

**Consideraciones prácticas para el llenado de la Encuesta  
Trimestral de Balanza de Pagos (ETBP)**

*Departamento de Estadísticas de Balanza de Pagos*

*Banco Central de Reserva del Perú*

## UNIDAD DE MEDIDA:

El llenado integral de la encuesta debe llevarse empleando la unidad de medida expresada en **miles de dólares**, con la excepción de ciertas secciones específicas de la hoja Panorama B, las cuales están claramente señaladas en dicha hoja.

## PANORAMA A:

Respecto al llenado de la Tabla A.1, es necesario incluir el nombre de todos los accionistas de la empresa cuya participación sea igual o superior al 10%. En el caso de accionistas con una participación menor, se debe incorporar su nombre siempre que pueda distinguirse; de lo contrario, se agruparán bajo la denominación "Otros", especificando sus nacionalidades correspondientes.

### **Ejemplo 1:**

Una empresa X cuenta con diversos accionistas residentes y no residentes, compuesto su accionariado tal que:

- Accionista A peruano posee el 30% de participación de la empresa;
- Accionista B peruano posee el 15% de participación de la empresa;
- Accionista C peruano posee el 5% de participación de la empresa;
- Accionista D estadounidense posee el 20% de participación de la empresa;
- Accionista E alemán posee el 20% de participación de la empresa;
- Los accionistas minoritarios, cuya identificación individual no es posible, poseen en conjunto el 10% de la empresa, distribuido entre un 4% de participación de accionistas peruanos y un 6% de accionistas estadounidenses.

Entonces, la empresa X deberá llenar la Tabla A.1 tal que:

A.1. Accionistas inmediatos de la empresa declarante

| CÓDIGO    | RUC<br>(para unidades<br>residentes) | ACCIONISTAS INMEDIATOS 1/ | País de residencia | PORCENTAJE DE LA<br>PROPIEDAD 2/<br>(con dos decimales) |
|-----------|--------------------------------------|---------------------------|--------------------|---|
| 01.01.00. |                                      | 1.1 RESIDENTES            |                    | 54,00   |
| 01.01.01. |                                      | Accionista A              | Perú               | 30,00   |
| 01.01.02. |                                      | Accionista B              | Perú               | 15,00   |
| 01.01.03. |                                      | Accionista C              | Perú               | 5,00  |
| 01.01.04. |                                      | Otros                     | Perú               | 4,00  |
| 01.01.05. |                                      |                           | Perú               |   |
| 01.01.06. |                                      |                           | Perú               |   |
| 01.01.07. |                                      |                           | Perú               |   |
| 01.01.08. |                                      |                           | Perú               |   |
| 01.01.09. |                                      |                           | Perú               |   |
| 01.01.10. |                                      |                           | Perú               |   |
| 01.02.00. |                                      | 1.2 NO RESIDENTES         |                    | 46,00   |
| 01.02.01. |                                      | Accionista D              | Estados Unidos     | 20,00   |
| 01.02.02. |                                      | Accionista E              | Alemania           | 20,00   |
| 01.02.03. |                                      | Otros                     | Estados Unidos     | 6,00  |
| 01.02.04. |                                      |                           |                    |   |
| 01.02.05. |                                      |                           |                    |   |
| 01.02.06. |                                      |                           |                    |   |
| 01.02.07. |                                      |                           |                    |   |
| 01.02.08. |                                      |                           |                    |   |
| 01.02.09. |                                      |                           |                    |   |
| 01.02.10. |                                      |                           |                    |   |

Respecto al llenado de la Tabla A.2, en ella deben incluirse aquellas empresas de las cuales dispongan propiedad inmediata, es decir, en las que tenga participación accionaria. Incluir a todas las empresas en las que disponga una participación de 10% o más en su patrimonio.

En relación con el llenado de la Tabla A.3, deben incluirse a las empresas emparentadas con su compañía. A continuación, se presentan ejemplos ilustrativos:

- Si la empresa A tiene a la empresa B como accionista y la empresa C también tiene a la empresa B como accionista, entonces las empresas A y C son consideradas emparentadas.
- Si la empresa A es propietaria de la empresa B, y a su vez, la empresa B es propietaria de la empresa C, entonces las empresas A y C son emparentadas.
- Si la empresa A tiene a la empresa B como accionista, la empresa C tiene a la empresa B como accionista, y, además, la empresa C es propietaria de la empresa D, entonces las empresas A y D también son emparentadas.

### **TABLAS II Y III:**

Respecto al llenado de la Tabla II y Tablas III (agrupando las Tablas III.1, III.2, III.3 y III.4), tener en cuenta las siguientes consideraciones:

- Respecto a la Parte A de las Tablas mencionadas:
  - o Como INVERSIONISTAS DIRECTOS deben considerarse a las empresas que cumplen con las condiciones para estar listadas en la Tabla A.1 del Panorama A.
  - o Como EMPRESAS DE INVERSIÓN DIRECTA deben considerarse a las empresas que cumplen con las condiciones para estar listadas en la Tabla A.2 del Panorama A.
  - o Como EMPARENTADAS deben considerarse a las empresas que cumplen con las condiciones para estar listadas en la Tabla A.3 del Panorama A.
- Respecto a la Parte A y B de esas Tablas, tener en cuenta:
  - o Al incluir un derecho u obligación, **el plazo a considerar no es el plazo remanente, sino el plazo original en el que se emitió el instrumento.**
  - o No incluir ninguna obligación o derecho que se tomó directamente con agentes residentes.
  - o Tanto los desembolsos como las amortizaciones deben ser expresadas siempre con signo positivo.

#### ***Ejemplo 2:***

*Una empresa residente A le otorga un préstamo por US\$ 10 millones a una subsidiaria extranjera B en la cual posee 80% de participación. Es decir, para la empresa A, la empresa B es una empresa de inversión directa. El plazo de este préstamo es a dos años y será amortizado en dos cuotas de US\$ 5 millones, una cada año.*

*El registro de esta operación a lo largo del tiempo debe ser el siguiente:*

*Al trimestre en el que se otorgó el préstamo a la subsidiaria:*

Tabla II. Derechos en instrumentos de deuda con no residentes y depósitos en moneda extranjera  
En miles de US dólares

**ESTA TABLA TIENE DOS PARTES: PARTE A Y PARTE B.**

Parte A. Sobre empresas no residentes relacionadas 1/

| DERECHOS SOBRE EMPRESAS RELACIONADAS  | I. SALDOS Y FLUJOS DE LA DEUDA DEL PRINCIPAL |  |  |  | II. INTERESES                    |   |            |
|---|--|--|--|--|----------------------------------|---|------------|
|   | SALDO A FINES DE JUNIO 2023                  | TRANSACCIONES DEL 3T2023 (JUL - SET)       |  | Variaciones por tipo de cambio u otros (+, -) 7/ | SALDO A FINES DE SEPTIEMBRE 2023 | Transacciones (movimiento) del 3T2023 (JUL - SET) |            |
|   |  | Aumento del saldo (adquisición de activos) | Disminución del saldo (venta de activos) |  |                                  | COBRADOS  | DEVENGADOS |
| A   | B  | C  | D  | E = A+B-C+D                                      | F                                | G   |            |
| 01.01. 1. SOBRE INVERSIÓNISTAS DIRECTOS 2/  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0                                | 0   | 0          |
| 01.01.00.01. a. Largo plazo 3/  |  |  |  |  |                                  |   |            |
| 01.01.00.02. b. Corto plazo 4/  |  |  |  |  |                                  |   |            |
| 01.02. 2. SOBRE EMPRESAS DE INVERSIÓN DIRECTA 2/ 5/   | 0  | 10 000                                     | 0  | 0  | 10 000                           | 0   | 0          |
| 01.02.00.01. a. Largo plazo 3/  |  | 10 000                                     |  |  | 10 000                           |   |            |
| 01.02.00.02. b. Corto plazo 4/  |  |  |  |  |                                  |   |            |
| 01.03. 3. SOBRE EMPARENTADAS, SI MATRIZ COMUN QUE EJERCE EL CONTROL FINAL RESIDE EN EL EXTERIOR 2/ 6/ | 0  | 0  | 0  | 0  | 0                                | 0   | 0          |
| 01.03.00.01. a. Largo plazo 3/  |  |  |  |  |                                  |   |            |
| 01.03.00.02. b. Corto plazo 4/  |  |  |  |  |                                  |   |            |
| 01.04. 4. SOBRE EMPARENTADAS, SI MATRIZ COMUN QUE EJERCE EL CONTROL FINAL RESIDE EN EL PAÍS 2/ 6/     | 0  | 0  | 0  | 0  | 0                                | 0   | 0          |
| 01.04.00.01. a. Largo plazo 3/  |  |  |  |  |                                  |   |            |
| 01.04.00.02. b. Corto plazo 4/  |  |  |  |  |                                  |   |            |
| 01.99. 1. TOTAL   | 0  | 10 000                                     | 0  | 0  | 10 000                           | 0   | 0          |

Un año después, cuando se realiza la primera amortización:

Tabla II. Derechos en instrumentos de deuda con no residentes y depósitos en moneda extranjera  
En miles de US dólares

**ESTA TABLA TIENE DOS PARTES: PARTE A Y PARTE B.**

Parte A. Sobre empresas no residentes relacionadas 1/

| DERECHOS SOBRE EMPRESAS RELACIONADAS  | I. SALDOS Y FLUJOS DE LA DEUDA DEL PRINCIPAL |  |  |  | II. INTERESES                    |   |            |
|---|--|--|--|--|----------------------------------|---|------------|
|   | SALDO A FINES DE JUNIO 2023                  | TRANSACCIONES DEL 3T2023 (JUL - SET)       |  | Variaciones por tipo de cambio u otros (+, -) 7/ | SALDO A FINES DE SEPTIEMBRE 2023 | Transacciones (movimiento) del 3T2023 (JUL - SET) |            |
|   |  | Aumento del saldo (adquisición de activos) | Disminución del saldo (venta de activos) |  |                                  | COBRADOS  | DEVENGADOS |
| A   | B  | C  | D  | E = A+B-C+D                                      | F                                | G   |            |
| 01.01. 1. SOBRE INVERSIÓNISTAS DIRECTOS 2/  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0                                | 0   | 0          |
| 01.01.00.01. a. Largo plazo 3/  |  |  |  |  |                                  |   |            |
| 01.01.00.02. b. Corto plazo 4/  |  |  |  |  |                                  |   |            |
| 01.02. 2. SOBRE EMPRESAS DE INVERSIÓN DIRECTA 2/ 5/   | 10 000                                       | 0  | 5 000                                    | 0  | 5 000                            | 0   | 0          |
| 01.02.00.01. a. Largo plazo 3/  | 10 000                                       |  | 5 000                                    |  | 5 000                            |   |            |
| 01.02.00.02. b. Corto plazo 4/  |  |  |  |  |                                  |   |            |
| 01.03. 3. SOBRE EMPARENTADAS, SI MATRIZ COMUN QUE EJERCE EL CONTROL FINAL RESIDE EN EL EXTERIOR 2/ 6/ | 0  | 0  | 0  | 0  | 0                                | 0   | 0          |
| 01.03.00.01. a. Largo plazo 3/  |  |  |  |  |                                  |   |            |
| 01.03.00.02. b. Corto plazo 4/  |  |  |  |  |                                  |   |            |
| 01.04. 4. SOBRE EMPARENTADAS, SI MATRIZ COMUN QUE EJERCE EL CONTROL FINAL RESIDE EN EL PAÍS 2/ 6/     | 0  | 0  | 0  | 0  | 0                                | 0   | 0          |
| 01.04.00.01. a. Largo plazo 3/  |  |  |  |  |                                  |   |            |
| 01.04.00.02. b. Corto plazo 4/  |  |  |  |  |                                  |   |            |
| 01.99. 1. TOTAL   | 10 000                                       | 0  | 5 000                                    | 0  | 5 000                            | 0   | 0          |

Forma correcta de registro

Tabla II. Derechos en instrumentos de deuda con no residentes y depósitos en moneda extranjera  
En miles de US dólares

**ESTA TABLA TIENE DOS PARTES: PARTE A Y PARTE B.**

Parte A. Sobre empresas no residentes relacionadas 1/

| DERECHOS SOBRE EMPRESAS RELACIONADAS  | I. SALDOS Y FLUJOS DE LA DEUDA DEL PRINCIPAL |  |  |  | II. INTERESES                    |   |            |
|---|--|--|--|--|----------------------------------|---|------------|
|   | SALDO A FINES DE JUNIO 2023                  | TRANSACCIONES DEL 3T2023 (JUL - SET)       |  | Variaciones por tipo de cambio u otros (+, -) 7/ | SALDO A FINES DE SEPTIEMBRE 2023 | Transacciones (movimiento) del 3T2023 (JUL - SET) |            |
|   |  | Aumento del saldo (adquisición de activos) | Disminución del saldo (venta de activos) |  |                                  | COBRADOS  | DEVENGADOS |
| A   | B  | C  | D  | E = A+B-C+D                                      | F                                | G   |            |
| 01.01. 1. SOBRE INVERSIÓNISTAS DIRECTOS 2/  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0                                | 0   | 0          |
| 01.01.00.01. a. Largo plazo 3/  |  |  |  |  |                                  |   |            |
| 01.01.00.02. b. Corto plazo 4/  |  |  |  |  |                                  |   |            |
| 01.02. 2. SOBRE EMPRESAS DE INVERSIÓN DIRECTA 2/ 5/   | 10 000                                       | 0  | 5 000                                    | 0  | 5 000                            | 0   | 0          |
| 01.02.00.01. a. Largo plazo 3/  | 10 000                                       |  |  | - 10 000   | 0                                |   |            |
| 01.02.00.02. b. Corto plazo 4/  |  |  | 5 000                                    | 10 000   | 5 000                            |   |            |
| 01.03. 3. SOBRE EMPARENTADAS, SI MATRIZ COMUN QUE EJERCE EL CONTROL FINAL RESIDE EN EL EXTERIOR 2/ 6/ | 0  | 0  | 0  | 0  | 0                                | 0   | 0          |
| 01.03.00.01. a. Largo plazo 3/  |  |  |  |  |                                  |   |            |
| 01.03.00.02. b. Corto plazo 4/  |  |  |  |  |                                  |   |            |
| 01.04. 4. SOBRE EMPARENTADAS, SI MATRIZ COMUN QUE EJERCE EL CONTROL FINAL RESIDE EN EL PAÍS 2/ 6/     | 0  | 0  | 0  | 0  | 0                                | 0   | 0          |
| 01.04.00.01. a. Largo plazo 3/  |  |  |  |  |                                  |   |            |
| 01.04.00.02. b. Corto plazo 4/  |  |  |  |  |                                  |   |            |
| 01.99. 1. TOTAL   | 10 000                                       | 0  | 5 000                                    | 0  | 5 000                            | 0   | 0          |

Forma incorrecta de registro

Dos años después, cuando se realiza la segunda amortización:

Tabla II. Derechos en instrumentos de deuda con no residentes y depósitos en moneda extranjera  
En miles de US dólares

**ESTA TABLA TIENE DOS PARTES: PARTE A Y PARTE B.**

Parte A. Sobre empresas no residentes relacionadas 1/

| DERECHOS SOBRE EMPRESAS RELACIONADAS  | I. SALDOS Y FLUJOS DE LA DEUDA DEL PRINCIPAL |  |  |  | II. INTERESES                    |   |            |
|---|--|--|--|--|----------------------------------|---|------------|
|   | SALDO A FINES DE JUNIO 2023                  | TRANSACCIONES DEL 3T2023 (JUL - SET)       |  | Variaciones por tipo de cambio u otros (+, -) 7/ | SALDO A FINES DE SEPTIEMBRE 2023 | Transacciones (movimiento) del 3T2023 (JUL - SET) |            |
|   |  | Aumento del saldo (adquisición de activos) | Disminución del saldo (venta de activos) |  |                                  | COBRADOS  | DEVENGADOS |
| A   | B  | C  | D  | E = A+B-C+D                                      | F                                | G   |            |
| 01.01. 1. SOBRE INVERSIÓNISTAS DIRECTOS 2/  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0                                | 0   | 0          |
| 01.01.00.01. a. Largo plazo 3/  |  |  |  |  |                                  |   |            |
| 01.01.00.02. b. Corto plazo 4/  |  |  |  |  |                                  |   |            |
| 01.02. 2. SOBRE EMPRESAS DE INVERSIÓN DIRECTA 2/ 5/   | 5 000  | 0  | 5 000                                    | 0  | 0                                | 0   | 0          |
| 01.02.00.01. a. Largo plazo 3/  | 5 000  |  | 5 000                                    |  | 0                                |   |            |
| 01.02.00.02. b. Corto plazo 4/  |  |  |  |  |                                  |   |            |
| 01.03. 3. SOBRE EMPARENTADAS, SI MATRIZ COMUN QUE EJERCE EL CONTROL FINAL RESIDE EN EL EXTERIOR 2/ 6/ | 0  | 0  | 0  | 0  | 0                                | 0   | 0          |
| 01.03.00.01. a. Largo plazo 3/  |  |  |  |  |                                  |   |            |
| 01.03.00.02. b. Corto plazo 4/  |  |  |  |  |                                  |   |            |
| 01.04. 4. SOBRE EMPARENTADAS, SI MATRIZ COMUN QUE EJERCE EL CONTROL FINAL RESIDE EN EL PAÍS 2/ 6/     | 0  | 0  | 0  | 0  | 0                                | 0   | 0          |
| 01.04.00.01. a. Largo plazo 3/  |  |  |  |  |                                  |   |            |
| 01.04.00.02. b. Corto plazo 4/  |  |  |  |  |                                  |   |            |
| 01.99. 1. TOTAL   | 5 000  | 0  | 5 000                                    | 0  | 0                                | 0   | 0          |

### Ejemplo 3:

Una empresa residente X recibe un préstamo sindicado por US\$ 20 millones. En este préstamo, el cual es de largo plazo, participan diversos bancos residentes y no residentes, tal que los bancos residentes otorgan el 20% del monto del préstamo, mientras los no residentes en el resto.

El registro de esta operación debe ser el siguiente:

#### Parte B. Obligaciones frente a empresas no residentes no relacionadas: principal

| OBLIGACIONES FRENTE A EMPRESAS NO RELACIONADAS |   | I. SALDOS Y FLUJOS DE LA DEUDA DEL PRINCIPAL |                                      |   |   |                                 | II. ATRASOS DEL PRINCIPAL  |
|--|---|--|--------------------------------------|---|---|---------------------------------|--|
|  |   | SALDO A FINES DE JUNIO 2023                  | TRANSACCIONES DEL 3T2023 (JUL - SET) |   | Variaciones por tipo de cambio u otros (+, -) 10/ | SALDO A FINES DE SETIEMBRE 2023 | SALDO DE ATRASOS A FINES DEL 3T2023<br>Principal vencido pero no pagado. |
|  |   |  | Aumento del saldo (nuevos préstamos) | Disminución del saldo (amortización) 9/ |   |                                 |  |
| A  | B   | C  | D                                    | E = A+B-C+D                             | H   |                                 |  |
| 04.01.   | A. PASIVOS DE DEUDA EXTERNA DISTINTOS DE BONOS<br>(Comprende la deuda con banca comercial extranjera, organismos financieros internacionales y cualquier otra entidad no financiera del exterior) | 0  | 16 000                               | 0                                       | 0   | 16 000                          | 0  |
| 04.01.01.                                      | 1. CRÉDITOS Y ANTICIPOS COMERCIALES 1/  | 0  | 0                                    | 0                                       | 0   | 0                               | 0  |
| 04.01.01.01.                                   | a. Largo plazo 2/   |  |                                      |   |   | 0                               |  |
| 04.01.01.02.                                   | b. Corto plazo 3/   |  |                                      |   |   | 0                               |  |
| 04.01.02.                                      | 2. PRÉSTAMOS (incluye banca comercial y organismos, entre otros-ver nota) 4/  | 0  | 16 000                               | 0                                       | 0   | 16 000                          | 0  |
| 04.01.02.01.                                   | a. Largo plazo 2/   |  | 16 000                               |   |   | 16 000                          |  |
| 04.01.02.02.                                   | b. Corto plazo 3/   |  |                                      |   |   | 0                               |  |

### TABLAS VI:

Respecto al llenado de la Tabla VI.A, esta debe consignar lo siguiente:

#### Parte A. Derechos por las participaciones de la empresa declarante en empresas del exterior

Llenar esta Parte A sólo si la empresa declarante tiene participaciones de capital en empresas del exterior.

En miles de US dólares

| CÓDIGO       | DERECHOS EN:  | MOVIMIENTO POR TRANSACCIONES Y VARIACIONES DEL 3T2023 (JUL - SET) (*) |                            |  |       |   |                                       |                       | VALOR DE LA PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL (*) |
|--------------|---|---|----------------------------|--|-------|---|---------------------------------------|-----------------------|---|
|              |   | VALOR DE LA PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL (*)                             | PARTICIPACIONES DE CAPITAL | ESTADO DE RESULTADOS GANANCIA / Pérdida Neta del Ejercicio 7/ 8/ |       | DIVIDENDOS  |                                       | OTRAS VARIACIONES 11/ | VALOR DE LA PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL (*) |
|              |   |   |                            | Transacciones: Aumentos - Disminuciones                          | TOTAL | Del cual, exclusiones para la Balanza de Pagos 9/ | Dividendos en efectivo declarados 10/ |                       |   |
| A            | B   | C   | D                          | E  | F     | G   | H                                     |                       |   |
| 17.01.       | 1. TOTAL DE DERECHOS EN EL EXTERIOR: (1 + 2) 1/   | 0   | 0                          | 0  | 0     | 0   | 0                                     | 0                     |   |
| 17.01.01.    | 1. SOBRE EMPRESAS RELACIONADAS  | 0   | 0                          | 0  | 0     | 0   | 0                                     | 0                     |   |
| 17.01.01.01. | 1.1. EN EMPRESAS DE INVERSIÓN DIRECTA NO RESIDENTES 2/  |   |                            |  |       |   |                                       | 0                     |   |
| 17.01.01.02. | 1.2. EN EL INVERSIONISTA DIRECTO (O) NO RESIDENTE 3/  |   |                            |  |       |   |                                       | 0                     |   |
| 17.01.01.03. | 1.3. SOBRE EMPARENTADAS, SI MATRIZ COMÚN QUE EJERCE EL CONTROL FINAL RESIDE EN EL EXTERIOR 4/ |   |                            |  |       |   |                                       | 0                     |   |
| 17.01.01.04. | 1.4. SOBRE EMPARENTADAS, SI MATRIZ COMÚN QUE EJERCE EL CONTROL FINAL RESIDE EN EL PAÍS 5/     |   |                            |  |       |   |                                       | 0                     |   |
| 17.01.02.    | 2. EN EMPRESAS NO RELACIONADAS 6/   |   |                            |  |       |   |                                       |                       |   |

**Columna A:** Suma de la participación patrimonial en sus empresas de posesión inmediata

**Columna B:** Aumentos o retiros de capital realizados por su empresa en las empresas de su propiedad inmediata

**Columnas C y D:** Suma del Estado de resultados de sus empresas de posesión inmediata. Para el llenado de la columna D ver la Nota 9\ de la hoja de la encuesta.

**Columnas E y F:** Dividendos declarados/pagados a su empresa.

**Columna G:** Cambios en el patrimonio de sus empresas de participación no explicados por el resultado operativo de la empresa (lo señalado en las columnas B-F). Para el llenado de la columna G ver la Nota 11\ de la hoja de la encuesta.

Respecto al llenado de la Tabla VI.B, esta debe consignar lo siguiente:

Parte B. Obligaciones de la empresa declarante por las participaciones de empresas relacionadas y no relacionadas

| LENAR ESTA PARTE B CUANDO EXISTA PARTICIPACIÓN EXTRANJERA (INMEDIATA O INDIRECTA) EN EL CAPITAL DE LA EMPRESA DECLARANTE (*) |   |  |   |                               |  |   |            |   |                               |   |   |                       |
|--|---|--|---|-------------------------------|--|---|------------|---|-------------------------------|---|---|-----------------------|
| En miles de US dólares   |   |  |   |                               |  |   |            |   |                               |   |   |                       |
| CÓDIGO   | OBLIGACIONES CON:   | PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN ACCIONARIA INMEDIATA A FINES DE JUNIO 2023 | MOVIMIENTO POR TRANSACCIONES Y VARIACIONES EN EL PATRIMONIO: 3T2023 (JUL - SET) |                               |  |   |            |   | VALOR TOTAL DEL PATRIMONIO 7/ | PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN ACCIONARIA INMEDIATA A FINES DE SEPTIEMBRE 2023 | Ingresar el Saldo del Patrimonio a Balance a SETIEMBRE 2023 |                       |
|  |   |  | VALOR TOTAL DEL PATRIMONIO 7/   | PARTICIPACIONES DE CAPITAL 8/ | ESTADO DE RESULTADOS Resultado Neto del Ejercicio 9/ 20/ |   | DIVIDENDOS |   |                               |   |   | OTRAS VARIACIONES 14/ |
|  |   |  |   |                               | SALDO A FINES DE JUNIO 2023                              | Transacciones Aumentos - Distribuciones | TOTAL      | Del cual excluirse para la Balanza de Pagos 10/ |                               |   |   |                       |
| A  | B   | C  | D   | E                             | F  | G                                       | H          | I= B+C-D-E-F+H                                  | J                             | K   |   |                       |
| 18.01.01   | 1 OBLIGACIONES PATRIMONIALES DE LA DECLARANTE 3 - 2 - 1/  | 0.00   |   | 0                             |  |   |            |   | 0                             | 0.00  |   |                       |
| 18.01.01.01  | 1 CON NO RESIDENTES RELACIONADOS Inversionistas, Empresas Inversionistas  | 0.00   | 0   | 0                             |  |   |            |   | 0                             | 0.00  |   |                       |
| 18.01.01.01.01   | 1.1 CON INVERSIONISTAS DIRECTOS DEL EXTERIOR 2  |  | 0   |                               |  |   |            |   | 0                             |   |   |                       |
| 18.01.01.01.02   | 1.2 CON EMPRESAS DE INVERSIÓN DIRECTA DEL EXTERIOR 3  |  | 0   |                               |  |   |            |   | 0                             |   |   |                       |
| 18.01.01.01.03   | 1.3 CON EMPRESAS DEL EXTERIOR 4 Si incluye tanto la que opera a control total como la que opera a control parcial |  | 0   |                               |  |   |            |   | 0                             |   |   |                       |
| 18.01.01.01.04   | 1.4 CON EMPRESAS DEL EXTERIOR 5 Si incluye tanto la que opera a control total como la que opera a control parcial |  | 0   |                               |  |   |            |   | 0                             |   |   |                       |
| 18.01.02   | 2 CON NO RESIDENTES NO RELACIONADOS 5   |  | 0   |                               |  |   |            |   | 0                             |   |   |                       |
| 18.01.02.01  | 2.1 CON RESIDENTES relacionados no relacionados 6   |  | 0   |                               |  |   |            |   | 0                             |   |   |                       |

**Columna A:** El porcentaje de participación de la participación patrimonial en sus empresas de posesión inmediata. Al completarse la encuesta, el cuadrado azul debe resultar igual a 100%, mientras el cuadrado rojo debe indicar el porcentaje de accionariado en manos de no residentes expresado en la Tabla A.1.

**Columna B:** Saldo inicial del patrimonio a inicios del trimestre

**Columna C:** Aumentos o retiros de capital realizados por sus accionistas

**Columnas D y E:** Resultado neto del Ejercicio de su empresa en el trimestre. Para el llenado de la columna D ver la Nota 9\ de la hoja de la encuesta.

**Columnas F y G:** Dividendos declarados/pagados por su empresa a sus accionistas.

**Columna H:** Cambios en el patrimonio de su empresa no explicados por el resultado operativo de la misma (lo señalado en las C-G). **En caso su empresa vaya a registrar montos grandes en esta celda, por favor, verificar previamente.**

**\*Observación:** Es importante comprobar que lo registrado en la Tabla VI.B guarde relación con lo expresado en la hoja Panorama B.

**Ejemplo 4:**

Una empresa X a inicio del periodo disponía de un patrimonio total por US\$ 100 millones. Posee dos accionistas: uno residente por el 40% de su participación y un no residente por el resto. Durante el periodo, el inversionista no residente adquiere el 40% de la participación del inversionista residente, pagando un sobreprecio de 100% de lo declarado en libros. Es decir, lo que vale en libros US\$ 40 millones, lo adquiere por US\$ 80 millones. Además, durante el periodo la empresa genera una ganancia de ejercicio fruto de la operación de la empresa por US\$ 15 millones y debido a variaciones por el tipo de cambio, parte de sus activos adquiridos en soles se valorizan por US\$ 2 millones más. El correcto registro de estos movimientos sería:

| En miles de US dólares   |  |   |   |       |  |  |  |                                  |                 |                               |   |                       |  |  |  |     |        |
|--|--|---|---|-------|--|--|--|----------------------------------|-----------------|-------------------------------|---|-----------------------|--|--|--|-----|--------|
| CÓDIGO   | OBLIGACIONES CON:  | MOVIMIENTO POR TRANSACCIONES Y VARIACIONES EN EL PATRIMONIO: 3T2023 (JUL - SET) |   |       |  |  |  |                                  |                 | VALOR TOTAL DEL PATRIMONIO 7/ | PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN ACCIONARIA INMEDIATA A FINES DE SEPTIEMBRE 2023 |                       |  |  |  |     |        |
|  |  | VALOR TOTAL DEL PATRIMONIO 7/   | PARTICIPACIONES DE CAPITAL 8/           |       |  | ESTADO DE RESULTADOS Resultado Neto del Ejercicio 9/ 10/ |  | DIVIDENDOS                       |                 |                               |   | OTRAS VARIACIONES 14/ |  |  |  |     |        |
|  |  | SALDO A FINES DE JUNIO 2023   | Transacciones: Aumentos - Disminuciones | TOTAL | Del cual: exclusiones para la Balanza de Pagos 11/ | Dividendos en efectivo declarados 12/                    | Dividendos pagados o utilidades reutilizadas (ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO) 13/ | SALDO A FINES DE SEPTIEMBRE 2023 | 1 = B+C+D+E+F+H |                               |   | J                     |  |  |  |     |        |
| A  | B  | C   | D                                       | E     | F  | G  | H  | I = B+C+D+E+F+H                  | J               |                               |   |                       |  |  |  |     |        |
| 18.01.   | 1 OBLIGACIONES PATRIMONIALES DE LA DECLARANTE: (1 + 2 + 3) 1/  | 100,00  | 100                                     | 0     | 55   | 40   |  |                                  | 2               | 157                           | 100,00  |                       |  |  |  |     |        |
| 18.01.01.  | 1 CON NO RESIDENTES RELACIONADOS (Incorporados - Esquemas Extranjeros)                               | 60,00   | 60                                      | 40    | NO LLENAR ESTA AREA                                |  |  |                                  |                 |                               | 157   | 100,00                |  |  |  |     |        |
| 18.01.01.01  | 1.1 CON INVERSIONISTAS DIRECTOS DEL EXTERIOR 2/  | 60,00   | 60                                      | 40    |  |  |  |                                  |                 |                               |   |                       |  |  |  | 157 | 100,00 |
| 18.01.01.02  | 1.2 CON EMPRESAS DE INVERSIÓN DIRECTA EN EL EXTERIOR 3/  |   | 0                                       |       |  |  |  |                                  |                 |                               |   |                       |  |  |  | 0   |        |
| 18.01.01.03  | 1.3 CON EMPRESAS DEL EXTERIOR<br>Si existe comercio que opere el capital final reside en el exterior |   | 0                                       |       |  |  |  |                                  |                 |                               |   |                       |  |  |  | 0   |        |
| 18.01.01.04  | 1.4 CON EMPRESAS DEL EXTERIOR<br>Si existe comercio que opere el capital final reside en el país     |   | 0                                       |       |  |  |  |                                  |                 |                               |   |                       |  |  |  | 0   |        |
| 18.01.02.  | 2 CON NO RESIDENTES NO RELACIONADOS 3/   |   | 0                                       |       |  |  |  |                                  |                 | 0                             |   |                       |  |  |  |     |        |
| 18.01.03.  | 3 CON RESIDENTES (relacionados / no relacionados) 4/   | 40,00   | 40                                      | - 40  |  |  |  |                                  |                 | 0                             |   |                       |  |  |  |     |        |
| <b>VALORACIÓN (DEBER VOLTORNAR CERO) -----&gt;&gt;&gt;&gt;&gt;&gt;</b> |  | <b>0,00</b>   |   |       |  |  |  |                                  |                 |                               | <b>0,00</b>   |                       |  |  |  |     |        |

*Cabe recalcar que debido a que la adquisición de la participación de la empresa residente por parte de la empresa no residente se hizo sobre el valor en libras; esto genera un Goodwill por US\$ 80-40 = US\$ 40 millones. Este aumento de activos genera un aumento del estado de resultados más allá de ganancia de ejercicio fruto de la operación de la empresa por US\$ 15 millones; por lo que el resultado neto del ejercicio sería US\$ 55 millones, pero debería de excluirse para Balanza de Pagos los US\$ 40 millones del Goodwill.*