

Libro IV, Título VIII, Capítulo IV Instrucciones para llenar los Formularios Electrónicos del Informe Diario

G. Instrucciones para llenar el Formulario D-2.6. Movimientos diarios de la Cartera de Inversiones del Fondo de Pensiones: Contratos de opciones, futuros y forwards en el extranjero

1. INSTRUCCIONES GENERALES.

a) El encabezado de cada hoja de este formulario debe ser llenado siguiendo las mismas instrucciones señaladas en el número 1 de la letra B de este Capítulo, con la excepción del campo Total control, el cual en este caso corresponde al total en pesos de las cantidades informadas en la columna "Valor total" de cada hoja utilizada.

b) Se deberán informar primero las compras de opciones, luego las suscripciones de contratos de futuros y forwards de compra, las suscripciones de contratos futuros y forwards de venta, las ventas de opciones, el ejercicio de opciones, la reclasificación de operaciones entre cobertura e inversión y posteriormente, los vencimientos de contratos de opciones y futuros y la liquidación de los contratos forwards. Finalmente se deben informar los egresos e ingresos de instrumentos.

Nota de actualización: Esta letra fue modificada por la Norma de Carácter General N° 69, de fecha 16 de noviembre de 2012.

c) En este formulario deberán informarse las opciones de suscripción de acciones que tiene derecho el Fondo por su calidad de accionista o aportante de una sociedad o Fondo de Inversión. En la columna "Tipo de movimiento" se debe informar una "I" cuando se ingresen las opciones en el día hábil siguiente a la fecha de cierre de registro de accionistas o aportantes. En este caso sólo se deberá presentar información en los campos "Tipo de Instrumento", "Serie", "Unidades", "Tipo de movimiento" y "Administradora de Cartera".

d) Todas las transacciones que deban ser informadas en este formulario deberán registrarse operación a operación

e) La compensación parcial de un contrato forward se deberá informar en el Informe Diario correspondiente al mismo día en que ésta se pacta, independientemente de la fecha de pago efectivo. Para ello, en el campo "Tipo de Movimiento" se deberá informar el código "Z" y en el campo "Valor Total", el monto de la compensación parcial, con signo positivo o negativo, según corresponda. El mismo día se deberá informar la suscripción del nuevo contrato forward correspondiente al plazo remanente del contrato forward respecto del cual se efectuó una compensación parcial.

En caso que el pago correspondiente a la compensación parcial se efectúe en una fecha posterior al día en que se hubiere acordado, se deberá contabilizar su monto en la cuenta "Valores Por Depositar Extranjeros" o "Provisión, Impuestos y Otros", según corresponda.

Nota de actualización: Esta letra fue incorporada la Norma de Carácter General N° 58, de fecha 27 de agosto de 2012.

f) La liquidación anticipada de un contrato forward se deberá informar en el Informe Diario correspondiente al mismo día en que ésta se acuerda, independientemente de la fecha de pago efectivo. Para ello, en el campo "Tipo de Movimiento" se deberá informar el código "Q" y en el campo "Valor Total", el monto acordado en la liquidación, con signo positivo o negativo, según corresponda.

En caso que el pago correspondiente a la liquidación anticipada se efectúe en una fecha posterior al día en que se hubiere acordado, su monto deberá contabilizarse en la cuenta "Valores Por Depositar Extranjeros" o "Provisión, Impuestos y Otros", según corresponda.

Nota de actualización: Esta letra fue incorporada la Norma de Carácter General N° 58, de fecha 27 de agosto de 2012.

2. INSTRUCCIONES ESPECÍFICAS.

Columnas:

Cada columna deberá ser completada de acuerdo a las siguientes indicaciones:

a) Tipo de instrumento

Se debe indicar la abreviatura correspondiente al tipo de instrumento que se informa. Para ello deberá utilizarse el CÓDIGO DE INSTRUMENTOS que aparece señalado en el Capítulo VI de este Título.

Nota de actualización: Esta letra fue modificada por la Norma de Carácter General N° 138, de fecha 11 de marzo de 2015.

b) Instrumento objeto

Se debe señalar el código o nombre que identifique al instrumento objeto del contrato.

Si el instrumento objeto corresponde a un bono o acción se deberá indicar el código universal "ISIN" (Internacional Securities Identification Number) y a falta de éste, el código "CUSIP" (Committee on Uniform Securities Identification Procedures) u otro que indicará la Superintendencia.

Si el instrumento objeto es una tasa de interés extranjera o un índice se deberá indicar el nombre de éstos.

En caso de tratarse de contratos entre monedas y opciones de suscripción de acciones y cuotas de inversión, este código deberá quedar en blanco.

c) Serie

Para el caso de opciones en de monedas se debe indicar la serie de identificación de la opción, la que será de la forma WWWXXXYYYAAMMDD.

Donde:

WWW : Corresponde a la sigla de tres Caracteres que identifica a la entidad emisora del instrumento o a la cámara de compensación que actúa como contraparte, la cual será proporcionada por esta Superintendencia.

XXX : Carácter alfanumérico que corresponde a la abreviatura de la moneda extranjera o nacional en la cual está expresado el contrato.

YYY : Carácter alfanumérico que corresponde a la abreviatura de la moneda extranjera o nacional objeto del contrato.

AAMMDD : Carácter alfanumérico donde se indica el año, mes y día de vencimiento de la opción. Los dos primeros Caracteres corresponden a los dos últimos dígitos del año, los dos Caracteres siguientes corresponden al mes y los dos últimos Caracteres corresponden al día.

Para el caso de opciones de acciones, tasas de interés o índices, se debe indicar la serie de identificación de la opción, la que será de la forma WWWXXXAAMMDD.

Donde:

WWW : Corresponde a la sigla de tres Caracteres que identifica a la entidad emisora del instrumento o a la cámara de compensación que actúa como contraparte, la cual será proporcionada por esta Superintendencia.

XXX : Carácter alfanumérico que corresponde a la abreviatura de la moneda extranjera en la cual está expresado el contrato.

AAMMDD : Carácter alfanumérico donde se indica el año, mes y día de vencimiento de la opción. Los dos primeros Caracteres corresponden a los dos últimos dígitos del año, los dos siguientes corresponden al mes y los dos últimos Caracteres corresponden al día.

Para el caso de opciones de suscripción de acciones y cuotas de fondos de inversión, la serie corresponderá al ISIN o CUSIP de la opción y a falta de este, al ISIN o CUSIP de la acción o cuota de fondo de inversión respectivo.

Para el caso de los futuros y forwards en monedas se deberá indicar la serie de identificación del contrato, la que será de la forma WWWXXXYYAAMMDD.

Donde:

WWW : Corresponde a la sigla de tres Caracteres que identifica a la entidad contraparte en el contrato, la cual será proporcionada por esta Superintendencia.

XXX : Carácter alfanumérico que corresponde a la abreviatura de la moneda extranjera o nacional en la cual está expresado el contrato.

YYY : Carácter alfanumérico que corresponde a la abreviatura de la moneda extranjera o nacional objeto del contrato.

AAMMDD : Carácter alfanumérico donde se indica el año, mes y día de vencimiento del futuro o la liquidación del forward. Los dos primeros Caracteres corresponden a los dos últimos dígitos del año, los dos Caracteres siguientes al mes y los dos últimos Caracteres corresponden al día.

Para el caso de futuros y forwards de acciones, tasas de interés o índices, se deberá indicar la serie de identificación del contrato, la que será de la forma WWWXXXAAMMDD.

Donde:

WWW : Corresponde a la sigla de tres Caracteres que identifica a la entidad contraparte en el contrato la cual será proporcionada por esta Superintendencia.

XXX : Carácter alfanumérico que corresponde a la abreviatura de la moneda extranjera en la cual está expresado el contrato.

AAMMDD : Carácter alfanumérico donde se indica el año, mes y día de vencimiento del futuro o la liquidación del forward. Los dos primeros Caracteres corresponden a los dos últimos dígitos del año, los dos Caracteres siguientes corresponden al mes y los dos últimos Caracteres corresponden al día.

d) Precio de ejercicio o del contrato

Para el caso de opciones en monedas, se debe informar el precio de ejercicio en la moneda en la cual está expresado el contrato (XXX), mientras que para el caso de opciones de acciones, tasas de interés o índices, se debe informar el precio de ejercicio de la opción, expresado en la moneda de emisión del contrato. En ambos casos, se informará la cifra con diez decimales.

Para el caso de futuros y forwards se deberá indicar el precio por unidad del activo objeto expresado en la moneda de emisión del contrato cuando corresponda. Se informará la cifra con diez decimales.

Para el caso de futuros y forwards de tasa de interés cuyo activo objeto sea una tasa se debe informar como precio de ejercicio la tasa en términos porcentuales en la base que corresponda.

Para opciones de suscripción de acciones y cuotas de fondos de inversión esta columna deberá informarse en cero.

e) Precio de ejercicio original

Exclusivamente cuando se utilice el tipo de movimiento "CP" se deberá informar el precio de ejercicio original pactado en el contrato forward. En el resto de los casos, este campo deberá informarse en cero.

f) Unidades

Para el caso de contratos de opciones, futuros y forwards en monedas, se deben indicar las unidades de la moneda objeto de cada contrato.

Para el caso de opciones, futuros o forwards de tasa de interés o de acciones se deberá informar las unidades de activo objeto transadas en el contrato. Si se trata de contratos de opciones, futuros o forwards sobre un índice, el número de unidades se expresará como el número de veces del índice involucrado en el contrato. Para el caso de opciones de suscripción de acciones y cuotas de fondos de inversión se debe informar el número de opciones informadas.

Este valor se informará con cuatro decimales. En el caso de contratos cuyas unidades estén expresadas con más de cuatro decimales, deberán aproximarse los restantes al cuarto decimal.

g) Unidades moneda no objeto

Para el caso de contratos de opciones, futuros y forwards de en monedas, se deben indicar las unidades de la moneda que se intercambia por la moneda objeto del contrato. En el resto de los casos, este campo deberá quedar en cero.

h) Precio unitario

Para el caso de transacciones de opciones se debe indicar el precio de la prima por unidad del activo objeto del contrato. Por su parte, para las opciones de suscripción de acciones y cuotas de fondos de inversión se debe informar el precio de transacción.

Para el caso de futuros, reclasificación de operaciones entre cobertura e inversión y la suscripción de un contrato forward esta columna deberá quedar en cero.

Nota de actualización: Este párrafo fue modificado por la Norma de Carácter General N° 69, de fecha 16 de noviembre de 2012.

Cuando se informe la liquidación de un contrato forward de venta o el ejercicio de una opción de venta cuya modalidad de pago ha sido pactada por compensación, se deberá indicar en esta columna la diferencia entre el valor de liquidación del activo objeto del contrato menos el precio de ejercicio por cada unidad. Asimismo, cuando se informe la liquidación de un contrato forward de compra o el ejercicio de una opción de compra cuya modalidad de pago ha sido pactada por compensación, se deberá indicar en esta columna la diferencia entre el precio de ejercicio del activo objeto del contrato menos el valor de liquidación del mismo por cada unidad.

Cuando se informe la liquidación de un contrato forward o el ejercicio de una opción cuya modalidad de liquidación ha sido pactada mediante la entrega material del activo objeto, se deberá indicar en esta columna el precio de ejercicio del contrato

En el caso de extinción de opciones y ejercicio de opciones de suscripción de acciones y cuotas de fondos de inversión esta columna deberá informarse en cero.

El precio se debe informar en pesos con seis decimales

i) Valor Total

En el caso de opciones se debe indicar el valor total expresado en pesos por cada transacción.

Para el caso de futuros, reclasificación de operaciones entre cobertura e inversión y la suscripción de un contrato forward, esta columna deberá informarse en cero.

Nota de actualización: Este párrafo fue modificado por la Norma de Carácter General N° 69, de fecha 16 de noviembre de 2012.

Cuando se informe la liquidación de un contrato forward o el ejercicio de una opción cuya modalidad de pago ha sido pactada por compensación, se deberá indicar en esta columna el producto entre el precio unitario y el total de unidades del contrato. Este valor se debe indicar con el signo que resulte de la operación aritmética antes señalada.

Cuando se informe la liquidación de un contrato forward o el ejercicio de opciones cuya modalidad de pago ha sido pactada mediante la entrega material del activo objeto, se deberá indicar en esta

columna el valor total en pesos del contrato, con signo positivo si el contrato forward es de compra o signo negativo si es de venta.

j) Tipo de movimiento

C : En caso de compra de opciones.

V : En caso de venta de opciones.

L: En caso de lanzamiento de opciones.

Nota de actualización: El tipo de movimiento L fue incorporada por la Norma de Carácter General N°242, de fecha 16 de mayo de 2019.

J : En caso de ejercicio de opciones.

X : En caso de extinción o liquidación de opciones, futuros o forwards.

S : En caso de suscripción de un contrato futuro o forward.

I : En caso de ingreso de opciones, futuros o forwards.

E : En caso de egreso de opciones, futuros o forwards.

F : En caso de traspasos de instrumentos financieros a otro Fondo de Pensiones.

G : En caso de recepción de instrumentos financieros enviados por otro Fondo de Pensiones.

Q : En caso de liquidación anticipada de contratos de forwards y opciones.

Z : En caso de compensaciones parciales de contratos forwards.

M: En caso de reclasificar una operación de cobertura como inversión o viceversa.

Nota de actualización: La variable M fue incorporada por la Norma de Carácter General N° 69, de fecha 16 de noviembre de 2012.

Para el caso de correcciones de opciones, futuros y forwards, se informará en este ítem la letra "I" para registrar desde la columna "Tipo de Instrumento" hasta la columna "Administrador de Cartera" la información correcta en reemplazo de la incorrecta o la información que haya sido omitida en algún informe diario de fecha anterior. Asimismo se deberá informar el ingreso de opciones de suscripción de acciones y cuotas de fondos de inversión a que tiene derecho el Fondo de Pensiones.

Asimismo, la información errónea correspondiente a opciones, futuros y forwards señalada en un informe diario anterior, deberá repetirse exactamente como fue informada en su oportunidad, registrando en este caso la letra "E" en este ítem. Asimismo, cuando se haya omitido en algún informe diario de fecha anterior, la información de un instrumento correspondiente a una operación de venta, ejercicio o extinción de opción, o la omisión de una extinción de futuros o la liquidación de forwards, se utilizará la letra "E".

k) Fecha de transacción

Para el caso de opciones corresponde a la fecha en la cual se realizó la transacción. Se debe indicar en el formato AAAA-MM-DD.

l) Modalidad de transacción

Deberá corresponder a una "C", en caso que la liquidación del contrato forward o la liquidación de la opción informada haya sido pactada mediante compensación o una "E", en caso que se haya pactado la entrega material del activo objeto. En caso que se haya informado la liquidación anticipada de contratos forwards y opciones (tipo de movimiento "Q"), el primer carácter debe corresponder a una "C". Este Carácter debe quedar en blanco cuando se informen movimientos de opciones de suscripción de acciones y cuotas de fondos de inversión o futuros.

Nota de actualización: Este párrafo fue modificado por la Norma de Carácter General N° 69, de fecha 16 de noviembre de 2012.

m) Código de custodio

En este ítem se debe señalar la sigla que identifica al custodio donde ingresa o egresa el instrumento informado. Para el caso de traspaso, debe indicarse el código del custodio al cual se traspasan los instrumentos.

Los códigos a informar son los siguientes:

LOC: custodia local SIN: Para instrumentos no custodiables

De ser necesario otro código de custodio, será proporcionado por la Superintendencia.

Nota de actualización: Este párrafo fue modificado por la Norma de Carácter General N° 195, de fecha 16 de febrero de 2017.

n) Administrador de cartera

Para cada transacción se debe indicar el código asignado por esta Superintendencia a la sociedad administradora de cartera de recursos previsionales o mandatario extranjero que la Administradora haya contratado, el que consta de tres Caracteres. Para el caso de transacciones de instrumentos administrados por la propia Administradora, se deberá indicar la sigla "CPA".

o) Fecha informe original

En este ítem se deberá informar la fecha del informe diario en el cual se registró la información errónea o aquella que se omitió informar en caso que la columna "Tipo de movimiento" se informa el código "I" o "E". En el resto de los casos esta columna se deberá informar en blanco.

En el caso de compensaciones parciales de contratos forwards, deberá indicarse en este campo la fecha correspondiente al Informe Diario donde se informó la suscripción del contrato.

p) Tipo de Operación

La Administradora deberá informar si la operación informada corresponde a cobertura (C) o inversión (I).

En caso que la Administradora desee reclasificar una operación (tipo de movimiento M), deberá informar en este campo la nueva clasificación que le está dando a la operación.

Tanto para el caso de nuevas operaciones, como para las reclasificaciones de las mismas, la Administradora podrá dividir un mismo contrato de acuerdo a las unidades que clasifica como cobertura y aquellas que clasifica como inversión.

Nota de actualización: Esta letra fue reemplazada por la Norma de Carácter General N° 69, de fecha 16 de noviembre de 2012.

q) Activo cubierto

Sólo en caso de informarse el tipo de movimiento "L", deberá informarse el nemotécnico o serie del activo con que se cubre el lanzamiento de una opción call. En caso contrario, este campo no se debe informar.

Nota de actualización: Esta letra fue modificada por la Norma de Carácter General N° 69, de fecha 16 de noviembre de 2012. Posteriormente, esta letra fue modificada por la Norma de Carácter General N° 242, de fecha 16 de mayo de 2019.

r) Agente Liquidador/Bolsa

Se deberá utilizar un código de seis caracteres. Los tres primeros corresponden al agente liquidador empleado por el Fondo de Pensiones. Los siguientes tres caracteres corresponden a la Bolsa en la que se opera o Cámara de Compensación en que se liquida (forwards y swaps liquidados centralizadamente). Estos códigos serán proporcionados por la Superintendencia.

En caso de informarse un derivado que no liquide en una cámara de compensación, este campo deberá quedar en blanco.

Nota de actualización: Esta letra fue agregada por la Norma de Carácter General N° 195, de fecha 16 de febrero de 2017.

s) Tipo de Opción

Para el caso de opciones, se debe indicar si corresponde a una opción americana (OA) o a una opción europea (OE). En cualquier otro caso, este campo no se debe informar.

Nota de actualización: Esta letra fue agregada por la Norma de Carácter General N° 242, de fecha 16 de mayo de 2019.