMF 8

Durante el periodo reportado no se recibieron comentarios o proposiciones relativas a la marcha de los negocios sociales, formuladas por accionistas y el Comité de Directores debido a que el DCV no cuenta con un comité de directores según el artículo 50 bis Ley 18.046 Sociedades Anónimas.



## Declaración de responsabilidad

Los firmantes declaran bajo juramento que son responsables de la veracidad de toda la información incorporada en la presente Memoria:



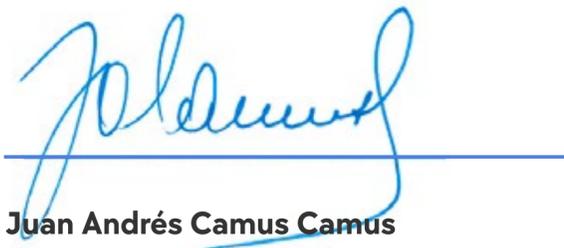
**Guillermo Tagle Quiroz**  
Presidente Directorio  
Rut: 8.089.223-3



**Jaime Munita Valdivieso**  
Vicepresidente Directorio  
Rut: 11.477.182-1



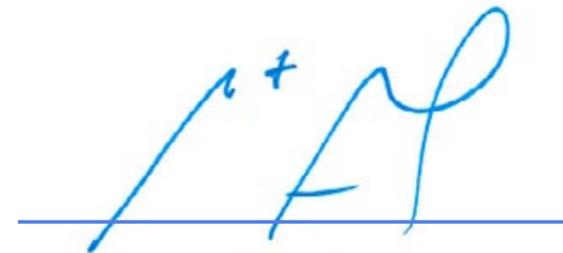
**Jorge Claude Bourdel**  
Director  
Rut: 6.348.784-8



**Juan Andrés Camus Camus**  
Director  
Rut: 6.370.841-0



**Sergio Concha Munilla**  
Director  
Rut: 5.927.907-6



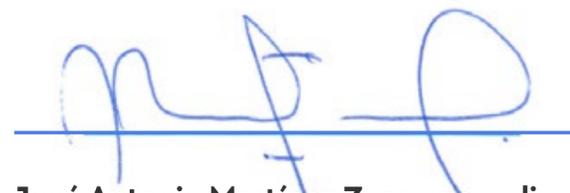
**Arturo Concha Ureta**  
Director  
Rut: 5.922.845-5



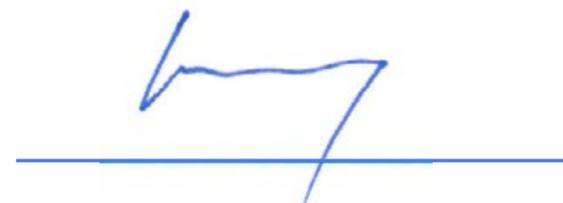
**Héctor Herrera Echeverría**  
Director  
Rut: 15.959.653-2



**Miguel Mata Huerta**  
Director  
Rut: 9.496.096-7



**José Antonio Martínez Zugarramurdi**  
Director  
Rut: 8.419.520-0



**Cristián Rodríguez Allendes**  
Director  
Rut: 7.687.468-9



**Rodrigo Roblero Arriagada**  
Gerente general  
Rut: 10.895.776-K

# Índice

## NCG N°30

Comisión para el mercado financiero				
Tema	Código	Capítulo y apartado	Páginas	
1. Índice	1		59	
2. Identificación de la entidad.	2.a	Identificación corporativa	2	
	2.b	Identificación corporativa	2	
	2.c	Identificación corporativa	2	
3. Descripción del ámbito de negocios	Información histórica de la entidad	3.a	<b>Capítulo I: Acerca de DCV Registros</b> Reseña histórica	8
		3.a.i	<b>Capítulo I: Acerca de DCV Registros</b> Soporte para el mercado financiero	10
		3.a.ii	<b>Capítulo I: Acerca de DCV Registros</b> Soporte para el mercado financiero	10
		3.a.iii	<b>Capítulo I: Acerca de DCV Registros</b> Soporte para el mercado financiero	10
		3.a.iv	<b>Capítulo I: Acerca de DCV Registros</b> Soporte para el mercado financiero	10
		3.a.v	<b>Capítulo I: Acerca de DCV Registros</b> Soporte para el mercado financiero	10
	Sector industrial	3.b	<b>Capítulo I: Acerca de DCV Registros</b> Soporte para el mercado financiero	10
		3.b.i	<b>Capítulo I: Acerca de DCV Registros</b> Soporte para el mercado financiero	10
		3.b.ii	<b>Capítulo I: Acerca de DCV Registros</b> Soporte para el mercado financiero	10
		3.b.iii	<b>Capítulo I: Acerca de DCV Registros</b> Soporte para el mercado financiero	10

4. Propiedades y acciones	Actividades y negocios	3.c.i	<b>Capítulo I: Acerca de DCV Registros</b> Soporte para el mercado financiero	10
		3.c.ii	<b>Capítulo I: Acerca de DCV Registros</b> Soporte para el mercado financiero	10
		3.c.iii	<b>Capítulo IV: Continuidad Operacional</b> Clientes	42
		3.c.iv	<b>Capítulo I: Acerca de DCV Registros</b> Soporte para el mercado financiero	10
		3.c.v	<b>Capítulo I: Acerca de DCV Registros</b> Soporte para el mercado financiero	10
		3.c.vi	<b>Capítulo I: Acerca de DCV Registros</b> Situación de control y accionistas	12
	Propiedades e instalaciones	3.d.i	<b>Capítulo VI: Información Adicional</b> Propiedades e instalaciones	58
		3.d.ii	No aplica	–
		3.d.iii	No aplica	–
		3.d.iv	<b>Capítulo VI: Información Adicional</b> Propiedades e instalaciones	58
	Factores de riesgos	3.e	<b>Capítulo III: Gestión de riesgos</b> Gestión de Riesgos	35
	Planes de inversión	3f	<b>Capítulo VI: Información Adicional</b> Planes de inversión	58
	Propiedad	4.a.i	<b>Capítulo I: Acerca de DCV Registros</b> Situación de control y accionistas	12
4.a.ii		<b>Capítulo I: Acerca de DCV Registros</b> Situación de control y accionistas	12	
4.a.iii		<b>Capítulo I: Acerca de DCV Registros</b> Situación de control y accionistas	12	
4.a.iv		<b>Capítulo I: Acerca de DCV Registros</b> Situación de control y accionistas	12	
4.a.v		<b>Capítulo I: Acerca de DCV Registros</b> Situación de control y accionistas	12	

5. Responsabilidad social y desarrollo sostenible	Acciones, sus características y derechos	4.b.i	<b>Capítulo I: Acerca de DCV Registros</b> Situación de control y accionistas	12
		4.b.ii	<b>Capítulo I: Acerca de DCV Registros</b> Situación de control y accionistas	12
		4.b.iii.1	<b>Capítulo I: Acerca de DCV Registros</b> Situación de control y accionistas	12
		4.b.iii.2	<b>Capítulo I: Acerca de DCV Registros</b> Situación de control y accionistas	12
	Diversidad en el Directorio	5.a	<b>Capítulo II: Gobierno Corporativo</b> Composición del Directorio	20
		5.a.i	<b>Capítulo II: Gobierno Corporativo</b> Composición del Directorio	20
		5.a.ii	<b>Capítulo II: Gobierno Corporativo</b> Composición del Directorio	20
		5.a.iii	<b>Capítulo II: Gobierno Corporativo</b> Composición del Directorio	20
	Diversidad de la gerencia general y demás gerencias que reportan a esta gerencia o al directorio	5.a.iv	<b>Capítulo II: Gobierno Corporativo</b> Composición del Directorio	20
		5.b.i	<b>Capítulo II: Gobierno Corporativo</b> Equipo ejecutivo	28
		5.b.ii	<b>Capítulo II: Gobierno Corporativo</b> Equipo ejecutivo	28
		5.b.iii	<b>Capítulo II: Gobierno Corporativo</b> Equipo ejecutivo	28
		5.b.iv	<b>Capítulo II: Gobierno Corporativo</b> Equipo ejecutivo	28
Diversidad de la organización	5.c.i	<b>Capítulo V: Equipo Comprometido</b> Equipo DCV Registros	46	
	5.c.ii	<b>Capítulo V: Equipo Comprometido</b> Equipo DCV Registros	46	
	5.c.iii	<b>Capítulo V: Equipo Comprometido</b> Equipo DCV Registros	46	
	5.c.iv	<b>Capítulo V: Equipo Comprometido</b> Equipo DCV Registros	46	



	Brecha Salarial por Género	5.d	<b>Capítulo V: Equipo Comprometido</b> Equipo DCV Registros	46
<b>6.Administración y personal</b>	Directorio	6.a	<b>Capítulo II: Gobierno Corporativo</b>	17
		6.a.i	<b>Capítulo II: Gobierno Corporativo</b>	17
		6.a.ii	<b>Capítulo II: Gobierno Corporativo</b> Composición del Directorio	20
		6.a.iii	<b>Capítulo II: Gobierno Corporativo</b> Composición del Directorio	20
		6.a.iv	<b>Capítulo II: Gobierno Corporativo</b> Composición del Directorio	20
		6.b.i	<b>Capítulo II: Gobierno Corporativo</b> Comité de Directores	26
	Comités de Directorio	6.b.ii	<b>Capítulo II: Gobierno Corporativo</b> Comité de Directores	26
		6.b.iii	<b>Capítulo II: Gobierno Corporativo</b> Comité de Directores	26
		6.b.iv	<b>Capítulo II: Gobierno Corporativo</b> Comité de Directores	26
		6.b.v	<b>Capítulo II: Gobierno Corporativo</b> Comité de Directores	26
		Ejecutivos principales	6.c.i	<b>Capítulo II: Gobierno Corporativo</b> Equipo ejecutivo
	6.c.ii		<b>Capítulo II: Gobierno Corporativo</b> Equipo ejecutivo	28
	6.c.iii		<b>Capítulo II: Gobierno Corporativo</b> Equipo ejecutivo	28
	Dotación de personal	6a	<b>Capítulo V: Equipo Comprometido</b> Equipo DCV Registros	58
		6b	<b>Capítulo II: Gobierno Corporativo</b> Equipo ejecutivo	28

<b>6.Información sobre subsidiarias y asociadas e inversiones en otras sociedades</b>	Subsidiarias y asociadas	6.a.i	<b>Capítulo VI: Información Adicional</b> Subsidiarias y asociadas	58
		6.a.ii	<b>Capítulo VI: Información Adicional</b> Subsidiarias y asociadas	58
		6.a.iii	<b>Capítulo VI: Información Adicional</b> Subsidiarias y asociadas	58
		6.a.iv	<b>Capítulo VI: Información Adicional</b> Subsidiarias y asociadas	58
		6.a.v	<b>Capítulo VI: Información Adicional</b> Subsidiarias y asociadas	58
		6.a.vi	<b>Capítulo VI: Información Adicional</b> Subsidiarias y asociadas	58
		6.a.vii	<b>Capítulo VI: Información Adicional</b> Subsidiarias y asociadas	58
		6.a.viii	<b>Capítulo VI: Información Adicional</b> Subsidiarias y asociadas	58
		6.a.ix	<b>Capítulo VI: Información Adicional</b> Subsidiarias y asociadas	58
		6.a.x	<b>Capítulo VI: Información Adicional</b> Subsidiarias y asociadas	58
<b>7.Información sobre hechos relevantes o esenciales</b>	Inversiones en otras sociedades	6.b.i	<b>Capítulo VI: Información Adicional</b> Inversiones en otras sociedades	59
		6.b.ii	<b>Capítulo VI: Información Adicional</b> Inversiones en otras sociedades	59
		6.b.iii	<b>Capítulo VI: Información Adicional</b> Inversiones en otras sociedades	59
		6.b.iv	<b>Capítulo VI: Información Adicional</b> Inversiones en otras sociedades	59
		7	<b>Capítulo VI: Información Adicional</b> Hechos relevantes esenciales	59



<b>8.Síntesis de cometarios y proposiciones de accionistas y del comité de directores</b>		8	<b>Capítulo VI: Información Adicional</b> Comentarios de accionistas y del comité de Directores	59
<b>9.Informes financieros</b>		9	<b>Capítulo VII: Estados Financieros</b>	64
<b>10.Declaración de responsabilidad</b>		10	<b>Capítulo VI: Información Adicional</b> Declaración de Responsabilidad	60



# Estados financieros

---

CAPÍTULO 07

# Estados Financieros

DCV REGISTROS S.A.

Estados Financieros al 31 de diciembre 2023 y 2022 y por los años terminados en esas fechas

§ : 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

**Santiago, Chile**

31 de diciembre de 2023 y 2022



EY Chile  
Auda, Presidente  
Riesco 5435, piso 4,  
Las Condes, Santiago

Tel: +56 (2) 2676 1000  
www.eychile.cl

## Informe del Auditor Independiente

Señores  
Accionistas y directores  
DCV Registros S.A.

### Opinión

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros de DCV Registros S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y las correspondientes notas a los estados financieros.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de DCV Registros S.A. al 31 de diciembre de 2023 y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

### Base para la opinión

Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile. Nuestras responsabilidades de acuerdo a tales normas se describen, posteriormente, en los párrafos bajo la sección "Responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros" del presente informe. De acuerdo a los requerimientos éticos pertinentes para nuestra auditoría de los estados financieros se nos requiere ser independientes de DCV Registros S.A. y cumplir con las demás responsabilidades éticas de acuerdo a tales requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

### Informe de otros auditores sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2022

Los estados financieros de DCV Registros S.A. por el año terminado al 31 de diciembre de 2022 fueron auditados por otros auditores, quienes expresaron una opinión sin modificaciones sobre los mismos en su informe de fecha 17 de enero de 2023.





#### Responsabilidades de la Administración por los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

Al preparar los estados financieros, la Administración es requerida que evalúe si existen hechos o circunstancias, que considerados como un todo, originen una duda sustancial acerca de la capacidad de DCV Registros S.A. para continuar como una empresa en marcha al menos por los doce meses siguientes a partir del final del período sobre el que se informa, sin limitarse a dicho período.

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

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

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

- Ejercemos nuestro juicio profesional y mantenemos nuestro escepticismo profesional durante toda la auditoría.
- Identificamos y evaluamos los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros, ya sea, debido a fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría en respuesta a tales riesgos. Tales procedimientos incluyen el examen, a base de pruebas, de la evidencia con respecto a los montos y revelaciones en los estados financieros.



- Obtenemos un entendimiento del control interno pertinente para una auditoría con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero sin el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de DCV Registros S.A. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión.
- Evaluamos lo apropiado que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración, así como evaluamos lo apropiado de la presentación general de los estados financieros.
- Concluimos si a nuestro juicio existen hechos o circunstancias, que considerados como un todo, originen una duda sustancial acerca de la capacidad de DCV Registros S.A. para continuar como una empresa en marcha por un período de tiempo razonable.

Se nos requiere comunicar a los responsables del Gobierno Corporativo, entre otros asuntos, la oportunidad y el alcance planificados de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, incluyendo, cualquier deficiencia significativa y debilidad importante del control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Eduardo Rodríguez B.  
EY Audit Ltda.

Santiago, 16 de enero de 2024

## Estados de Situación Financiera

al 31 de diciembre de 2023 y 2022

ACTIVOS	Nota	31-12-23	31-12-22
		M\$	M\$
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	2.653.755	2.916.855
Otros activos financieros, corriente	7	157.692	289.484
Otros activos no financieros, corriente	8	255.294	257.429
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	10	1.132.395	1.155.686
Cuentas por cobrar a empresas relacionadas	11	79.517	92.877
Activos por impuestos, corriente	12	70.750	-
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>4.349.403</b>	<b>4.712.331</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Otros activos financieros, no corriente	7	864.422	633.353
Otros activos no financieros, no corriente		51.726	49.366
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, no corrientes	11	506.660	626.281
Propiedades, planta y equipos	13	501.728	627.867
Activos por derecho de uso	14	1.078.852	1.188.786
Activos por impuestos diferidos	15	46.969	54.180
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>3.050.357</b>	<b>3.179.833</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>7.399.760</b>	<b>7.892.164</b>
PASIVOS Y PATRIMONIO	Nota	31-12-23	31-12-22
		M\$	M\$
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Pasivos por arrendamientos, corriente	16	227.360	261.934
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	17	399.631	399.479
Pasivos por impuesto, corriente	12	-	118.576
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	18	343.020	384.728
Otros pasivos no financieros, corriente	19	808.641	973.518
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>1.778.652</b>	<b>2.138.235</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Pasivos por arrendamientos, no corriente	16	1.572.488	1.770.276
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>1.572.488</b>	<b>1.770.276</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>3.351.140</b>	<b>3.908.511</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital	20	863.930	863.930
Ganancias (pérdidas) acumuladas		3.184.690	3.119.723
<b>Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora</b>		<b>4.048.620</b>	<b>3.983.653</b>
Participaciones no controladoras		-	-
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>4.048.620</b>	<b>3.983.653</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>7.399.760</b>	<b>7.892.164</b>

Las notas adjuntas números 1 al 33 forman parte integral de estos estados financieros.

## Estados de Resultados Integrales

por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

ESTADOS DE RESULTADOS	Nota	ACUMULADO	
		01-01-23 31-12-23	01-01-22 31-12-22
		M\$	M\$
<b>Ganancia (pérdida)</b>			
Ingresos de actividades ordinarias	21	7.277.842	6.780.014
Costo por beneficios a los empleados	22	(2.218.008)	(1.977.870)
Gasto por depreciación y amortización	13,14	(300.323)	(288.690)
Pérdidas por deterioro de valor		(16.241)	(9.720)
Otros gastos por naturaleza	23	(3.174.440)	(2.496.661)
Otras ganancias (pérdidas)	24	1.080.582	1.183.318
<b>Ganancia (pérdida) de actividades operacionales</b>		<b>2.649.412</b>	<b>3.190.391</b>
Ingresos financieros	25	255.102	211.638
Costos financieros		(68.230)	(55.505)
Diferencias de cambio		8.676	52
Resultados por unidades de reajuste		9.151	29.148
<b>Ganancia (pérdida), antes de impuesto</b>		<b>2.854.111</b>	<b>3.375.724</b>
Gasto por impuesto a las ganancias	26	(722.145)	(775.106)
<b>Ganancia (pérdida) de operaciones continuadas</b>		<b>2.131.966</b>	<b>2.600.618</b>
Ganancia (pérdida) de operaciones discontinuadas		-	-
<b>Ganancia (pérdida)</b>		<b>2.131.966</b>	<b>2.600.618</b>
Ganancia (pérdida) atribuible a propietarios de la controladora		2.131.966	2.600.618
Ganancia (pérdida) atribuible a participaciones no controladoras		-	-
Ganancia (pérdida)		2.131.966	2.600.618
<b>Ganancias por acción</b>			
Ganancias por acción básica			
Ganancias (pérdidas) por acción básica en operaciones continuadas	27	0,820	1,000
Ganancias (pérdidas) por acción básica en operaciones discontinuadas		-	-
Ganancias (pérdidas) por acción básica		0,820	1,000
<b>Estado del resultado integral</b>			
Ganancia (pérdida)		2.131.966	2.600.618
<b>Resultado integral</b>		<b>2.131.966</b>	<b>2.600.618</b>
<b>Resultado integral atribuible a</b>			
Resultado integral atribuible a los propietarios de la controladora		2.131.966	2.600.618
Resultado integral atribuible a participaciones no controladora		-	-
<b>Resultado integral</b>		<b>2.131.966</b>	<b>2.600.618</b>

Las notas adjuntas números 1 al 33 forman parte integral de estos estados financieros.

## Estados de Cambios en el Patrimonio

por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Nota	Capital	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	Patrimonio Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
<b>Saldo Inicial Ejercicio Actual 01/01/2023</b>	<b>863.930</b>	<b>3.119.723</b>	<b>3.983.653</b>	<b>3.983.653</b>
<b>Cambios en el patrimonio</b>				
Resultado Integral				
Ganancia (pérdida)	-	2.131.966	2.131.966	2.131.966
Resultado Integral Total	-	2.131.966	2.131.966	2.131.966
Dividendos	20e	(2.067.000)	(2.067.000)	(2.067.000)
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	-	1	1	1
<b>Total de cambios en el patrimonio</b>	<b>-</b>	<b>64.967</b>	<b>64.967</b>	<b>64.967</b>
<b>Saldo Final Ejercicio Actual 31/12/2023</b>	<b>863.930</b>	<b>3.184.690</b>	<b>4.048.620</b>	<b>4.048.620</b>
Nota	Capital	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	Patrimonio Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
<b>Saldo Inicial Ejercicio Anterior 01/01/2022</b>	<b>863.930</b>	<b>3.041.105</b>	<b>3.905.035</b>	<b>3.905.035</b>
<b>Cambios en el patrimonio</b>				
Resultado Integral				
Ganancia (pérdida)	-	2.600.618	2.600.618	2.600.618
Resultado Integral Total	-	2.600.618	2.600.618	2.600.618
Dividendos	20e	(2.522.000)	(2.522.000)	(2.522.000)
<b>Total de cambios en el patrimonio</b>	<b>-</b>	<b>78.618</b>	<b>78.618</b>	<b>78.618</b>
<b>Saldo Final Ejercicio Anterior 31/12/2022</b>	<b>863.930</b>	<b>3.119.723</b>	<b>3.983.653</b>	<b>3.983.653</b>

Las notas adjuntas números 1 al 33 forman parte integral de estos estados financieros.

## Estados de Resultados Integrales

por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	Nota	01-01-23 31-12-23 M\$	01-01-22 31-12-22 M\$
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>			
Clases de cobros por actividades de operación			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		8.524.906	7.987.498
Clases de pagos			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(3.412.299)	(2.583.356)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(2.307.562)	(1.892.711)
Otros pagos por actividades de operación		(1.706.505)	(1.693.495)
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) la operación</b>		<b>1.098.540</b>	<b>1.817.936</b>
Impuesto a las ganancias reembolsados (pagados)		(123.837)	22.887
Otras entradas (salidas) de efectivo, clasificados como actividades de operación		(34.683)	(17.584)
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>		<b>940.020</b>	<b>1.823.239</b>
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>			
Otros pagos para adquirir patrimonio o instrumentos de deuda de otras entidades, clasificados como actividades de inversión		(208.388)	(66.316)
Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipos		84	-
Compras de propiedades, planta y equipos		-	(23.528)
Cobros a entidades relacionadas		-	1.702.353
Intereses recibidos		1.421.262	1.219.564
Otras entradas (salidas) de efectivo, clasificados como actividades de inversión		117.758	(125.089)
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>		<b>1.330.716</b>	<b>2.706.984</b>
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>			
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros		(253.077)	(224.904)
Dividendos pagados	20a	(2.210.000)	(2.178.800)
Intereses pagados		(68.159)	(55.505)
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>		<b>(2.531.236)</b>	<b>(2.459.209)</b>
<b>Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio</b>		<b>(260.500)</b>	<b>2.071.014</b>
Efectos de las variaciones en las tasas de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		(2.600)	1.596
<b>Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo</b>		<b>(263.100)</b>	<b>2.072.610</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo</b>		<b>2.916.855</b>	<b>844.245</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>6</b>	<b>2.653.755</b>	<b>2.916.855</b>

Las notas adjuntas números 1 al 33 forman parte integral de estos estados financieros.

## Notas a los Estados Financieros

### INDICE

06	<b>Nota 1</b> - Información corporativa	38	<b>Nota 15</b> - Activos y pasivos por impuestos diferidos	47	<b>Nota 28</b> - Arrendamientos
	<b>Nota 2</b> - Bases de preparación			48	<b>Nota 29</b> - Contingencias y compromisos
10	<b>Nota 3</b> - Políticas contables significativas		<b>Nota 16</b> - Pasivos por arrendamiento, corriente y no corriente		<b>Nota 30</b> - Medio ambiente
20	<b>Nota 4</b> - Administración del riesgo financiero		<b>Nota 17</b> - Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		<b>Nota 31</b> - Investigación y desarrollo
24	<b>Nota 5</b> - Información por segmentos	39	<b>Nota 18</b> - Provisiones por beneficios a los empleados		<b>Nota 32</b> - Sanciones
	<b>Nota 6</b> - Efectivo y equivalentes al efectivo		<b>Nota 19</b> - Otros pasivos no financieros, corriente		<b>Nota 33</b> - Hechos posteriores
26	<b>Nota 7</b> - Otros activos financieros		<b>Nota 20</b> - Capital y reservas		
29	<b>Nota 8</b> - Otros activos no financieros, corriente	40	<b>Nota 21</b> - Ingresos de actividades ordinarias		
30	<b>Nota 9</b> - Instrumentos financieros		<b>Nota 22</b> - Costo por beneficios a los empleados		
32	<b>Nota 10</b> - Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	41	<b>Nota 23</b> - Otros gastos por naturaleza		
		42	<b>Nota 24</b> - Otras ganancias (pérdidas)		
34	<b>Nota 11</b> - Saldos y transacciones con partes relacionadas	43	<b>Nota 25</b> - Ingresos financieros		
35	<b>Nota 12</b> - Activos y pasivos por impuestos, corriente	44	<b>Nota 26</b> - Gasto por impuesto a las ganancias		
36	<b>Nota 13</b> - Propiedades, planta y equipos	45	<b>Nota 27</b> - Ganancias por acción básica		
37	<b>Nota 14</b> - Derechos de uso	46			

## Nota 1

### Información corporativa

#### a) Conformación de la Sociedad

DCV Registros S.A., (en adelante 'la Sociedad'), domiciliada en Av. Los Conquistadores 1730, Piso 24, Providencia, Santiago, Chile, 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.

La Sociedad se encuentra sujeta a las disposiciones de la Ley N°18.876 de 1989 y a las instrucciones impartidas por la Comisión para el Mercado Financiero (CMF). La Sociedad no requiere inscripción en el Registro de Valores.

Por su parte, la Sociedad es filial de la Matriz Depósito Central de Valores S.A., Depósito de Valores, la cual es su controlador final. La Sociedad Matriz 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.

#### b) Principales actividades

Las actividades de la Sociedad son realizadas en Chile y corresponden al 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.

#### c) Empleados

El número de empleados de DCV Registros S.A. al 31 de diciembre de 2023 y 2022 corresponden a 59 y 62 trabajadores, respectivamente, considerando sólo los trabajadores con contrato indefinido.

## Nota 2

### Bases de preparación

#### a) Ejercicios contables cubiertos

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre de 2023 se presentan comparados con los estados financieros al 31 de diciembre de 2022.

Los estados de resultados integrales, de flujos de efectivo y de cambios en el patrimonio se presentan por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

#### b) Bases de preparación

##### b.1) Criterios

El estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y 2022, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF") emitidas por el International Accounting Standards Board ("IASB").

##### b.2) Responsabilidad de la información

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Sociedad, 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.

##### b.3) Estimaciones de la Administración

En la preparación de los estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones y supuestos relevantes los cuales son revisados regularmente por la Administración de la Sociedad, 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 (Nota N°13c).
- ii) Deterioro de cuentas por cobrar en base a la antigüedad de su cartera y su evaluación individual (Nota N°10b).
- iii) 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°15).
- iv) 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, 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 futuros.

#### b.4) Clasificación corriente y no corriente

En el estado de situación financiera adjunto, 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.

#### c) Moneda funcional y conversión moneda extranjera

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

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 son los siguientes:

Moneda		31-dic-23 \$	31-dic-22 \$
Unidad de Fomento	UF	36.789,36	35.110,98
Dólar Americano	USD	884,59	859,51

#### d) Autorización de los estados financieros

Los presentes estados financieros fueron aprobados por el Directorio de la Sociedad en sesión de Directorio N°260, de fecha 16 de enero de 2024.

#### e) Nuevos pronunciamientos contables

##### e.1) Las siguientes enmiendas a las NIIF han sido adoptadas en estos estados financieros:

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
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 nueva norma NIIF 17 no es aplicable a la Sociedad y no tiene impacto en sus estados financieros. La aplicación de las enmiendas a las NIIF no ha tenido un efecto significativo en los montos reportados en los presentes estados financieros, sin embargo, podrían afectar la contabilización de futuras transacciones o acuerdos.

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

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 2024.
Pasivo por arrendamiento en una venta con arrendamiento posterior (enmiendas a NIIF 16)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2024.
Revelaciones sobre acuerdos de financiación de proveedores	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2024.
Falta de intercambiabilidad (IAS 21)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2025.
Estados Financieros Consolidados – venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto (enmiendas a 10 e IAS 28)	Por determinar.

La Administración, al 31 de diciembre de 2023 no ha evaluado el potencial impacto de la adopción de estas Normas y enmiendas a las Normas.

**f) Bases de medición**

Los estados de situación financiera 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 resultado (Nota 3.a.1, con excepción de las notas 3.a.1.2).
- Instrumentos financieros no derivados al valor razonable con cambios en resultado (Nota 3b).

## Nota 3 Políticas contables significativas

Las políticas contables aplicadas al 31 de diciembre de 2023 son consistentes con las utilizadas el período anterior y se describen a continuación:

**a) Activos Financieros**

**a.1) Clasificación y presentación**

La Sociedad 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.

**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 la Sociedad ha traspasado sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su titularidad. La Sociedad 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.

**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 depreciación acumulada 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.

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 la Sociedad obtendrá la renovación del contrato al final del período de arriendo.

Las vidas útiles y valores residuales de los activos son revisados anualmente y sus plazos están detallados en la Nota 13c.

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 la Sociedad 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 integral del período cuando se incurren.

**c) Ganancias por acción**

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

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

**d) Beneficios a los empleados de corto 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.

**e) Provisiones**

Las provisiones son reconocidas cuando:

- La Sociedad 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 por actividades ordinarias**

Los ingresos (ver detalle Nota 21) son reconocidos sobre base devengada en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Sociedad 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, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad. En los sistemas de la Sociedad 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.

**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. 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. Por su parte, los costos financieros están compuestos por intereses provenientes de la aplicación de la norma NIIF 16 por el arriendo de inmuebles.

**h) Impuestos a las ganancias****Impuesto a la renta**

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. El monto provisionado por concepto de impuesto a la renta en los ejercicios 2023 y 2022 se presenta en el estado de situación financiera, 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.

## h) Impuestos 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 la Sociedad es el "Parcialmente Integrado", cuyas tasas de impuesto se detallan a continuación:

Año	Parcialmente integrado
2022	27,00%
2023	27,00%

### Impuesto al valor agregado

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.

#### i) Arrendamientos

Al inicio de un contrato, la Sociedad 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 período de tiempo a cambio de una contraprestación. Para evaluar si un contrato conlleva el derecho a controlar el uso de un activo identificado, la Sociedad usa la definición de arrendamiento incluida en la NIIF 16.

#### j.1) Como arrendatario

Al inicio o al momento de la modificación de un contrato que contiene un componente de arrendamiento, la Sociedad 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, la Sociedad 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.

La Sociedad 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 la Sociedad al final del plazo del arrendamiento

o que el costo del activo por derecho de uso refleje que la Sociedad 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.

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 la Sociedad. Por lo general, la Sociedad usa su tasa incremental por préstamos como tasa de descuento

La Sociedad 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 la Sociedad está razonablemente seguro de ejercer esa opción, los pagos por arrendamiento en un período de renovación opcional si la Sociedad tiene certeza razonable de ejercer una opción de extensión, y pagos por penalizaciones derivadas de la terminación anticipada del arrendamiento a menos que la Sociedad 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 la Sociedad del importe que se espera pagar bajo una garantía de valor residual, si la Sociedad 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.

Arrendamientos de corto plazo y arrendamientos de activos de bajo valor:

La Sociedad 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. La Sociedad reconoce los pagos por arrendamiento asociados con estos arrendamientos como gasto sobre una base lineal durante el plazo del arrendamiento.

#### **i.1) Como arrendador**

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

Para clasificar cada arrendamiento, la Sociedad 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, la Sociedad considera ciertos indicadores como por ejemplo si el arrendamiento cubre la mayor parte de la vida económica del activo.

#### **j) 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 dados 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. 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, la Sociedad 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 la Sociedad y una evaluación crediticia informada incluida aquella referida al futuro.

El importe en libros bruto de un activo financiero se castiga cuando la Sociedad no tiene expectativas razonables de recuperar un activo financiero en su totalidad o una porción de este. La política de la Sociedad 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.

La Sociedad 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 la Sociedad para la recuperación de los importes adeudados.

#### **k) 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 efectiva de interés. Los reajustes originados por las deudas en unidades de fomento se reconocen en los resultados bajo el rubro de "Resultados por unidades de reajuste". Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la Sociedad no presenta otros pasivos financieros.

#### **l) Estado de flujo de efectivo**

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el ejercicio, determinados por el método directo. En estos estados de flujos de efectivo 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 de la Sociedad, 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.

**m) Cambios contables**

Las políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros 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 2023, pero no tienen un efecto significativo sobre los presentes estados financieros.

## Nota 4

### Administración del riesgo financiero

La administración del riesgo de la Sociedad 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 la Sociedad, 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 la Sociedad.

La exposición al riesgo de crédito de la Sociedad es baja dada las características de sus clientes que, en su gran mayoría, son clientes con historial de pago, lo que permite realizar una evaluación bastante certera de la incobrabilidad de la cartera, incobrabilidad que en la historia de la Sociedad ha sido mínima.

La Sociedad 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, así, al 31 de diciembre de 2023

la deuda de clientes con una antigüedad superior a 60 días corresponde aproximadamente al 3,5% del total de la deuda, y de este porcentaje, un 50,7% la Sociedad lo ha reconocido en provisiones por \$18,7 millones.

Al 31 de diciembre de 2022 la deuda de clientes con una antigüedad superior a 60 días corresponde aproximadamente al 2,7% del total de la deuda, y de este porcentaje, un 37,9% la Sociedad lo ha reconocido en provisiones por \$9,5 millones.

En relación con la concentración de la cartera de clientes, podemos mencionar que al considerar los 10 principales clientes estos representan un 25,65% de los ingresos netos.

Con relación al riesgo de crédito de contraparte, la Sociedad 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.

La Sociedad 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.

La Sociedad mantiene inversiones en depósito a plazo, fondosmutuos tipo I y bonos bancarios.

**b) Riesgo de liquidez**

Corresponde al riesgo que la Sociedad no pueda hacer frente a sus obligaciones financieras en los plazos comprometidos.

La Sociedad mantiene una política de liquidez basada en la correcta 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 nuestras 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 la Sociedad realiza gestiones que permiten efectuar proyecciones de flujos de efectivo anticipándose a las necesidades de liquidez o deuda cuando corresponda, así la Sociedad 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 activos financieros mantenidos por la Sociedad, según sus vencimientos son las siguientes:

Al 31 de diciembre de 2023:

Activos financieros	Saldo al 31-12-2023 MS	Vencimientos		
		6 meses o menos MS	Entre 6 y 12 meses MS	Entre 12 y 24 meses MS
Efectivo y equivalentes al efectivo	2.653.755	2.653.755	-	-
Otros activos financieros, corriente	157.692	8.795	148.897	-
Otros activos financieros, no corriente	864.422	-	-	864.422
Deudores por venta, bruto	1.062.382	1.062.382	-	-
<b>Total</b>	<b>4.738.251</b>	<b>3.724.932</b>	<b>148.897</b>	<b>864.422</b>

Al 31 de diciembre de 2022:

Activos financieros	Saldo al 31-12-2022 MS	Vencimientos		
		6 meses o menos MS	Entre 6 y 12 meses MS	Entre 12 y 24 meses MS
Efectivo y equivalentes al efectivo	2.916.855	2.916.855	-	-
Otros activos financieros, corriente	289.484	85.426	204.058	-
Otros activos financieros, no corriente	633.353	-	-	633.353
Deudores por venta, bruto	941.862	941.862	-	-
<b>Total</b>	<b>4.781.554</b>	<b>3.944.143</b>	<b>204.058</b>	<b>633.353</b>

La Sociedad 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 31 de diciembre de 2023 y 2022, los flujos de efectivo esperados por deudores comerciales con vencimientos inferiores a 6 meses ascendían a M\$1.062.382 y M\$941.862, respectivamente.

Esto excluye el posible impacto de circunstancias extremas que no pueden predecirse razonablemente.

Por su parte, los flujos contractuales referidos a obligaciones adquiridas de la Sociedad son los siguientes:

Al 31 de diciembre de 2023:

Pasivos financieros	Saldo al 31-12-2023 MS	Pasivos proyectados a 24 meses			Total flujos de pasivos proyectados a 24 meses MS
		6 meses o menos MS	Entre 6 y 12 meses MS	Entre 12 y 24 meses MS	
Pasivos por Arrendamiento	2.143.965	164.588	164.588	332.464	661.640
Acreedores comerciales y cuentas por pagar	399.631	1.034.838	1.034.838	-	2.069.676
<b>Total</b>	<b>2.543.596</b>	<b>1.199.426</b>	<b>1.199.426</b>	<b>332.464</b>	<b>2.731.316</b>

Al 31 de diciembre de 2022:

Pasivos financieros	Saldo al 31-12-2022 MS	Pasivos proyectados a 24 meses			Total flujos de pasivos proyectados a 24 meses MS
		6 meses o menos MS	Entre 6 y 12 meses MS	Entre 12 y 24 meses MS	
Pasivos por Arrendamiento	2.242.108	157.079	157.079	314.160	628.318
Acreedores comerciales y cuentas por pagar	399.479	1.007.294	1.007.294	-	2.014.588
<b>Total</b>	<b>2.641.587</b>	<b>1.164.373</b>	<b>1.164.373</b>	<b>314.160</b>	<b>2.642.906</b>

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 la Sociedad no mantiene líneas de créditos disponibles con ninguna institución financiera.

### c) Riesgo de mercado - tasa de interés

Corresponde al riesgo de que cambios en los precios de mercado afecten la utilidad de la Sociedad, 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 la Sociedad corresponden a las tasas de interés utilizadas para la determinar los efectos de la implementación de NIIF 16 de arrendamientos, las que se detallan a continuación:

Institución	Financiamiento	Inicio	Plazo (años)	Tasa
Renta Nueva Sta María	Inmueble y Habitación - Torre Nueva Santa María piso 23 y 24	2019	10	UF + 6,79%

En base a la naturaleza del negocio de la Sociedad no se presenta una exposición al riesgo significativa por variaciones en las tasas de interés.

#### **d) Riesgo de tipo de cambio**

No existen operaciones y/o transacciones relevantes en moneda extranjera, no se realizan pagos relevantes en mercados internacionales por adquisición de activos o por prestación de algún tipo de servicio y no existen sociedades Filiales ni flujos desde empresas relacionadas vinculados a alguna moneda extranjera.

Considerando que la Sociedad no se ve expuesta a riesgo de tipo de cambio, no requiere de la implementación de políticas de cobertura de equilibrio de activos y pasivos en moneda extranjera, ya sea está en forma natural o bien mediante la contratación de instrumentos financieros de cobertura.

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

La Sociedad no cuenta con emisión o posiciones de deuda ni de instrumentos financieros de cobertura o de otro tipo de instrumentos que sean valorizados a sus valores razonables determinados en función a tasas de interés, monedas u otro vínculo, es por esto por lo que no requiere de la implementación de sistemas estadísticos de predicción y medición que garanticen la estabilidad y no volatilidad del estado de resultados.

Los ingresos operacionales de la Sociedad se basan en tarifas definidas en unidades de fomento, de acuerdo con esto los estados financieros de la Sociedad al 31 de diciembre de 2023 presentan 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 y negativo en el patrimonio de la Sociedad se vería afectado aproximadamente en un 3,6%, es decir, aproximadamente \$147,1 millones.

## **Nota 5**

### **Información por segmentos**

La NIIF 8 relativa a la Información Financiera por Segmentos estipula que la misma norma debe ser aplicada por las entidades cuyos títulos de capital o deuda se cotizan públicamente o por entidades que se encuentran en proceso de emitir títulos para ser cotizados en mercados públicos.

DCV Registros S.A. es una Sociedad Anónima Cerrada, es decir, sus títulos no son transados en oferta pública, es de acuerdo con esto, que la norma antes referida no se constituye en una norma de aplicación obligatoria. No obstante, lo anterior, la Sociedad ha optado por realizar el análisis tendiente a la identificación de segmentos a revelar en los presentes estados financieros.

#### **a) Segmentos de negocio**

Los servicios que presta la Sociedad corresponden a un conjunto que se encuentra relacionado entre sí, así, el principal ítem de ingreso es la cuota fija que la Sociedad cobra por el servicio mensual de administración de registro de accionistas.

Los procesos de producción asociados a la prestación de servicios se basan en una infraestructura tanto tecnológica como administrativa común, los activos base de operación son transversales a toda la organización y no están asociados a la prestación de servicios específicos.

#### **b) Segmentos geográficos**

Las actividades vigentes de la Sociedad se enmarcan en la prestación de servicios en un entorno nacional, cuentan con un entorno común en lo que a condiciones económicas y políticas se refiere, además la Sociedad cuenta con regulaciones y riesgos uniformes asociados a un área geográfica específica.

En base a los antecedentes antes indicados se ha concluido que la Sociedad presenta un sólo segmento operativo no pudiendo identificarse algún otro factible de ser individualizado en términos de revelación en los presentes estados financieros.

## 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 fondos mutuos, esto de acuerdo con el siguiente detalle:

Concepto	31-dic-23 M\$	31-dic-22 M\$
Efectivo en caja (fondos fijos)	15	170
Saldos mantenidos en cuentas corrientes bancarias	111.622	113.467
Inversión en depósitos a plazo fijo	-	2.846
Inversión en papeles del BCCH	4.998	9.991
Inversión en fondos mutuos	2.537.120	2.790.381
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>2.653.755</b>	<b>2.916.855</b>

### a) Detalle inversiones en depósitos a plazo

Al 31 de diciembre de 2023 no se registran inversiones en depósitos a plazo clasificadas como equivalentes a efectivo. Al 31 de diciembre de 2022 el detalle es el siguiente:

Emisor	Días	31-dic-22 M\$	Vencimiento
Banco BICE	20	37	12-01-2023
Banco Santander	63	528	09-01-2023
Banco Falabella	83	2.281	20-03-2023
<b>Total inversiones en depósitos a plazo</b>		<b>2.846</b>	

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

Emisor	Tipo	Vencimiento	31-dic-23 M\$	31-dic-22 M\$
Banco Central de Chile	PDBC	ene-23	-	9.991
Banco Central de Chile	PDBC	ene-24	4.998	-
<b>Total inversiones en papeles del BCCH</b>			<b>4.998</b>	<b>9.991</b>

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

Emisor	Nombre	31-dic-23 M\$	31-dic-22 M\$
Banco Estado AGF	Solvente	-	1.405.762
Santander AGF	Money Market	-	1.384.619
ScotiaChile AGF	Money Market Medium	921.544	-
BCI AGF	Competitivo	651.968	-
Banco Estado AGF	Money Market Conveniencia	963.608	-
<b>Total inversiones fondos mutuos</b>		<b>2.537.120</b>	<b>2.790.381</b>

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

Saldos en M\$ al 31 de diciembre de 2023

Concepto	CLP	USD	Total M\$
Efectivo en caja (fondos fijos)	15	-	15
Saldos mantenidos en cuentas corrientes bancarias	111.622	-	111.622
Inversión en papeles del BCCH	4.998	-	4.998
Inversión en fondos mutuos	2.537.120	-	2.537.120
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>2.653.755</b>	<b>-</b>	<b>2.653.755</b>

Saldos en M\$ al 31 de diciembre de 2022

Concepto	CLP	USD	Total M\$
Efectivo en caja (fondos fijos)	170	-	170
Saldos mantenidos en cuentas corrientes bancarias	113.467	-	113.467
Inversión en depósitos a plazo fijo	2.846	-	2.846
Inversión en papeles del BCCH	9.991	-	9.991
Inversión en fondos mutuos	2.790.381	-	2.790.381
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>2.916.855</b>	<b>-</b>	<b>2.916.855</b>

## 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.

### a) El detalle de los activos financieros, porción corriente es el siguiente:

Porción Corriente	31-dic-23 MS	31-dic-22 MS
Depósitos a plazo (i)	13.190	130.842
Bonos (ii)	144.502	158.642
<b>Otros activos financieros, corriente</b>	<b>157.692</b>	<b>289.484</b>

(i) Depósito a plazo

El detalle de las inversiones en depósitos a plazo al 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

Emisor	Días	31-dic-23 MS	Vencimiento	Clasificación de Riesgo
Banco Scotiabank	93	4.115	28-03-2024	AAA
Banco Santander	334	1.751	06-05-2024	AAA
Banco Santander	327	2.423	22-05-2024	AAA
Banco Scotiabank	326	505	21-06-2024	AAA
Banco del Estado de Chile	352	2.097	02-10-2024	AAA
Banco ItaúCorp	314	347	09-10-2024	AA
Banco Scotiabank	385	1.952	07-11-2024	AAA
<b>Total inversiones en depósitos a plazo</b>		<b>13.190</b>		

\* Días: Corresponde a la cantidad de días entre la fecha en que se realizó la inversión y la fecha de vencimiento.

El detalle de las inversiones en depósitos a plazo al 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

Emisor	Días	31-dic-22 MS	Vencimiento	Clasificación de Riesgo
Banco Falabella	145	5.970	24-04-2023	AA
Banco Falabella	189	3.749	05-01-2023	AA
Banco de Crédito e Inv.	199	7.769	30-06-2023	AAA
Banco Scotiabank	223	3.910	13-03-2023	AAA
Scotiabank	236	782	25-04-2023	AAA
Banco Consorcio	264	7.392	19-07-2023	AA-
Banco Itaú	310	15.399	04-05-2023	AA
Banco del Estado de Chile	318	1.893	16-10-2023	AAA
Banco Scotiabank	337	28.817	11-05-2023	AAA
Banco Santander	366	22.924	17-11-2023	AAA
Banco Internacional	368	32.237	23-10-2023	AA-
<b>Total inversiones en depósitos a plazo</b>		<b>130.842</b>		

(ii) Bonos

El detalle de las inversiones en bonos al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

Emisor	Vencimiento	31-dic-23 M\$	31-dic-22 M\$	Clasificación de Riesgo
Banco de Chile	jun-23	-	34.459	AAA
Banco ItaúCorp	sept-23	-	19.564	AA
Banco Scotiabank	sept-23	-	19.676	AAA
Banco Estado	oct-23	-	51.295	AAA
BTG Pactual	nov-23	-	33.648	A+
Banco Estado	ago-24	18.312	-	AAA
Banco Santander	ago-24	36.496	-	AAA
Banco Security	oct-24	17.737	-	AA
Independencia Rentas Inmob.	oct-24	35.769	-	AA-
Banco de Chile	nov-24	36.188	-	AAA
<b>Total inversiones en bonos</b>		<b>144.502</b>	<b>158.642</b>	

b) El detalle de los activos financieros, porción no corriente es el siguiente:

Porción no Corriente	31-dic-23 M\$	31-dic-22 M\$
Bonos (i)	864.422	633.353
<b>Otros activos financieros, no corriente</b>	<b>864.422</b>	<b>633.353</b>

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

Emisor	Vencimiento	31-dic-23 M\$	31-dic-22 M\$	Clasificación de Riesgo
Banco BICE	mar-24	-	34.636	AA
Banco ItaúCorp	jun-24	-	68.812	AA
Banco Santander	ago-24	-	34.285	AAA
Banco Estado	ago-24	-	17.259	AAA
BTG Pactual Rentas Inmob.	oct-24	-	32.898	AA-
Banco Security	oct-24	-	16.465	AA
Banco de Chile	nov-24	-	34.245	AAA
Banco Security	dic-24	-	27.280	AA
Tesorería General de la Rep.	mar-25	19.355	18.196	AAA
Banco Santander	abr-25	19.234	18.350	AAA
Banco Scotiabank	may-25	-	34.574	AAA
Banco Estado	jun-25	36.261	34.504	AAA
Empresa Nacional del Petróleo	jun-25	-	32.686	AAA
Banco de Crédito e Inv.	jul-25	35.932	33.857	AAA
Forum	sept-25	35.781	33.728	AA
BTG Pactual	oct-25	37.552	35.917	A+
Banco Security	mar-26	-	32.621	AA
Tesorería General de la Rep.	mar-26	162.903	48.584	AAA
Codeco	ago-26	36.183	-	AAA
Banco BICE	mar-27	73.141	-	AA
Banco Security	mar-27	33.838	-	AA
Banco Santander	sept-27	21.038	21.083	AAA
Banco Security	dic-27	29.385	-	AA
Soquimich	ene-28	36.808	-	AA
Banco de Chile	jun-28	36.299	-	AAA
Agrosuper	sept-28	3.552	-	AA-
Tesorería General de la Rep.	oct-28	67.618	-	AAA
Banco Consorcio	oct-28	35.723	-	AA-
Banco Scotiabank	abr-29	30.828	-	AAA
Sonda	jul-29	16.767	-	AA
Compañía General de Electricidad	ago-29	37.851	-	AA
ENEL Generación Chile	dic-29	20.624	23.373	AA
Tesorería General de la Rep.	sept-30	9.798	-	AAA
CorpGroup Vida Chile	mar-31	27.951	-	AA
<b>Total inversiones en bonos</b>		<b>864.422</b>	<b>633.353</b>	

## Nota 8

### Otros activos no financieros, corriente

Estas cuentas registran los pagos anticipados que la Sociedad realiza por servicios que recibirá durante los próximos meses, esto de acuerdo con el siguiente detalle:

Concepto	31-dic-23 MS	31-dic-22 MS
Seguros operacionales	227.400	231.033
Arriendos anticipados	27.437	26.188
Otros pagos anticipados	457	208
<b>Total otros activos no financieros, corriente</b>	<b>255.294</b>	<b>257.429</b>

## 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 31 de diciembre de 2023	Efectivo	Activos a costo amortizado	Activos a valor razonable con efectos en resultado	Total
	MS	MS	MS	MS
Efectivo y equivalentes al efectivo	111.637	-	2.542.118	2.653.755
Otros activos financieros corriente	-	-	157.692	157.692
Deudores comerciales y cuentas por cobrar	-	1.132.395	-	1.132.395
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corriente	-	79.517	-	79.517
Otros activos financieros no corriente	-	-	864.422	864.422
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, no corriente	-	506.660	-	506.660
<b>Total</b>	<b>111.637</b>	<b>1.718.572</b>	<b>3.564.232</b>	<b>5.394.441</b>

Al 31 de diciembre de 2022	Efectivo	Activos a costo amortizado	Activos a valor razonable con efectos en resultado	Total
	MS	MS	MS	MS
Efectivo y equivalentes al efectivo	113.637	-	2.803.218	2.916.855
Otros activos financieros corriente	-	-	289.484	289.484
Deudores comerciales y cuentas por cobrar	-	1.155.686	-	1.155.686
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corriente	-	92.877	-	92.877
Otros activos financieros no corriente	-	-	633.353	633.353
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, no corriente	-	626.281	-	626.281
<b>Total</b>	<b>113.637</b>	<b>1.874.844</b>	<b>3.726.055</b>	<b>5.714.536</b>

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

Al 31 de diciembre de 2023	Pasivos a valor razonable	Pasivos a costo amortizado	Total
	MS	MS	MS
Pasivos por arrendamientos, corriente	-	227.360	227.360
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	-	399.631	399.631
Pasivos por arrendamientos, no corriente	-	1.572.488	1.572.488
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>2.199.479</b>	<b>2.199.479</b>

Al 31 de diciembre de 2022	Pasivos a valor razonable	Pasivos a costo amortizado	Total
	MS	MS	MS
Pasivos por arrendamientos, corriente	-	261.934	261.934
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	-	399.479	399.479
Pasivos por arrendamientos, no corriente	-	1.770.276	1.770.276
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>2.431.689</b>	<b>2.431.689</b>

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

## b) Valorización de instrumentos

### Jerarquía del valor razonable de instrumentos financieros

Los instrumentos financieros reconocidos a valor razonable en el estado de situación financiera 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 la Sociedad tiene acceso a esa fecha. El valor razonable de un pasivo refleja su riesgo de incumplimiento. Algunas de las políticas y revelaciones contables de la Sociedad requieren la medición de los valores razonables tanto de los activos y pasivos financieros como de los no financieros. Cuando existe uno disponible, la Sociedad 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 reconocidos a valor razonable con cambios en resultados:

Al 31 de diciembre de 2023	Nivel 1 M\$	Nivel 2 M\$	Nivel 3 M\$	Total M\$
<b>Activos</b>				
<b>Activos a valor razonable con cambios en resultado</b>				
Inversión en depósitos a plazo fijo	13.190	-	-	13.190
Inversión en bonos bancarios	1.008.924	-	-	1.008.924
Inversión en papeles del BCCH	4.998	-	-	4.998
Inversión en fondos mutuos	2.537.120	-	-	2.537.120
<b>Total activos</b>	<b>3.564.232</b>	-	-	<b>3.564.232</b>

Al 31 de diciembre de 2022	Nivel 1 M\$	Nivel 2 M\$	Nivel 3 M\$	Total M\$
<b>Activos</b>				
<b>Activos a valor razonable con cambios en resultado</b>				
Inversión en depósitos a plazo fijo	133.688	-	-	133.688
Inversión en bonos bancarios	791.995	-	-	791.995
Inversión en papeles del BCCH	9.991	-	-	9.991
Inversión en fondos mutuos	2.790.381	-	-	2.790.381
<b>Total activos</b>	<b>3.726.055</b>	-	-	<b>3.726.055</b>

## Nota 10

### Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Estas cuentas registran las facturas de los servicios relacionados con el giro de la Sociedad, así como también se registran los cheques en cartera correspondientes a parte de la recaudación de dicho servicio, esto de acuerdo con el siguiente detalle:

Concepto	31-dic-23 M\$	31-dic-22 M\$
Deudores por ventas bruto (a)	1.062.382	941.862
Provisión por riesgo de crédito (e)	(18.722)	(9.544)
Intereses por mora por cobrar bruto (*)	10.229	8.740
Provisión por riesgo de crédito (e)	(7.240)	(5.159)
Documentos por cobrar	79.765	213.750
Deudores varios	5.981	6.037
<b>Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar</b>	<b>1.132.395</b>	<b>1.155.686</b>

(\*) 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 Registros aplica 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.

a) A continuación, se presenta la cartera de los deudores por ventas bruto, clasificada según su tramo de morosidad y tipo de cartera. Cabe destacar que al 31 de diciembre de 2023 un 94% de la cartera se encuentra sin vencer o con un vencimiento menor a 30 días (al 31 de diciembre de 2022 corresponde al 93%).

**Al 31 de diciembre de 2023**

Tramo de morosidad Deudores por ventas bruto	Número clientes cartera no repactada	Cartera no repactada bruta	Número clientes cartera repactada	Cartera repactada bruta	Monto total cartera bruta
		M\$		M\$	M\$
Al día	471	994.326	-	-	994.326
Entre 1 y 30 días	1	2.614	-	-	2.614
Entre 31 y 60 días	29	32.317	-	-	32.317
Entre 61 y 90 días	10	14.575	-	-	14.575
Entre 91 y 120 días	5	9.179	-	-	9.179
Entre 121 y 150 días	5	2.150	-	-	2.150
Entre 151 y 180 días	2	1.536	-	-	1.536
Entre 181 y 210 días	2	729	-	-	729
Entre 211 y 250 días	2	1.766	-	-	1.766
Más de 250 días	2	3.190	-	-	3.190
<b>Total cartera por tramo</b>		<b>1.062.382</b>	-	-	<b>1.062.382</b>

**Al 31 de diciembre de 2022**

Tramo de morosidad Deudores por ventas bruto	Número clientes cartera no repactada	Cartera no repactada bruta	Número clientes cartera repactada	Cartera repactada bruta	Monto total cartera bruta
		M\$		M\$	M\$
Al día	455	876.429	-	-	876.429
Entre 1 y 30 días	-	-	-	-	-
Entre 31 y 60 días	40	40.250	-	-	40.250
Entre 61 y 90 días	12	12.688	-	-	12.688
Entre 91 y 120 días	3	5.928	-	-	5.928
Entre 121 y 150 días	1	596	-	-	596
Entre 151 y 180 días	1	591	-	-	591
Entre 181 y 210 días	1	583	-	-	583
Entre 211 y 250 días	2	1.902	-	-	1.902
Más de 250 días	2	2.895	-	-	2.895
<b>Total cartera por tramo</b>		<b>941.862</b>	-	-	<b>941.862</b>

b) 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 de la estimación por riesgo de crédito es el siguiente:

Provisión por riesgo de crédito	31-dic-23	31-dic-22
	M\$	M\$
Saldo inicial	(14.703)	(5.226)
Adiciones	(60.937)	(41.147)
Bajas	49.678	31.670
<b>Saldo final provisión por riesgo de crédito</b>	<b>(25.962)</b>	<b>(14.703)</b>

A diciembre de 2023, 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 montos asociados a partidas previamente castigadas, los que ascienden a un total de M\$4.982 y M\$243 al 31 de diciembre de 2023 y 2022 respectivamente.

## Nota 11

### Saldos y transacciones con partes relacionadas

#### a) Transacciones y saldos por cobrar y pagar a partes relacionadas

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 existen cuentas por cobrar con la Sociedad Matriz por concepto de arriendo de parte de las oficinas ubicadas en Torre Nueva Santa María. El detalle de las cuentas por cobrar con partes relacionadas es el siguiente:

##### a.1) Porción corriente

Sociedad	Relación	Moneda	Servicio	31-dic-23 M\$	31-dic-22 M\$
Depósito Central de Valores S.A.	Matriz	UF	Arriendo oficinas TSM	79.517	92.877
<b>Total Cuentas por cobrar con empresas relacionadas, corrientes</b>				<b>79.517</b>	<b>92.877</b>

##### a.2) Porción no corriente

Sociedad	Relación	Moneda	Servicio	31-dic-23 M\$	31-dic-22 M\$
Depósito Central de Valores S.A.	Matriz	UF	Arriendo oficinas TSM	506.660	626.281
<b>Total Cuentas por cobrar con empresas relacionadas, no corrientes</b>				<b>506.660</b>	<b>626.281</b>

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 no existen saldos por pagar con partes relacionadas.

El efecto en resultados por las transacciones realizadas con la Sociedad Matriz al 31 de diciembre de 2023 y 2022 corresponde a un gasto por servicio de administración y uso de infraestructura y un ingreso por el arriendo de inmuebles descrito en el punto anterior, esto de acuerdo con el siguiente detalle:

Sociedad	Relación	Moneda	Servicio	31-dic-23 M\$	31-dic-22 M\$
Depósito Central de Valores S.A.	Matriz	UF	Servicio administración	1.631.063	905.379
Depósito Central de Valores S.A.	Matriz	UF	Arriendo de software	332.123	373.341
<b>Transacciones (gastos) con partes relacionadas</b>				<b>1.963.186</b>	<b>1.278.720</b>

Sociedad	Relación	Moneda	Servicio	31-dic-23 M\$	31-dic-22 M\$
Depósito Central de Valores S.A.	Matriz	UF	Arriendo oficinas TSM	141.312	129.110
<b>Transacciones (ingresos) con partes relacionadas</b>				<b>141.312</b>	<b>129.110</b>

Adicionalmente, DCV Registros S.A. presta servicios de administración a la empresa DCV Asesorías y Servicios S.A. El efecto en resultados de esta transacción al 31 de diciembre de 2023 y 2022 asciende a M\$7.755 y M\$5.917, respectivamente.

#### b) Ejecutivos principales

La Administración de la Sociedad es realizada por el Directorio y principales ejecutivos de la Sociedad Matriz Depósito Central de Valores S.A., así, 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, el 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 10 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 2023 y 2022 por la Sociedad Matriz.

## Nota 12

### Activos y pasivos por impuestos, corriente

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

Concepto	31-dic-23 M\$	31-dic-22 M\$
Gastos de capacitación	13.419	8.371
Pagos provisionales mensuales (PPM)	770.827	639.082
Impuesto por recuperar	-	3.823
Impuesto a la renta	(713.496)	(769.852)
<b>Activos por impuestos</b>	<b>70.750</b>	<b>-</b>
<b>Pasivos por impuestos</b>	<b>-</b>	<b>(118.576)</b>

**Nota 13**

**Propiedades, planta y equipos**

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

Concepto	31-dic-23 M\$	31-dic-22 M\$
<b>Planta y equipos</b>		
Muebles y útiles	100.920	100.920
Máquinas de oficina	22.776	22.776
<b>Equipamientos de TI</b>		
Equipos computacionales	94.214	94.214
Paquetes computacionales	15.184	15.184
<b>Instalaciones fijas y accesorios</b>		
Instalaciones	797.912	797.912
<b>Otros</b>		
Otros activos fijos	16.180	16.180
<b>Depreciaciones acumuladas</b>		
Deprec. acum. muebles y útiles	(77.369)	(57.073)
Deprec. acum. máquinas de oficina	(22.328)	(20.311)
Deprec. acum. equipos computacionales	(77.729)	(67.051)
Deprec. acum. instalaciones	(337.319)	(248.171)
Deprec. Acum. Otros activos fijos	(15.529)	(11.596)
Deprec. acum. paquetes computacionales	(15.184)	(15.117)
<b>Total propiedades, planta y equipos</b>	<b>501.728</b>	<b>627.867</b>

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

Concepto	31-dic-23 M\$	31-dic-22 M\$
<b>Planta y equipos</b>		
Muebles y útiles	23.551	43.847
Máquinas de oficina	448	2.465
<b>Equipamientos de TI</b>		
Equipos computacionales	16.485	27.163
Paquetes computacionales	-	67
<b>Instalaciones fijas y accesorios</b>		
Instalaciones	460.593	549.741
<b>Otros</b>		
Otros activos fijos	651	4.584
<b>Total propiedades, planta y equipos</b>	<b>501.728</b>	<b>627.867</b>

c) Las vidas útiles son las siguientes:

Concepto	Vida o Tasa Mínima (años)	Vida o Tasa Máxima (años)
<b>Instalaciones fijas y accesorios</b>		
Instalaciones	3	10
<b>Equipamiento de TI</b>		
Equipos computacionales	3	6
Paquetes computacionales	3	6
<b>Planta y equipos</b>		
Muebles y útiles	3	10
Máquinas de oficina	2	10
<b>Otras propiedades, planta y equipos</b>		
Otros activos fijos	3	10

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

Concepto	Instalaciones fijas y accesorios M\$	Equipamiento de TI M\$	Planta y equipos M\$	Otros M\$	Total M\$
Saldo inicial al 01/01/2023	549.741	27.230	46.312	4.584	627.867
Adiciones	-	-	-	-	-
Gasto por depreciaciones	(89.148)	(10.745)	(22.313)	(3.933)	(126.139)
Bajas	-	-	-	-	-
Variaciones por transferencias	-	-	-	-	-
Saldo final al 31/12/2023	460.593	16.485	23.999	651	501.728

Concepto	Instalaciones fijas y accesorios M\$	Equipamiento de TI M\$	Planta y equipos M\$	Otros M\$	Total M\$
Saldo inicial 01-01-2022	638.888	16.147	65.565	8.678	729.278
Adiciones	-	20.701	2.827	-	23.528
Gasto por depreciaciones	(89.147)	(9.618)	(22.080)	(4.094)	(124.939)
Bajas	-	-	(5.166)	-	(5.166)
Variaciones por transferencias	-	-	5.166	-	5.166
Saldo final 31-12-2022	549.741	27.230	46.312	4.584	627.867



### Nota 14 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 de acuerdo con el siguiente detalle:

Concepto	31-dic-23 M\$	31-dic-22 M\$
Derechos de uso	1.757.721	1.688.163
Deprec. acum. derechos de uso	(678.869)	(499.377)
<b>Derechos de uso - neto</b>	<b>1.078.852</b>	<b>1.188.786</b>

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

Concepto	31-dic-23 M\$	31-dic-22 M\$
<b>Saldo inicial</b>	<b>1.188.786</b>	<b>1.190.423</b>
Gasto por Depreciaciones	(174.184)	(163.751)
Otros movimientos	64.250	162.114
<b>Saldo final</b>	<b>1.078.852</b>	<b>1.188.786</b>

### Nota 15 Activos y pasivos por impuestos diferidos

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

Concepto	31-dic-23			31-dic-22			31-dic-23	
	Activos M\$	Pasivos M\$	Neto M\$	Activos M\$	Pasivos M\$	Neto M\$	Efecto en Resultados M\$	Efecto en Patrimonio M\$
Deuda derecho al uso	452.518	-	452.518	538.656	-	538.656	(86.138)	-
Muebles y Equipos	60.819	-	60.819	36.777	(21.094)	15.683	45.136	-
Provisión de vacaciones	31.665	-	31.665	30.826	-	30.826	839	-
Provisión de vacaciones progresivas	13.596	-	13.596	17.288	-	17.288	(3.692)	-
Deudores incobrables	7.010	-	7.010	3.970	-	3.970	3.040	-
Provision de friquitos	4.410	-	4.410	-	-	-	4.410	-
Provisiones varias	540	-	540	-	-	-	540	-
Gastos anticipados	-	(123)	(123)	-	(56)	(56)	(67)	-
Fondos mutuos	-	(2.394)	(2.394)	-	(2.803)	(2.803)	409	-
Activo fijo financiero	-	(11.106)	(11.106)	-	-	-	(11.106)	-
Instalaciones	-	(62.011)	(62.011)	-	(44.280)	(44.280)	(17.731)	-
Derecho de uso financiero	-	(447.955)	(447.955)	-	(505.104)	(505.104)	57.149	-
<b>Total impuesto diferido</b>	<b>570.558</b>	<b>(523.589)</b>	<b>46.969</b>	<b>627.517</b>	<b>(573.337)</b>	<b>54.180</b>	<b>(7.211)</b>	-

### Nota 16 Pasivos por arrendamiento, corriente y no corriente

Los pasivos por arrendamiento corresponden a los registros por la aplicación de la norma NIIF 16 asociados al arriendo de oficinas en Edificio Torre Nueva Santa María, originado el año 2019 y con vencimiento en octubre 2029.

El detalle de los pasivos por arrendamiento es el siguiente:

Detalle pasivos por arrendamiento, corriente	31-dic-23 M\$	31-dic-22 M\$
Pasivos por Arrendamiento	329.175	314.158
Intereses diferidos derechos de uso	(101.815)	(52.224)
<b>Total pasivos por arrendamiento, corriente</b>	<b>227.360</b>	<b>261.934</b>

Detalle pasivos por arrendamiento, no corriente	31-dic-23 M\$	31-dic-22 M\$
Pasivos por Arrendamiento	1.814.790	1.927.950
Intereses diferidos derechos de uso	(242.302)	(157.674)
<b>Total pasivos por arrendamiento, no corriente</b>	<b>1.572.488</b>	<b>1.770.276</b>

<b>Total pasivos por arrendamiento</b>	<b>1.799.848</b>	<b>2.032.210</b>
--	------------------	------------------

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

Valores	90 días	más de 90 días hasta 1	de 1 hasta 2	de 2 hasta 3	de 3 a 4 años	de 4 a 5 años	más de 5 años	Totales
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
<b>Torre Nueva Santa María</b>								
Capital	55.447	171.913	246.116	279.975	298.986	322.805	424.606	1.799.848
Intereses	26.846	74.969	86.350	68.947	49.936	29.606	7.463	344.117
<b>Total cuotas</b>	<b>82.293</b>	<b>246.882</b>	<b>332.466</b>	<b>348.922</b>	<b>348.922</b>	<b>352.411</b>	<b>432.069</b>	<b>2.143.965</b>



## Nota 17

### Acreeedores 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	31-dic-23 M\$	31-dic-22 M\$
Cuentas por pagar (*)	347.416	367.028
Facturas por recibir	52.215	32.451
<b>Total acreedores comerciales y otras cuentas por pagar</b>	<b>399.631</b>	<b>399.479</b>

(\*) Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el monto a pagar por concepto de seguros operacionales asciende a M\$272.590 y M\$277.392 respectivamente.

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

Al 31 de diciembre de 2023	Hasta 30 días	Entre 31 y 60 días	Entre 61 y 90 días	Total
Tipo servicio	M\$	M\$	M\$	M\$
Productos	926	-	-	926
Servicios	398.705	-	-	398.705
<b>Total</b>	<b>399.631</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>399.631</b>

Al 31 de diciembre de 2022	Hasta 30 días	Entre 31 y 60 días	Entre 61 y 90 días	Total
Tipo servicio	M\$	M\$	M\$	M\$
Productos	990	-	-	990
Servicios	398.489	-	-	398.489
<b>Total</b>	<b>399.479</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>399.479</b>

## Nota 18

### Provisiones por beneficios a los empleados

El detalle del saldo incluido bajo este rubro corresponde principalmente 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	31-dic-23 M\$	31-dic-22 M\$
Vacaciones del personal	167.631	178.201
Bonos del personal	159.057	206.527
Otras provisiones del personal	16.332	-
<b>Total provisiones corrientes por beneficios a los empleados</b>	<b>343.020</b>	<b>384.728</b>

La Sociedad paga al personal una bonificación anual previa autorización del 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 por bonos al 31 de diciembre de 2023 corresponde a M\$159.057 (M\$206.527 al 31 de diciembre de 2022). Así, el efecto en los resultados del ejercicio al 31 de diciembre de 2023 y 2022 asciende a M\$153.616 y M\$222.797 respectivamente.

Provisión	Vacaciones	Bonos	Otras provisiones del personal	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01/01/2023	178.201	206.527	-	384.728
Adiciones	151.916	153.616	166.185	471.717
Bajas	(162.486)	(201.086)	(149.853)	(513.425)
<b>Saldo final al 31/12/2023</b>	<b>167.631</b>	<b>159.057</b>	<b>16.332</b>	<b>343.020</b>

Provisión	Vacaciones	Bonos	Otras provisiones del personal	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo al 01-01-2022	163.584	160.172	15.287	339.043
Adiciones	141.362	222.797	-	364.159
Bajas	(126.745)	(176.442)	(15.287)	(318.474)
<b>Saldo final 31-12-2022</b>	<b>178.201</b>	<b>206.527</b>	<b>-</b>	<b>384.728</b>

## Nota 19

### Otros pasivos no financieros, corriente

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, los otros pasivos no financieros, porción corriente se conforman como sigue:

Concepto	31-dic-23 M\$	31-dic-22 M\$
Dividendos por pagar (*)	639.600	782.600
Impuestos mensuales (IVA y Otros)	73.163	97.360
Retenciones Previsionales	31.041	31.263
Otros	64.837	62.295
<b>Total otros pasivos no financieros, corriente</b>	<b>808.641</b>	<b>973.518</b>

(\*) El total de dividendos por pagar corresponde al dividendo mínimo, según lo descrito en la Nota 20 - Capital y reservas, letra d).

## Nota 20

### Capital y reservas

#### a) Dividendos entregados por DCV Registros S.A.

- Con fecha 28 de marzo de 2023, se aprobó el pago de dividendo eventual N°25 M\$2.210.000.-, equivalente a \$850 por acción, con cargo a las utilidades acumuladas de ejercicios anteriores.
- Con fecha 30 de agosto de 2022, se aprobó el pago del dividendo eventual N°1 por M\$1.664.000.-, equivalente a \$640 por acción, con cargo a las utilidades acumuladas de ejercicios anteriores.
- Con fecha 29 de marzo de 2022, se aprobó el pago del dividendo definitivo N°23 por M\$514.800.-, equivalente a \$198 por acción, con cargo a los resultados del ejercicio 2021.

#### b) Capital pagado y número de acciones

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 el capital pagado se mantiene en M\$863.930 y la cantidad de acciones suscritas y pagadas es 2.600.000 de acciones, de acuerdo con el siguiente detalle:

Accionistas	Número de acciones	% Participación
Depósito Central de Valores S.A.	2.599.999	99,99996%
Asociación de Bancos e Instituciones Financieras de Chile A.G.	1	0,00004%
<b>Total</b>	<b>2.600.000</b>	<b>100,00000%</b>

#### c) Gestión del capital

El objetivo de la Sociedad 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.

#### d) Dividendos mínimos

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, se registró una provisión por dividendo mínimo correspondiente a M\$639.600 y M\$782.600 respectivamente.

Esta provisión de dividendos se realizó para cumplir con la disposición legal de repartir a los accionistas de la Sociedad anualmente con cargo a las utilidades líquidas del ejercicio, a lo menos el 30% de dichas utilidades.

#### e) Dividendos

La rebaja por concepto de dividendo en el estado de cambios en el patrimonio se detalla a continuación:

Concepto	31-dic-23 M\$	31-dic-22 M\$
Dividendo definitivo	1.427.400	1.739.400
Dividendo mínimo (provisorio)	639.600	782.600
<b>Total dividendos</b>	<b>2.067.000</b>	<b>2.522.000</b>

## Nota 21

### Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de la Sociedad por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022, detallados de acuerdo con el servicio que los genera son los siguientes:

Concepto	31-dic-23 M\$	31-dic-22 M\$
Cargo fijo administracion registro de accionista	5.351.397	4.847.322
Cargo informes juridicos	435.642	342.827
Cargo juntas de accionistas	406.484	380.070
Servicio Mecanizacion, Impresion y Franqueo	405.369	467.554
Pago de dividendos	359.271	369.656
Certificados tributarios	125.231	129.349
Proceso oferta preferente	116.057	163.411
Bodegaje	41.003	44.554
Mecanización del despacho	29.278	26.299
Cargo traspasos accionarios	5.516	6.581
Póliza de seguros	2.594	2.391
<b>Ingreso Bruto</b>	<b>7.277.842</b>	<b>6.780.014</b>

## Nota 22

### Costo por beneficios a los empleados

El detalle de los gastos del personal de la Sociedad es el siguiente:

Concepto	31-dic-23 M\$	31-dic-22 M\$
Sueldos	1.605.012	1.501.343
Indemnizaciones y finiquitos	171.949	20.703
Bonos	153.616	222.797
Leyes sociales y licencias médicas	80.183	76.965
Capacitación	-	3.010
Otros gastos del personal (*)	207.248	153.052
<b>Total costo por beneficios a los empleados</b>	<b>2.218.008</b>	<b>1.977.870</b>

(\*) El detalle de los otros gastos del personal se detalla a continuación:

Otros gastos del personal (*)	31-dic-23 M\$	31-dic-22 M\$
Colación	48.337	49.416
Otros beneficios	45.372	36.835
Seguro médico	39.221	41.168
Cafetería oficina	16.477	9.514
Otros comunicaciones	3.667	-
Selección	3.396	376
Uniformes	3.212	4.576
Otros gastos del personal	47.566	11.167
<b>Total otros gastos del personal</b>	<b>207.248</b>	<b>153.052</b>

## Nota 23

### Otros gastos por naturaleza

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, se registran en estas cuentas todos los costos de explotación y gastos de administración (excluye los gastos del personal, depreciaciones y amortizaciones).

Otros gastos por naturaleza	31-dic-23 M\$	31-dic-22 M\$
Otros gastos generales	266.518	262.915
Seguros de la operación	214.724	204.230
Edificios e instalaciones	122.198	112.403
Personal externo de explotación	84.370	102.670
Asesorías externas	75.792	174.291
Seguros generales	49.676	37.298
Patentes, impuestos, derechos	27.542	22.366
Útiles de oficina y librería	19.477	54.450
Gastos de marketing	13.402	10.149
Mantenimiento de sistemas e infraestructura	7.715	9.663
Gastos de telefonía	6.248	5.553
Reuniones, viajes y otros	1.091	820
Otros gastos de operación (*)	2.285.687	1.499.853
<b>Total otros gastos por naturaleza</b>	<b>3.174.440</b>	<b>2.496.661</b>

(\*) Este monto incluye gastos por prestación de servicios de administración y arriendo de software desde la Sociedad Matriz. Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, este gasto asciende a M\$1.963.186 y M\$1.278.720, respectivamente.

Al cierre de diciembre de 2023, los Otros gastos por naturaleza incluyen M\$31.166 por concepto de honorarios de auditoría contable y tributaria externa de los Estados Financieros y M\$8.491 por otros servicios profesionales de los auditores externos.

## Nota 24

### Otras ganancias (pérdidas)

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, se registran en estas cuentas principalmente los ingresos percibidos por remuneración de saldos promedios, entre otros ingresos y egresos, según se detalla a continuación:

Concepto	31-dic-23 M\$	31-dic-22 M\$
<b>Ingresos no operacionales</b>		
Remuneración de saldos (*)	1.040.823	1.148.038
Ingresos varios	46.053	37.998
Servicios de administración filial	7.755	5.917
Intereses por mora	1.451	7.497
Utilidad por venta activo fijo	-	66
<b>Gastos no operacionales</b>		
Otros egresos no operacionales	(99)	(356)
Otros egresos fuera de explotación	(15.401)	(15.842)
<b>Total otras ganancias (pérdidas)</b>	<b>1.080.582</b>	<b>1.183.318</b>

(\*) Corresponde a la remuneración por los saldos promedio mantenidos en cuenta de dividendos, esto de acuerdo con lo pactado con Banco BCI.

## Nota 25

### Ingresos financieros

El detalle de ingresos financieros de la Sociedad es el siguiente:

Concepto	31-dic-23 M\$	31-dic-22 M\$
Mayor valor cuota de FM	163.528	123.278
Resultados por inversiones	57.648	8.355
Reajuste cartera de inversiones	33.926	80.005
<b>Ingreso neto</b>	<b>255.102</b>	<b>211.638</b>

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

Concepto	31-dic-23 M\$	31-dic-22 M\$
Bonos bancos y empresas	37.675	(7.704)
Bonos estatales	11.303	5.140
Depósitos a plazo \$/UF	8.670	10.919
<b>Total resultados por inversiones</b>	<b>57.648</b>	<b>8.355</b>

## Nota 26

### Gasto por impuesto a las ganancias

#### a) Gasto por impuesto a las ganancias

Concepto	31-dic-23 M\$	31-dic-22 M\$
<b>Gasto por impuesto a la renta</b>		
Periodo actual	(713.496)	(769.852)
Deficit de impuesto	(1.438)	(2.209)
<b>Total</b>	<b>(714.934)</b>	<b>(772.061)</b>
<b>Gasto por impuesto diferido</b>		
Origen y reverso de diferencias temporarias	(7.211)	(3.045)
<b>Total</b>	<b>(7.211)</b>	<b>(3.045)</b>
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 participación	(722.145)	(775.106)
<b>Total gasto por impuesto a la renta</b>	<b>(722.145)</b>	<b>(775.106)</b>

#### b) Conciliación de la tasa efectiva

Concepto	31-dic-23 M\$	Tasa Efectiva	31-dic-22 M\$	Tasa Efectiva
Utilidad del periodo	2.131.966		2.600.618	
Total gasto por impuesto a la renta	(722.145)		(775.106)	
<b>Utilidad excluyendo impuesto a la renta</b>	<b>2.854.111</b>		<b>3.375.724</b>	
Impuesto renta	(713.496)		(769.852)	
Deficit de impuesto	(1.438)		(2.209)	
Impuestos diferidos	(7.211)		(3.045)	
<b>Total gasto</b>	<b>(722.145)</b>	<b>-25,30%</b>	<b>(775.106)</b>	<b>-22,96%</b>
Tasa sobre resultado del ejercicio (antes de impuesto)	770.610	27,00%	911.446	27,00%
Diferencia saldo inicial de ID	(1.469)	-0,05%	(2.237)	-0,07%
Deficit de impuesto	1.438	0,05%	2.209	0,07%
Diferencias permanentes	(48.434)	-1,70%	(136.312)	-4,04%
<b>Total conciliación</b>	<b>722.145</b>	<b>25,30%</b>	<b>775.106</b>	<b>22,96%</b>

## Nota 27 Ganancias por acción básica

El detalle de las ganancias por acción es el siguiente:

Concepto	31-dic-23 M\$	31-dic-22 M\$
Resultado disponible para accionistas	2.131.966	2.600.618
Acciones suscritas y pagadas	2.600.000	2.600.000
<b>Total ganancia por acción básica</b>	<b>0,820</b>	<b>1,000</b>

La Sociedad 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 la Sociedad. La Sociedad 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.

## Nota 28 Arrendamientos

### a) Activos por derecho de uso

La Sociedad registra bajo NIIF 16 los contratos de arriendo de inmuebles. Los movimientos de activos por derecho de uso relacionados con propiedades arrendadas se presentan en la nota 14b.

### b) Importes reconocidos en resultados

Arrendamientos bajo la NIIF 16	31-dic-23 M\$	31-dic-22 M\$
Interés sobre pasivos por arrendamiento	68.159	(55.505)

### c) Importes reconocidos en el estado de flujos de efectivo

Salidas de efectivo por arrendamientos	31-dic-23 M\$	31-dic-22 M\$
Total de salidas de efectivo por arrendamientos	(321.236)	(280.409)

### d) Otros arrendamientos

La Sociedad mantiene un arriendo por uso de infraestructura con la Sociedad Matriz Depósito Central de Valores S.A., Depósito de Valores. La renta mensual pactada al cierre de diciembre 2023 asciende a 768 UF y la duración del contrato es de 12 meses con cláusula de renovación automática.

Los montos registrados en gasto del ejercicio por este contrato se incluyen en el rubro "Otros gastos por naturaleza" del estado de resultados integrales y su detalle es el siguiente:

Arriendos	31-dic-23 M\$	31-dic-22 M\$
Arriendo Uso de Infraestructura	332.123	373.341
<b>Total arriendos</b>	<b>332.123</b>	<b>373.341</b>

## Nota 29 Contingencias y compromisos

### Responsabilidad por fondos para el pago de dividendos:

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 la Sociedad registra en cuentas de orden los fondos recibidos de los clientes de Registro de Accionistas para el pago de dividendos y la correspondiente responsabilidad por el pago. Los saldos contables señalados a continuación se mantienen en cuenta corriente del Banco Crédito e Inversiones.

Concepto	31-dic-23 M\$	31-dic-22 M\$
Fondo emisores para pago de dividendos	7.508.878	7.473.734
<b>Total fondo emisores para pago de dividendos</b>	<b>7.508.878</b>	<b>7.473.734</b>

### **Nota 30**

#### **Medio ambiente**

La Sociedad 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 31**

#### **Investigación y desarrollo**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la Sociedad no presenta desembolsos de ningún tipo por concepto de investigación ni desarrollo.

### **Nota 32**

#### **Sanciones**

Durante los años 2023 y 2022 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 la Sociedad ni a sus Directores o Ejecutivos.

### **Nota 33**

#### **Hechos posteriores**

Entre el 1 de enero de 2024 y a la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que pudieran afectar significativamente la interpretación de los mismos.



DCV :• REGISTROS

Memoria Anual Integrada 2023