

# **BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ**

## **Formatos, Tablas y Anexos de la Circular N° 0002-2020-BCRP sobre Reportes de Operaciones Cambiarias y Derivados Financieros**

## BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ

### Reportes de Operaciones Cambiarias y Derivados Financieros - Formatos

#### Generalidades

- La primera línea de cada reporte debe ser igual al nombre del correspondiente archivo TXT.
- Todos los campos con caracteres numéricos deben estar alineados a la derecha, mientras que todos los campos con caracteres alfanuméricos deben estar alineados a la izquierda.
- A fin de mantener la longitud de los registros, los campos alfanuméricos no utilizados deben ser llenados con espacios vacíos, mientras que los campos numéricos no utilizados deben ser llenados con ceros (0).
- Todas las operaciones a las que se refieren los Reportes 1, 6 y 7 deben registrarse en la fecha de negociación.
- Las IVAF que no cuentan con autorización para negociar derivados sólo deberán remitir los Reportes 1, 3 (cuando corresponda) y 4.
- Las IVAF autorizadas a negociar derivados deberán enviar, en adición de los Reportes 1, 3 y 4, los Reportes 2 y del 5 al 8 correspondientes a los tipos de contratos y activos subyacentes que se les haya permitido negociar.
- Las IVAF deben enviar los reportes que les corresponda todos los días hábiles, aun cuando no registren operaciones.
- La aplicación de la revisión 4 de la CIU ha sido suspendida hasta el 1 de julio del 2021. De este modo, podrán seguir utilizando la revisión 3.1 de la CIU en todos los reportes.
- Las siguientes contrapartes deben registrarse con los sectores económicos tal como figura en la tabla:

| <b>Tipo de contrapartes</b>                       | <b>Código CIU<br/>Rev 3.1</b> | <b>Código CIU<br/>Rev 4*</b> |
|---------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| Banca central                                     | 6511                          | 6411                         |
| Bancos, financieras, CMAC, CRAC, COOPAC           | 6519                          | 6419                         |
| Fondos mutuos, fondos de inversión y fideicomisos | 6599                          | 6430                         |
| Fondos de pensiones                               | 6602                          | 6530                         |
| Seguros de vida                                   | 6601                          | 6511                         |
| Seguros generales                                 | 6603                          | 6512                         |
| Agentes de bolsa                                  | 6712                          | 6612                         |

\* La revisión 4 de la CIU debe ser utilizada a partir del 1 de julio de 2021. Hasta esa fecha, pueden usar la revisión 3.1 de la CIU.

# BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ

## Reportes de Operaciones Cambiarias y Derivados Financieros - Formatos

### Reporte 1: Operaciones cambiarias pactadas

#### CABECERA Y NOMBRE DEL ARCHIVO

| Longitud | Posición |    | Observaciones                      |
|----------|----------|----|------------------------------------|
| 3        | 1        | 3  | Código de institución que reporta  |
| 1        | 4        | 4  | A=adelantado D=definitivo          |
| 1        | 5        | 5  | Número de reporte (En este caso 1) |
| 8        | 6        | 13 | Fecha de reporte (aaaammdd)        |
| 1        | 14       | 14 | U=unidades                         |

#### DATA

| Longitud | Posición |     | Observaciones                                                                                                              |
|----------|----------|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 16       | 1        | 16  | Identificador: Fecha (aaaammdd) + código de operación (Tabla 1) + correlativo (6 dígitos) 1/                               |
| 1        | 17       | 17  | Operación: C=Recibe USD y/o entrega PEN, V=Entrega USD y/o recibe PEN, N=No involucra al USD ni al PEN                     |
| 14       | 18       | 31  | Monto de la operación en US\$ (12 enteros 2 decimales) 2/                                                                  |
| 1        | 32       | 32  | Contraparte: Tipo (P=Público, F=Institución Financiera, R=Operación interna) 3/                                            |
| 30       | 33       | 62  | Contraparte: Nombre 4/                                                                                                     |
| 11       | 63       | 73  | Contraparte: Documento 5/                                                                                                  |
| 4        | 74       | 77  | Contraparte: Sector económico (4 dígitos según CIU Revisión 4)                                                             |
| 1        | 78       | 78  | Contraparte: Tipo de residencia (R=Residente, N=No residente)                                                              |
| 2        | 79       | 80  | Contraparte: País de residencia (2 letras según ISO 3166)                                                                  |
| 3        | 81       | 83  | Código moneda que entrega (3 letras según ISO 4217)                                                                        |
| 14       | 84       | 97  | Monto moneda que entrega (12 enteros 2 decimales)                                                                          |
| 3        | 98       | 100 | Código moneda que recibe (3 letras según ISO 4217)                                                                         |
| 14       | 101      | 114 | Monto moneda que recibe (12 enteros 2 decimales)                                                                           |
| 8        | 115      | 122 | Tipo de cambio spot (4 enteros 4 decimales) 6/                                                                             |
| 8        | 123      | 130 | Tipo de cambio pactado (4 enteros 4 decimales) 7/                                                                          |
| 1        | 131      | 131 | Tipo de liquidación (D=Deliverable, N=Non Deliverable)                                                                     |
| 8        | 132      | 139 | Fecha efectiva (aaaammdd) 8/                                                                                               |
| 8        | 140      | 147 | Fecha de término (aaaammdd) 9/                                                                                             |
| 8        | 148      | 155 | Recibe: Tasa fija o spread sobre tasa flotante (4 enteros 4 decimales) 10/                                                 |
| 5        | 156      | 160 | Recibe: Colocar TFIJA si es tasa fija o el correspondiente <i>benchmark</i> si es variable (Tabla 3) 10/                   |
| 3        | 161      | 163 | Recibe: Identificador de frecuencia. Número (XX) + código de plazo (D=Días, M= Meses). Colocar 01T si es a vencimiento 10/ |
| 8        | 164      | 171 | Paga: Tasa fija o spread sobre tasa flotante (4 enteros 4 decimales) 10/                                                   |
| 5        | 172      | 176 | Paga: Colocar TFIJA si es tasa fija o el correspondiente <i>benchmark</i> si es variable (Tabla 3) 10/                     |
| 3        | 177      | 179 | Paga: Identificador de frecuencia. Número (XX) + código de plazo (D=Días, M= Meses). Colocar 01T si es a vencimiento 10/   |
| 1        | 180      | 180 | Opción: Tipo (C=Call, P=Put, O=Otro) 11/                                                                                   |
| 1        | 181      | 181 | Opción: Ejercicio (E=Europea, A=Americana, O=Otro) 11/                                                                     |
| 5        | 182      | 186 | Opción: Volatilidad implícita expresada en porcentaje (3 enteros 2 decimales)                                              |
| 10       | 187      | 196 | Opción: Prima expresada en USD (8 enteros 2 decimales)                                                                     |
| 5        | 197      | 201 | Opción: Delta (1 enteros 4 decimales)                                                                                      |
| 8        | 202      | 209 | Tipo de cambio al vencimiento (4 enteros 4 decimales) 12/                                                                  |
| 8        | 210      | 217 | Fecha de ejercicio en el caso de opciones (aaaammdd) 13/                                                                   |
| 1        | 218      | 218 | Intención de contratación (N=Negociación, C=Cobertura)                                                                     |
| 1        | 219      | 219 | Tipo de acción (O=Omitido, M=Modificado, A=Anulado, U=Vencido anticipadamente) 14/                                         |
| 30       | 220      | 249 | Observaciones                                                                                                              |

# BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ

## Reportes de Operaciones Cambiarias y Derivados Financieros - Formatos

### Reporte 2: Operaciones cambiarias vencidas y ejercidas

#### CABECERA Y NOMBRE DEL ARCHIVO

| Longitud | Posición |    | Observaciones                      |
|----------|----------|----|------------------------------------|
| 3        | 1        | 3  | Código de institución que reporta  |
| 1        | 4        | 4  | A=adelantado D=definitivo          |
| 1        | 5        | 5  | Número de reporte (En este caso 2) |
| 8        | 6        | 13 | Fecha de reporte (aaaammdd)        |
| 1        | 14       | 14 | U=unidades                         |

#### DATA

| Longitud | Posición |     | Observaciones                                                                                                              |
|----------|----------|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 16       | 1        | 16  | Identificador: Fecha (aaaammdd) + código de operación (Tabla 1) + correlativo (6 dígitos) 1/                               |
| 1        | 17       | 17  | Operación: C=Recibe USD y/o entrega PEN, V=Entrega USD y/o recibe PEN, N=No involucra al USD ni al PEN                     |
| 14       | 18       | 31  | Monto de la operación en US\$ (12 enteros 2 decimales) 2/                                                                  |
| 1        | 32       | 32  | Contraparte: Tipo (P=Público, F=Institución Financiera, R=Operación interna) 3/                                            |
| 30       | 33       | 62  | Contraparte: Nombre 4/                                                                                                     |
| 11       | 63       | 73  | Contraparte: Documento 5/                                                                                                  |
| 4        | 74       | 77  | Contraparte: Sector económico (4 dígitos según CIU Revisión 4)                                                             |
| 1        | 78       | 78  | Contraparte: Tipo de residencia (R=Residente, N=No residente)                                                              |
| 2        | 79       | 80  | Contraparte: País de residencia (2 letras según ISO 3166)                                                                  |
| 3        | 81       | 83  | Código moneda que entrega (3 letras según ISO 4217)                                                                        |
| 14       | 84       | 97  | Monto moneda que entrega (12 enteros 2 decimales)                                                                          |
| 3        | 98       | 100 | Código moneda que recibe (3 letras según ISO 4217)                                                                         |
| 14       | 101      | 114 | Monto moneda que recibe (12 enteros 2 decimales)                                                                           |
| 8        | 115      | 122 | Tipo de cambio spot (4 enteros 4 decimales) 6/                                                                             |
| 8        | 123      | 130 | Tipo de cambio pactado (4 enteros 4 decimales) 7/                                                                          |
| 1        | 131      | 131 | Tipo de liquidación (D=Deliverable, N=Non Deliverable)                                                                     |
| 8        | 132      | 139 | Fecha efectiva (aaaammdd) 8/                                                                                               |
| 8        | 140      | 147 | Fecha de término (aaaammdd) 9/                                                                                             |
| 8        | 148      | 155 | Recibe: Tasa fija o spread sobre tasa flotante (4 enteros 4 decimales) 10/                                                 |
| 5        | 156      | 160 | Recibe: Colocar TFIJA si es tasa fija o el correspondiente <i>benchmark</i> si es variable (Tabla 3) 10/                   |
| 3        | 161      | 163 | Recibe: Identificador de frecuencia. Número (XX) + código de plazo (D=Días, M= Meses). Colocar 01T si es a vencimiento 10/ |
| 8        | 164      | 171 | Paga: Tasa fija o spread sobre tasa flotante (4 enteros 4 decimales) 10/                                                   |
| 5        | 172      | 176 | Paga: Colocar TFIJA si es tasa fija o el correspondiente <i>benchmark</i> si es variable (Tabla 3) 10/                     |
| 3        | 177      | 179 | Paga: Identificador de frecuencia. Número (XX) + código de plazo (D=Días, M= Meses). Colocar 01T si es a vencimiento 10/   |
| 1        | 180      | 180 | Opción: Tipo (C=Call, P=Put, O=Otro) 11/                                                                                   |
| 1        | 181      | 181 | Opción: Ejercicio (E=Europea, A=Americana, O=Otro) 11/                                                                     |
| 5        | 182      | 186 | Opción: Volatilidad implícita expresada en porcentaje (3 enteros 2 decimales)                                              |
| 10       | 187      | 196 | Opción: Prima expresada en USD (8 enteros 2 decimales)                                                                     |
| 5        | 197      | 201 | Opción: Delta (1 enteros 4 decimales)                                                                                      |
| 8        | 202      | 209 | Tipo de cambio al vencimiento (4 enteros 4 decimales) 12/                                                                  |
| 8        | 210      | 217 | Fecha de ejercicio en el caso de opciones (aaaammdd) 13/                                                                   |
| 1        | 218      | 218 | Intención de contratación (N=Negociación, C=Cobertura)                                                                     |
| 1        | 219      | 219 | Tipo de acción (O=Omitido, M=Modificado, A=Anulado, U=Vencido anticipadamente) 14/                                         |
| 30       | 220      | 249 | Observaciones                                                                                                              |

# BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ

## Reportes de Operaciones Cambiarias y Derivados Financieros – Formatos

### Reporte 3: Operaciones cambiarias modificadas, omitidas, anuladas y canceladas anticipadamente

#### CABECERA Y NOMBRE DEL ARCHIVO

| Longitud | Posición |    | Observaciones                      |
|----------|----------|----|------------------------------------|
| 3        | 1        | 3  | Código de institución que reporta  |
| 1        | 4        | 4  | D=definitivo                       |
| 1        | 5        | 5  | Número de reporte (En este caso 3) |
| 8        | 6        | 13 | Fecha de reporte (aaaammdd)        |
| 1        | 14       | 14 | U=unidades                         |

#### DATA

| Longitud | Posición |     | Observaciones                                                                                                              |
|----------|----------|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 16       | 1        | 16  | Identificador: Fecha (aaaammdd) + código de operación (Tabla 1) + correlativo (6 dígitos) 1/                               |
| 1        | 17       | 17  | Operación: C=Recibe USD y/o entrega PEN, V=Entrega USD y/o recibe PEN, N=No involucra al USD ni al PEN                     |
| 14       | 18       | 31  | Monto de la operación en US\$ (12 enteros 2 decimales) 2/                                                                  |
| 1        | 32       | 32  | Contraparte: Tipo (P=Público, F=Institución Financiera, R=Operación interna) 3/                                            |
| 30       | 33       | 62  | Contraparte: Nombre 4/                                                                                                     |
| 11       | 63       | 73  | Contraparte: Documento 5/                                                                                                  |
| 4        | 74       | 77  | Contraparte: Sector económico (4 dígitos según CIIU Revisión 4)                                                            |
| 1        | 78       | 78  | Contraparte: Tipo de residencia (R=Residente, N=No residente)                                                              |
| 2        | 79       | 80  | Contraparte: País de residencia (2 letras según ISO 3166)                                                                  |
| 3        | 81       | 83  | Código moneda que entrega (3 letras según ISO 4217)                                                                        |
| 14       | 84       | 97  | Monto moneda que entrega (12 enteros 2 decimales)                                                                          |
| 3        | 98       | 100 | Código moneda que recibe (3 letras según ISO 4217)                                                                         |
| 14       | 101      | 114 | Monto moneda que recibe (12 enteros 2 decimales)                                                                           |
| 8        | 115      | 122 | Tipo de cambio spot (4 enteros 4 decimales) 6/                                                                             |
| 8        | 123      | 130 | Tipo de cambio pactado (4 enteros 4 decimales) 7/                                                                          |
| 1        | 131      | 131 | Tipo de liquidación (D=Deliverable, N=Non Deliverable)                                                                     |
| 8        | 132      | 139 | Fecha efectiva (aaaammdd) 8/                                                                                               |
| 8        | 140      | 147 | Fecha de término (aaaammdd) 9/                                                                                             |
| 8        | 148      | 155 | Recibe: Tasa fija o spread sobre tasa flotante (4 enteros 4 decimales) 10/                                                 |
| 5        | 156      | 160 | Recibe: Colocar TFIJA si es tasa fija o el correspondiente <i>benchmark</i> si es variable (Tabla 3) 10/                   |
| 3        | 161      | 163 | Recibe: Identificador de frecuencia. Número (XX) + código de plazo (D=Días, M= Meses). Colocar 01T si es a vencimiento 10/ |
| 8        | 164      | 171 | Paga: Tasa fija o spread sobre tasa flotante (4 enteros 4 decimales) 10/                                                   |
| 5        | 172      | 176 | Paga: Colocar TFIJA si es tasa fija o el correspondiente <i>benchmark</i> si es variable (Tabla 3) 10/                     |
| 3        | 177      | 179 | Paga: Identificador de frecuencia. Número (XX) + código de plazo (D=Días, M= Meses). Colocar 01T si es a vencimiento 10/   |
| 1        | 180      | 180 | Opción: Tipo (C=Call, P=Put, O=Otro) 11/                                                                                   |
| 1        | 181      | 181 | Opción: Ejercicio (E=Europea, A=Americana, O=Otro) 11/                                                                     |
| 5        | 182      | 186 | Opción: Volatilidad implícita expresada en porcentaje (3 enteros 2 decimales)                                              |
| 10       | 187      | 196 | Opción: Prima expresada en USD (8 enteros 2 decimales)                                                                     |
| 5        | 197      | 201 | Opción: Delta (1 enteros 4 decimales)                                                                                      |
| 8        | 202      | 209 | Tipo de cambio al vencimiento (4 enteros 4 decimales) 12/                                                                  |
| 8        | 210      | 217 | Fecha de ejercicio en el caso de opciones (aaaammdd) 13/                                                                   |
| 1        | 218      | 218 | Intención de contratación (N=Negociación, C=Covertura)                                                                     |
| 1        | 219      | 219 | Tipo de acción (O=Omitido, M=Modificado, A=Anulado, U=Vencido anticipadamente) 14/                                         |
| 30       | 220      | 249 | Observaciones                                                                                                              |

# BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ

## Reportes de Operaciones Cambiarias y Derivados Financieros - Formatos

### Reporte 4: Posiciones de cambio contable y global

#### CABECERA Y NOMBRE DEL ARCHIVO

| Longitud | Observaciones                      | Posición |    |
|----------|------------------------------------|----------|----|
| 3        | Código de institución que reporta  | 1        | 3  |
| 1        | A=adelantado D=definitivo          | 4        | 4  |
| 1        | Número de reporte (En este caso 4) | 5        | 5  |
| 8        | Fecha de reporte (aaaammdd)        | 6        | 13 |
| 1        | U=unidades                         | 14       | 14 |

#### DATA

| Longitud | Observaciones                                 | Posición |    |
|----------|-----------------------------------------------|----------|----|
| 8        | Código de operación                           | 1        | 8  |
| 14       | Monto en US\$ (12 enteros 2 decimales)        | 9        | 22 |
| 1        | Signo (incluir solo "-" en caso de negativos) | 23       | 23 |

| <u>Código de Operación</u>                         |    | <u>Descripción</u>                                                   | <u>Monto</u> |
|----------------------------------------------------|----|----------------------------------------------------------------------|--------------|
| 00100000                                           | A  | Saldo de la Posición de Cambio de Balance (Contable ) del día previo | Dato         |
| 00200000                                           | B  | Flujo de la Posición de Cambio de Balance (Contable) del día 15/     | Dato         |
| 00300000                                           | C  | Saldo de la Posición de Cambio de Balance (Contable ) del día 16/    | Dato         |
| 00400000                                           | D  | Saldo Nominal de la Posición larga en derivados al cierre 17/        | Dato         |
| 00500000                                           | E  | Saldo Nominal de la Posición corta en derivados al cierre 18/        | Dato         |
| 00612000                                           | F  | Saldo Nominal de compra de Forwards                                  | Dato         |
| 01713000                                           | G  | Saldo Nominal de compra de Futuros                                   | Dato         |
| 02214000                                           | H  | Saldo Nominal de compra de Swaps                                     | Dato         |
| 03315000                                           | I  | Saldo Nominal de compra de Opciones                                  | Dato         |
| 03415100                                           | I1 | Saldo Nominal de compra de Opciones Call                             | Dato         |
| 04115200                                           | I2 | Saldo Nominal de compra de Opciones Put                              | Dato         |
| 04416000                                           | J  | Saldo Nominal de compra de otros derivados                           | Dato         |
| 04922000                                           | K  | Saldo Nominal de venta de Forwards                                   | Dato         |
| 06023000                                           | L  | Saldo Nominal de venta de Futuros                                    | Dato         |
| 06524000                                           | M  | Saldo Nominal de venta de Swaps                                      | Dato         |
| 07625000                                           | N  | Saldo Nominal de venta de Opciones                                   | Dato         |
| 07725100                                           | N1 | Saldo Nominal de venta de Opciones Call                              | Dato         |
| 08425200                                           | N2 | Saldo Nominal de venta de Opciones Put                               | Dato         |
| 08726000                                           | O  | Saldo Nominal de venta de otros derivados                            | Dato         |
| <b>COMPOSICIÓN DE LA POSICIÓN DE CAMBIO GLOBAL</b> |    |                                                                      |              |
| 09200000                                           | P  | Posición estructural o de cobertura patrimonial 19/                  | Dato         |
| 09500000                                           | Q  | Posición de cobertura de operaciones con derivados 20/               | Dato         |
| 09800000                                           | R  | Posición de compra/venta o de tesorería 21/                          | Dato         |
| 10100000                                           | S  | Otras modalidades                                                    | Dato         |
| 10400000                                           | T  | Posición de Cambio Global del día de reporte 22/                     | Dato         |
| 10500000                                           | U  | Saldo de la Posición Global del día de reporte 23/                   | Dato         |

# BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ

## Reportes de Operaciones Cambiarias y Derivados Financieros – Formatos

### Reporte 5: Opciones de divisas vigentes

#### CABECERA Y NOMBRE DEL ARCHIVO

| Longitud | Posición |    | Observaciones                             |
|----------|----------|----|-------------------------------------------|
| 3        | 1        | 3  | Código de institución que reporta         |
| 1        | 4        | 4  | <b>A</b> =adelantado <b>D</b> =definitivo |
| 1        | 5        | 5  | Número de reporte (En este caso 5)        |
| 8        | 6        | 13 | Fecha de reporte (aaaammdd)               |
| 1        | 14       | 14 | <b>U</b> =unidades                        |

#### DATA

| Longitud | Posición |    | Observaciones                                                        |
|----------|----------|----|----------------------------------------------------------------------|
| 16       | 1        | 16 | Fecha+código de operación+correlativo 24/                            |
| 14       | 17       | 30 | Monto nocional de operación en US\$ (12 enteros 2 decimales)         |
| 5        | 31       | 35 | Delta de la opción en unidades (1 entero 4 decimales) 25/            |
| 14       | 36       | 49 | Monto de cobertura de la opción en US\$ (12 enteros 2 decimales) 26/ |

# BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ

## Reportes de Operaciones Cambiarias y Derivados Financieros – Formatos

### REPORTE 6: Derivados de tasas de interés

#### CABECERA Y NOMBRE DEL ARCHIVO

| Longitud | Posición |    | Observaciones                      |
|----------|----------|----|------------------------------------|
| 3        | 1        | 3  | Código de institución que reporta  |
| 1        | 4        | 4  | Número de reporte (En este caso 6) |
| 8        | 5        | 12 | Fecha de reporte (aaaammdd)        |
| 1        | 13       | 13 | U=unidades                         |

#### DATA

| Longitud | Posición |     | Observaciones                                                                                                               |
|----------|----------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 16       | 1        | 16  | Identificador: Fecha (aaaammdd) + código de operación (Tabla 2) + correlativo (6 dígitos) 1/                                |
| 14       | 17       | 30  | Monto nominal equivalente en dólares (12 enteros 2 decimales) 2/                                                            |
| 1        | 31       | 31  | Contraparte: Tipo (P=Público, F=Institución Financiera) 3/                                                                  |
| 30       | 32       | 61  | Contraparte: Nombre 4/                                                                                                      |
| 11       | 62       | 72  | Contraparte: Documento 5/                                                                                                   |
| 4        | 73       | 76  | Contraparte: Sector económico (4 dígitos según CIIU Revisión 4)                                                             |
| 1        | 77       | 77  | Contraparte: Tipo de residencia (R=Residente, N=No residente)                                                               |
| 2        | 78       | 79  | Contraparte: País de residencia (2 letras según ISO 3166)                                                                   |
| 14       | 80       | 93  | Monto Nominal (12 enteros 2 decimales)                                                                                      |
| 3        | 94       | 96  | Código de moneda (3 letras según ISO 4217)                                                                                  |
| 8        | 97       | 104 | Fecha efectiva (aaaammdd) 6/                                                                                                |
| 8        | 105      | 112 | Fecha de termino (aaaammdd) 7/                                                                                              |
| 1        | 113      | 113 | Tipo de liquidación (N=Cash settlement, D=Physical delivery)                                                                |
| 8        | 114      | 121 | Recibe: Tasa fija o spread sobre tasa flotante (4 enteros 4 decimales) 8/                                                   |
| 5        | 122      | 126 | Recibe: Colocar TFIJA si es tasa fija o el correspondiente <i>benchmark</i> si es variable (Tabla 3) 8/                     |
| 3        | 127      | 129 | Recibe: Identificador de frecuencia. Número (XX) + código de plazo (D=Días, M= Meses). Colocar 01T si es a vencimiento 8/   |
| 8        | 130      | 137 | Paga: Tasa fija o spread sobre tasa flotante (4 enteros 4 decimales) 8/                                                     |
| 5        | 138      | 142 | Paga: Colocar TFIJA si es tasa fija o el correspondiente <i>benchmark</i> si es variable (Tabla 3) 8/                       |
| 3        | 143      | 145 | Paga: Identificador de frecuencia. Número (XX) + código de plazo (D=Días, M= Meses). Colocar 01T si es a vencimiento 8/     |
| 1        | 146      | 146 | Opción: Operación (C=Compra, V=Venta)                                                                                       |
| 1        | 147      | 147 | Opción: Tipo (C=Call o Payer, P=Put o Receiver, O=Otro) 9/                                                                  |
| 1        | 148      | 148 | Opción: Ejercicio (E=Europea, A=Americana, B=Bermuda, O=Otro) 9/                                                            |
| 8        | 149      | 156 | Opción: Strike rate (4 enteros 4 decimales)                                                                                 |
| 5        | 157      | 161 | Opción: <i>Benchmark</i> (Tabla 3)                                                                                          |
| 3        | 162      | 164 | Opción: Frecuencia del <i>benchmark</i> . Número (XX) + código de plazo (D=Días, M= Meses). Colocar 01T si es a vencimiento |
| 5        | 165      | 169 | Opción: Volatilidad implícita expresada en porcentaje (3 enteros 2 decimales)                                               |
| 10       | 170      | 179 | Opción: Prima expresada en USD (8 enteros 2 decimales)                                                                      |
| 5        | 180      | 184 | Opción: Delta (1 enteros 4 decimales)                                                                                       |
| 1        | 185      | 185 | Intención de contratación (N=Negociación, C=Cobertura)                                                                      |
| 1        | 186      | 186 | Tipo de acción (P=Pactado, V=Vencido, E=Ejercido, O=Omitido, M=Modificado, A=Anulado, U=Vencido anticipadamente) 10/        |
| 30       | 187      | 216 | Observación                                                                                                                 |

# BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ

## Reportes de Operaciones Cambiarias y Derivados Financieros – Formatos

### REPORTE 7: Otros derivados

#### CABECERA Y NOMBRE DEL ARCHIVO

| Longitud | Posición |    | Observaciones                      |
|----------|----------|----|------------------------------------|
| 3        | 1        | 3  | Código de institución que reporta  |
| 1        | 4        | 4  | Número de reporte (En este caso 7) |
| 8        | 5        | 12 | Fecha de reporte (aaaammdd)        |
| 1        | 13       | 13 | U=unidades                         |

#### DATA

| Longitud | Posición |     | Observaciones                                                                                                        |
|----------|----------|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 16       | 1        | 16  | Identificador: Fecha (aaaammdd) + código de operación (Tabla 4) + correlativo (6 dígitos) 1/                         |
| 1        | 17       | 17  | Operación: C=Compra; V=Venta                                                                                         |
| 14       | 18       | 31  | Monto nominal equivalente en dólares (12 enteros 2 decimales)                                                        |
| 1        | 32       | 32  | Contraparte: Tipo (P=Público, F=Institución Financiera) 3/                                                           |
| 30       | 33       | 62  | Contraparte: Nombre 4/                                                                                               |
| 11       | 63       | 73  | Contraparte: Documento 5/                                                                                            |
| 4        | 74       | 77  | Contraparte: Sector económico (4 dígitos según CIU Revisión 4)                                                       |
| 1        | 78       | 78  | Contraparte: Tipo de residencia (R=Residente, N=No residente)                                                        |
| 2        | 79       | 80  | Contraparte: País de residencia (2 letras según ISO 3166)                                                            |
| 2        | 81       | 82  | Tipo de subyacente (Tabla 5)                                                                                         |
| 30       | 83       | 112 | Descripción del subyacente (ISIN para títulos valores)                                                               |
| 8        | 113      | 120 | Fecha efectiva (aaaammdd) 11/                                                                                        |
| 8        | 121      | 128 | Fecha de término (aaaammdd) 12/                                                                                      |
| 1        | 129      | 129 | Tipo de liquidación (N=Cash settlement; D=Physical delivery)                                                         |
| 11       | 130      | 140 | Precio pactado (7 enteros 4 decimales) 13/                                                                           |
| 14       | 141      | 154 | Commodities: Tamaño del contrato en unidades (12 enteros 2 decimales)                                                |
| 10       | 155      | 164 | Commodities: Unidad de medida                                                                                        |
| 9        | 165      | 173 | CDS: Cupón (5 enteros 4 decimales) 14/                                                                               |
| 9        | 174      | 182 | CDS: Traded spread (5 enteros 4 decimales) 14/                                                                       |
| 2        | 183      | 184 | CDS: Frecuencia de pago en meses 14/                                                                                 |
| 1        | 185      | 185 | Total Return Swap: Tipo Operación (P=Paga retorno del subyacente, R=Recibe retorno del subyacente) 15/               |
| 8        | 186      | 193 | Total Return Swap: Tasa fija o spread sobre tasa flotante (4 enteros 4 decimales) 15/                                |
| 5        | 194      | 198 | Total Return Swap: Colocar TFIJA si es tasa fija o el correspondiente benchmark si es variable (Tabla 3) 15/         |
| 3        | 199      | 201 | Total Return Swap: Frecuencia de pago en meses 15/                                                                   |
| 1        | 202      | 202 | Opción: Tipo (C=Call; P=Put; O=Otro) 9/                                                                              |
| 1        | 203      | 203 | Opción: Ejercicio (E=Europea; A=Americana; B=Bermuda; O=Otro) 9/                                                     |
| 5        | 204      | 208 | Opción: Volatilidad implícita expresada en porcentaje (3 enteros 2 decimales)                                        |
| 10       | 209      | 218 | Opción: Prima expresada en USD (8 enteros 2 decimales)                                                               |
| 5        | 219      | 223 | Opción: Delta (1 enteros 4 decimales)                                                                                |
| 1        | 224      | 224 | Intención de contratación (N=Negociación; C= Cobertura)                                                              |
| 1        | 225      | 225 | Tipo de acción (P=Pactado, V=Vencido, E=Ejercido, O=Omitido, M=Modificado, A=Anulado, U=Vencido anticipadamente) 10/ |
| 50       | 226      | 275 | Observaciones                                                                                                        |

# BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ

## Reportes de Operaciones Cambiarias y Derivados Financieros – Formatos

### REPORTE 8: Saldo de Derivados

#### CABECERA Y NOMBRE DEL ARCHIVO

| Longitud | Observaciones                      | Posición |    |
|----------|------------------------------------|----------|----|
| 3        | Código de institución que reporta  | 1        | 3  |
| 1        | Número de reporte (En este caso 8) | 4        | 4  |
| 8        | Fecha de reporte (aaaammdd)        | 5        | 12 |
| 1        | U=unidades                         | 13       | 13 |

#### DATA

| Longitud | Observaciones                      | Posición |    |
|----------|------------------------------------|----------|----|
| 4        | Código de operación                | 1        | 4  |
| 14       | Monto (12 enteros 2 decimales) 16/ | 5        | 18 |

| <u>Código de Operación</u> | <u>Descripción</u>                                                                   | <u>Monto</u> |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 0600                       | Saldo nominal bruto de derivados de tasas de interés 17/                             | Dato         |
| 0601                       | Saldo nominal bruto de derivados de tasas de interés - Forward Rate Agreement        | Dato         |
| 0602                       | Saldo nominal bruto de derivados de tasas de interés - Futuro                        | Dato         |
| 0603                       | Saldo nominal bruto de derivados de tasas de interés - Interest Rate Swap            | Dato         |
| 0604                       | Saldo nominal bruto de derivados de tasas de interés - Overnight Index Swap          | Dato         |
| 0605                       | Saldo nominal bruto de derivados de tasas de interés - Basis Swap                    | Dato         |
| 0606                       | Saldo nominal bruto de derivados de tasas de interés - Constant Maturity Swap        | Dato         |
| 0607                       | Saldo nominal bruto de derivados de tasas de interés - Opción                        | Dato         |
| 0608                       | Saldo nominal bruto de derivados de tasas de interés - Futuro / forward sobre swap   | Dato         |
| 0609                       | Saldo nominal bruto de derivados de tasas de interés - Opción sobre swap             | Dato         |
| 0610                       | Saldo nominal bruto de derivados de tasas de interés - Futuro / forward sobre opción | Dato         |
| 0699                       | Saldo nominal bruto de derivados de tasas de interés - Otros                         | Dato         |
| 0700                       | Saldo nominal bruto de otros derivados 18/                                           | Dato         |
| 0701                       | Saldo nominal bruto de otros derivados - Forward                                     | Dato         |
| 0702                       | Saldo nominal bruto de otros derivados - Futuro                                      | Dato         |
| 0703                       | Saldo nominal bruto de otros derivados - Swap                                        | Dato         |
| 0704                       | Saldo nominal bruto de otros derivados - Credit Default Swap                         | Dato         |
| 0705                       | Saldo nominal bruto de otros derivados - Total Return Swap                           | Dato         |
| 0706                       | Saldo nominal bruto de otros derivados - Opción                                      | Dato         |
| 0799                       | Saldo nominal bruto de otros derivados - Otros                                       | Dato         |

## BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ

### Reportes de Operaciones Cambiarias y Derivados Financieros - Tablas

**Tabla 1 - Operaciones Cambiarias**

| Operación                            | Código |
|--------------------------------------|--------|
| Spot                                 | 01     |
| Forward                              | 02     |
| FX Swap                              | 03     |
| Cross Currency Swap                  | 04     |
| Opción                               | 05     |
| Indexados al tipo de cambio          | 06     |
| Futuro                               | 07     |
| Otros (especificar en observaciones) | 99     |

**Tabla 2 - Derivados de Tasas**

| Operación                            | Código |
|--------------------------------------|--------|
| Forward Rate Agreement               | 01     |
| Futuro                               | 02     |
| Interest Rate Swap                   | 03     |
| Overnight Index Swap                 | 04     |
| Basis Swap                           | 05     |
| Constant Maturity Swap               | 06     |
| Opción                               | 07     |
| Futuro / forward sobre swap          | 08     |
| Opción sobre swap                    | 09     |
| Futuro / forward sobre opción        | 10     |
| Otros (especificar en observaciones) | 99     |

**Tabla 3 - Benchmarks**

| Nombre                                               | Código |
|------------------------------------------------------|--------|
| Índice Overnight - Perú                              | IONXX  |
| Tasa Interbancaria Overnight - Perú                  | TIBOX  |
| Tasa de Política Monetaria - Perú                    | TPMXX  |
| London Interbank Offered Rate                        | LIBOR  |
| Fed Funds Effective Rate                             | FFERX  |
| Secured Overnight Financing Rate                     | SOFRX  |
| Euro Interbank Offered Rate                          | EURIB  |
| Euro Short Term Rate                                 | ESTRX  |
| Euro Overnight Index Average                         | EONIA  |
| Sterling Overnight Index Average                     | SONIA  |
| Tokio OverNight Index Average                        | TONIA  |
| Índice de Cámara Promedio - Chile                    | CAMXX  |
| Índice de Cámara Promedio Real - Chile               | CAMRE  |
| Indicador Bancario de Referencia ON - Colombia       | IBRXX  |
| Indicador Bancario de Referencia 3M - Colombia       | IBR3M  |
| Tasa de Interés Interbancaria de Equilibrio - México | TIIE X |
| Otros (especificar en observaciones)                 | XXXXX  |

**BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ**

**Reportes de Operaciones Cambiarias y Derivados Financieros - Tablas**

**Tabla 4 - Otros Derivados**

| <b>Operación</b>                     | <b>Código</b> |
|--------------------------------------|---------------|
| Forward                              | 01            |
| Futuro                               | 02            |
| Swap                                 | 03            |
| Credit Default Swap                  | 04            |
| Total Return Swap                    | 05            |
| Opción                               | 06            |
| Otros (especificar en observaciones) | 99            |

**Tabla 5 - Subyacentes**

| <b>Tipo de Subyacente</b>            | <b>Código</b> |
|--------------------------------------|---------------|
| Instrumento de deuda                 | 01            |
| Instrumento de capital               | 02            |
| Commodity                            | 03            |
| Índice                               | 04            |
| Canasta                              | 05            |
| Derivado                             | 06            |
| Otros (especificar en observaciones) | 99            |

Reportes de Operaciones Cambiarias y Derivados Financieros – Anexo 1

Notas a los Reportes 1 al 5

1. Cada operación cambiaria nueva registrada en el Reporte 1, así como cada operación omitida incluida en el Reporte 3, deberá tener un identificador que se generará considerando la fecha de negociación, el código de operación (ver Tabla 1) y un número correlativo. Este identificador se utilizará en el Reporte 2 para cambiar el estado de los derivados cambiarios de vigente a vencido o ejercido; en el Reporte 3 para cambiar información registrada en el pasado debido a la modificación, omisión, anulación o cancelación anticipada de operaciones; y en el Reporte 5 para actualizar el delta de las opciones cambiarias vigentes.

En el caso de los *Cross Currency Swaps*, se debe registrar una línea por cada amortización del principal. Es decir, en los *Cross Currency Swaps* tipo *bullet* se registrará una sola transacción, mientras que en los *Cross Currency Swaps* amortizables se registrarán tantas transacciones como amortizaciones tenga el contrato. El identificador es único para las operaciones simples. Cuando se trate de operaciones compuestas (como *FX Swap*, *Cross Currency Swaps* amortizables, *spreads* de opciones, etc.), el identificador de cada uno de sus componentes deberá utilizar el mismo número correlativo, a fin de facilitar su identificación.

Se considerarán como operaciones *spot* a las operaciones cambiarias cuya fecha de liquidación ocurra hasta tres días hábiles después de su fecha de negociación, que requieran la liquidación total del monto pactado y que no incluyan opcionalidad. En caso de que estas operaciones requieran o permitan la liquidación por diferencias, se les considerarán como derivados. Las compras y ventas *spot* con el público por montos menores a US\$ 500 000 podrán reportarse en dos grupos, uno de compras y otro de ventas, cada uno con su propio número de identificación y con el código de sector económico "0000".

Las operaciones indexadas recibirán el tratamiento de las operaciones *spot*, pero bajo el código de operación "06". Serán reportadas como compra o venta dependiendo de su efecto en la posición de cambio contable.

2. Se debe reportar el monto en USD de la operación. Si la operación no involucra al USD, se debe reportar el equivalente en USD. En el caso de *Cross Currency Swaps* con montos principales incrementales, se deberán incluir dichos montos incrementales como amortizaciones negativas, anteponiendo el signo "-".
3. Se entiende como Institución Financiera ("F") a las contrapartes que son consideradas IVAIF para efectos de la Circular, incluyendo al BCRP. Se entiende como Público ("P") a las contrapartes que no son consideradas IVAIF. Se entiende como Operación Interna ("R") a las operaciones que no han sido efectuadas directamente con alguna "F" o "P". En este rubro se deben registrar operaciones como provisiones, intereses devengados y aportes de capital, entre otras, que afectan la posición de cambio sin ser transacciones en el mercado cambiario.
4. Dato obligatorio para todas las operaciones, con excepción de las operaciones internas y las operaciones *spot* con el sector "0000". En caso la contraparte sea otra IVAIF, se deberá registrar el nombre corto asignado por el BCRP. En el caso de personas jurídicas, consignar la razón social.
5. Dato obligatorio para todas las operaciones, con excepción de las operaciones internas y las operaciones *spot* con el sector "0000". En el caso de personas

## BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ

naturales señalar DNI y para personas naturales extranjeras residentes en el país carné de extranjería o pasaporte. En el caso de personas jurídicas residentes señalar el RUC de la contraparte o el RUC del administrador cuando la contraparte no cuente con uno, como sucede con algunos patrimonios autónomos. En el caso de personas jurídicas no residentes indicar el Código SWIFT, IBAN o ABA (sector financiero) o Código Fiscal del cliente en el país de origen (sector no financiero).

6. Tipo de cambio pactado en las operaciones *spot*. En el caso de los derivados indicar el tipo de cambio *spot* utilizado para calcular: El precio a plazo (*forwards*, futuros y *FX Swaps*), los montos principales (*Cross Currency Swaps*) o la prima de la opción (opciones). En el caso de instrumentos indexados al tipo de cambio, indicar el tipo de cambio de referencia utilizado.
7. Sólo aplica para derivados. Debe registrarse el tipo de cambio pactado para *forwards*, *FX swaps* y futuros. En los *Cross Currency Swaps* se registrará el tipo de cambio *spot* utilizado para calcular los montos principales. Se registrará el precio de ejercicio (*strike price*) en el caso de las opciones.
8. En el caso de operaciones *spot* se debe registrar la fecha valor. En el caso de los *forwards*, *futuros*, *FX swaps* y opciones se debe registrar la fecha de negociación. En los *Cross Currency Swaps* tipo *bullet* se debe señalar la fecha en que inicia el contrato, la que puede ser una fecha pasada o futura. En los *Cross Currency Swaps* amortizables, cada amortización debe registrar la fecha de inicio de su respectivo periodo de cálculo de intereses.
9. Sólo aplica para derivados. Para los derivados con liquidación física (*Deliverable*) se debe registrar la fecha de vencimiento, mientras que para los derivados con liquidación por diferencias (*Non Deliverable*) se debe registrar la fecha de *fixing*. En el caso de los *Cross Currency Swaps* amortizables se debe registrar la fecha correspondiente a cada amortización.
10. Sólo aplica para derivados. En el caso de los *forwards*, futuros, *FX Swaps* y opciones señalar "TFIJA" y como frecuencia "01T". Para los *forwards*, futuros y *FX Swaps* indicar las tasas utilizadas para calcular el precio a plazo, mientras que para las opciones indicar las tasas utilizadas para calcular la prima. En el caso de los *Cross Currency Swaps* se debe indicar las tasas a intercambiar. Para tasas negativa utilizar el signo "-" en la primera posición.
11. Si se indica "O", debe detallarse en observaciones.
12. Sólo aplica para el Reporte 2. En el caso de los derivados *Non Deliverable* debe informarse el tipo de cambio utilizado para el cálculo de la compensación. En el caso de las opciones debe informarse el tipo de cambio *spot* al momento del vencimiento o ejercicio del contrato.
13. Sólo aplica para opciones en el Reporte 2. Debe informarse la fecha de ejercicio de la opción.
14. Sólo aplica para el Reporte 3. Si una IVA F cierra una posición en contratos negociados en mercados centralizados (como futuros) antes de su fecha de vencimiento, deberá registrar esta acción como vencimiento anticipado (U).
15. Cambio de la posición de balance en la fecha del reporte. Es la diferencia entre las compras y ventas producto de las operaciones *spot*, y de las operaciones indexadas pactadas, de las operaciones vencidas de derivados con entrega y de las opciones

## BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ

ejercidas con entrega, entre otros, informados en el Reporte 1 y en el Reporte 2 de la fecha del reporte.

16. Saldo del día en la fecha del reporte. Dicha posición corresponde a la Posición de Cambio Contable o de Balance reportada diariamente a la SBS en el Anexo N° 15-A del Manual de Contabilidad para las Empresas del Sistema Financiero de la SBS.
17. La posición larga en *forwards*, *swaps*, futuros, opciones y otras operaciones con productos financieros derivados por vencer se define como sigue:

$$D = F + G + H + \Delta I1 + \Delta N2 + J$$

Donde:

- D= Posición larga en productos financieros derivados de moneda extranjera contra el sol
- F= Saldo nominal por vencer de compras de moneda extranjera contra el PEN en el mercado *forward*
- G= Saldo nominal por vencer de compras de moneda extranjera contra el PEN en el mercado de futuros
- H= Saldo nominal por vencer de compras de moneda extranjera contra el PEN en el mercado de FX *swaps* y *Cross Currency Swaps*
- $\Delta I1$ = Saldo nominal por vencer de compras de opciones *Call* de moneda extranjera contra el PEN, ajustado por delta
- $\Delta N2$ = Saldo nominal por vencer de ventas de opciones *Put* de moneda extranjera contra el PEN, ajustado por delta
- J= Saldo nominal por vencer de compras de moneda extranjera contra el PEN en otros derivados

Esta información debe ser consistente con la información registrada en los Reportes 1 y 2 hasta el día del reporte.

18. La posición corta en *forwards*, *swaps*, futuros, opciones y otras operaciones con derivados por vencer se define como sigue:

$$E = K + L + M + \Delta I2 + \Delta N1 + O$$

Donde:

- E= Posición corta en productos financieros derivados de moneda extranjera contra el sol
- K= Saldo nominal por vencer de ventas de moneda extranjera contra el PEN en el mercado *forward*
- L= Saldo nominal por vencer de venta de moneda extranjera contra el PEN en el mercado de futuros
- M= Saldo nominal por vencer de ventas de moneda extranjera contra el PEN en el mercado de FX *swaps* y *Cross Currency Swaps*
- $\Delta I2$ = Saldo nominal por vencer de ventas de opciones *Call* de moneda extranjera contra el PEN, ajustado por delta
- $\Delta N1$ = Saldo nominal por vencer de compras de opciones *Put* de moneda extranjera contra el PEN, ajustado por delta
- O= Saldo nominal por vencer de ventas de moneda extranjera contra el PEN en otros derivados

## **BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ**

Esta información debe ser consistente con la información registrada en los Reportes 1 y 2 hasta el día del reporte.

19. Posición de ALM. Se refiere a la parte de la posición de cambio global asignada a cubrir partidas del balance o el patrimonio de la empresa frente al riesgo cambiario.
20. Utilizar sólo si es aplicable.
21. Posición de trading. Se refiere a la parte de la posición de cambio global correspondiente a la posición de negociación de la tesorería.
22. Suma de los literales P + Q + R + S, cifra que deberá ser igual al literal U “Saldo de la Posición Global del día del reporte”.
23. Debe ser igual a los literales C + D – E de este reporte. Dicha posición debe ser consistente con la Posición de Cambio Contable y las posiciones en derivados de moneda extranjera contra el PEN obtenidas del Anexo N° 15-A y del Anexo 8 del Manual de Contabilidad para las Empresas del Sistema Financiero de la SBS.
24. Identificador de la operación informado en el Reporte 1 del día en que se negoció.
25. Corresponde al delta de cada opción calculada al cierre de la fecha del reporte. El día de negociación el delta debe ser igual al informado en el Reporte 1.
26. Se refiere al monto nominal de la opción que ha sido cubierto a través de operaciones *spot* o derivados.

Reportes de Operaciones Cambiarias y Derivados Financieros – Anexo 2

Notas a los Reportes 6 al 8

1. Cada operación registrada con “tipo de acción” igual a pactado (P) u omitido (O) deberá tener un identificador que se generará considerando la fecha de negociación, el código de operación (ver Tabla 2 para el Reporte 6 y Tabla 4 para el Reporte 7) y un número correlativo. Este identificador se utilizará para cambiar el estado de los derivados de vigentes a vencidos o ejercidos. Además, el identificador servirá para modificar, anular o cancelar anticipadamente operaciones vigentes.

Respecto al Reporte 6, en el caso de los *swaps* (IRS, OIS, *basis* y CMS), se debe registrar una línea por cada amortización del principal. Es decir, en los *swaps* tipo *bullet* se registrará una sola transacción, mientras que en los *swaps* amortizables se registrarán tantas transacciones como amortizaciones tenga el contrato. El identificador es único para las operaciones simples. Cuando se trate de operaciones compuestas (como *swaps* amortizables, *caps*, *floors* y *collars*), el identificador de cada uno de sus componentes deberá utilizar el mismo número correlativo, a fin de facilitar su identificación.

2. Se debe reportar el monto en USD de la operación. Si la operación no involucra al USD, se debe reportar el equivalente en USD. En el caso de *swaps* con montos principales incrementales, se deberán incluir dichos montos incrementales como amortizaciones negativas, anteponiendo el signo “-”.
3. Se entiende como Institución Financiera (“F”) a las contrapartes que son consideradas IVAF para efectos de la Circular, incluyendo al BCRP. Se entiende como Público (“P”) a las contrapartes que no son consideradas IVAF.
4. Dato obligatorio para todas las operaciones. En caso la contraparte sea otra IVAF, se deberá registrar el nombre corto asignado por el BCRP. En el caso de personas jurídicas, consignar la razón social.
5. Dato obligatorio para todas las operaciones. En el caso de personas naturales señalar DNI y para personas naturales extranjeras residentes en el país carné de extranjería o pasaporte. En el caso de personas jurídicas residentes señalar el RUC de la contraparte o el RUC del administrador cuando la contraparte no cuente con uno, como sucede con algunos patrimonios autónomos. En el caso de personas jurídicas no residentes indicar el Código SWIFT, IBAN o ABA (sector financiero) o Código Fiscal del cliente en el país de origen (sector no financiero).
6. En el caso de los *forwards* y *futuros* se debe registrar la fecha de negociación. En los *swaps* tipo *bullet* se debe señalar la fecha en que comienza a calcularse los intereses. En el caso de derivados compuestos (*swaps* amortizables, *caps*, *floors* y *collars*), cada componente debe señalar su respectiva fecha de inicio de cálculo de intereses. En el caso de los *futuros* (*forwards*) y opciones sobre *swaps* y *futuros* (*forwards*) sobre opciones, se debe señalar la fecha de vencimiento del futuro (*forward*) u opción sobre *swaps* o del futuro (*forward*) sobre opciones.
7. En el caso de los *forwards*, *futuros*, *swaps* tipo *bullet* y opciones se debe registrar la fecha de vencimiento del contrato. En el caso de derivados compuestos (*swaps* amortizables, *caps*, *floors* y *collars*), cada componente debe señalar la fecha de su vencimiento respectivo. En el caso de los *futuros* (*forwards*) y opciones sobre *swaps* y *futuros* (*forwards*) sobre opciones, se debe señalar la fecha de vencimiento del *swaps* u opción subyacente.

## BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ

8. Dato obligatorio para todas las operaciones, excepto las opciones simples y compuestas. En el caso de los *forwards*, futuros y *swaps* se debe registrar el detalle de las tasas a intercambiar. En el caso de los futuros (*forwards*) y opciones sobre swaps y futuros (*forwards*) sobre opciones, se debe señalar el detalle de las tasas a intercambiar en el swaps u opción subyacente.
9. Si se indica “O”, debe detallarse en observaciones.
10. Indicar si la información registrada corresponde a una operación negociada (P), vencida (V) o ejercida (E) en la fecha del reporte; si se requiere modificar (M), anular (A) o vencer anticipadamente (U) una operación reportada anteriormente; o si se requiere ingresar una operación omitida (O). Se asume que la fecha efectiva en la que se realizarán estas acciones es la fecha del reporte. Si una IVAF cierra una posición en contratos negociados en mercados centralizados (como futuros) antes de su fecha de vencimiento, deberá registrar esta acción como vencimiento anticipado (U).
11. En el caso de los *forwards*, *futuros* y opciones se debe registrar la fecha de negociación. En los *swaps* (*swaps*, *credit default swaps* y *total return swaps*) se debe señalar la fecha en que comienza a calcularse los intereses. Si el subyacente es un derivado se debe señalar la fecha de vencimiento del derivado original.
12. Registrar la fecha de vencimiento del contrato. Si el subyacente es un derivado se debe señalar la fecha de vencimiento del derivado subyacente.
13. Debe registrarse el precio pactado. Si el subyacente es un instrumento de deuda se debe señalar el precio como puntos porcentuales respecto al valor nominal. En los *credit default swaps* se registrará el precio negociado en términos porcentuales. Se registrará el precio de ejercicio (*strike price*) en el caso de las opciones.
14. Aplica sólo para los *credit default swaps*.
15. Aplica sólo para los *total return swaps*.
16. Los saldos se calculan en base al campo “montos nominal equivalente en dólares” registrados en los Reportes 6 y 7.
17. Suma del saldo nominal bruto de todos los derivados de tasas de interés vigentes que hayan sido registrados en el Reporte 6 hasta la fecha del reporte.
18. Suma del saldo nominal bruto de todos los otros derivados vigentes que hayan sido registrados en el Reporte 7 hasta la fecha del reporte.

Reportes de Operaciones Cambiarias y Derivados Financieros - Anexo 3

Glosario

**Basis Swap.** Contrato por el cual las contrapartes se comprometen a intercambiar periódicamente flujos de efectivo calculados en base a dos tasas de interés de referencia.

**Cap.** Conjunto de opciones *call* de tasas de interés que tienen el mismo *strike*, pero distintas fechas de vencimiento.

**Cobertura.** Estrategia de protección contra pérdidas potenciales ante posibles movimientos futuros en los precios de algún activo, tasas de interés o índices.

**Collar.** Combinación de un *cap* y una posición contraria en un *floor*.

**Constant Maturity Swap (CMS).** Contrato que permite intercambiar una exposición a la una tasa de interés de un activo que mantiene su mismo plazo a vencimiento por la exposición a una tasa de interés fija o variable.

**Contrato con entrega.** Contrato que especifica que al vencimiento se realizará el intercambio de los activos involucrados. También conocido como *deliverable* o *physical delivery*.

**Contrato sin entrega.** Contrato que especifica que al vencimiento se compensará únicamente la ganancia o pérdida proveniente de la diferencia entre el precio o tasa pactada y el precio o tasa de referencia al vencimiento del contrato. También conocido como *non deliverable* o *cash settlement*.

**Credit Default Swap (CDS).** Contratos que brindan protección ante el riesgo de crédito de un instrumento de deuda. El comprador de un *CDS* paga una prima periódica, mientras que el vendedor de la protección, realiza un pago en el caso de que ocurra un evento de crédito.

**Cross Currency Swap.** Contrato que permite intercambiar una exposición a la tasa de interés en una moneda por una exposición a la tasa de interés en otra moneda distinta. Normalmente se especifican dos montos nominales, uno por cada moneda, sobre los que se calcularán los intereses a intercambiar. Los principales pueden ser intercambiados al principio y/o al final del *swap*, amortizados periódicamente, incluir amortizaciones negativas (incrementando el principal) o no intercambiarse. Los flujos de intereses pueden ser fijos o flotantes en cualquier moneda. En esta categoría se incluyen a los *Swaps* Cambiarios del BCRP.

**Derivados cambiarios.** Derivados donde intervienen más de una moneda. Incluye operaciones *forwards*, futuros, *FX swaps*, *cross currency swaps*, opciones y otras transacciones donde se tenga exposición a más de una moneda.

**Derivados de tasas de interés.** Contratos cuyos pagos o flujos de efectivo se determinan en base a tasas de interés de referencia (*benchmarks*) u otro derivado de tasa de interés. La categoría está restringida a transacciones en las que todos los flujos están denominados en una sola moneda.

**Fecha de ejercicio.** Fecha en que se ejerce una opción.

**Fecha de negociación.** Fecha en que se pactó la operación.

**Floor.** Conjunto de opciones *put* de tasas de interés que tienen el mismo *strike*, pero distintas fechas de vencimiento.

**Forward de divisas.** Contratos que se negocian fuera de mecanismos centralizados de negociación, en donde las partes acuerdan intercambiar en una fecha futura dos monedas a un determinado tipo de cambio.

**Forward Rate Agreement.** Contrato que se negocia fuera de mecanismos centralizados de negociación, en donde las contrapartes se comprometen a intercambiar la diferencia entre una tasa de interés fija y una tasa de interés variable, calculado sobre un monto notional. La ganancia o pérdida dependerá de la posición que tome cada parte involucrada en el contrato.

**Futuro.** Contratos estandarizados que se negocian en mecanismos centralizados de negociación en donde las partes involucradas acuerdan intercambiar en fecha futura, un activo a un determinado precio. Generalmente ofrecen facilidades de compensación centralizadas para los participantes.

**Futuro de divisas.** Contratos estandarizados que se negocian en mecanismos centralizados de negociación en donde las partes acuerdan intercambiar en una fecha futura dos monedas a un determinado tipo de cambio. Generalmente ofrecen facilidades de compensación centralizadas para los participantes.

**Futuro sobre opción.** Contratos estandarizados que se negocian en mecanismos centralizados de negociación en donde las partes acuerdan suscribir en una opción, una vez que el Futuro expire.

**Futuro sobre swaps.** Contratos estandarizados que se negocian en mecanismos centralizados de negociación en donde las partes acuerdan suscribir un contrato *swap*, el que deberá pagar una tasa de interés fija periódicamente a cambio de recibir una tasa de interés variable, una vez que el Futuro expire.

**FX Swap.** Contrato que involucra el intercambio inicial de una moneda por otra distinta, con el compromiso de revertir la operación en una fecha futura a un tipo de cambio pactado.

**Interest Rate Swap (IRS).** Contrato en donde las contrapartes se comprometen a intercambiar periódicamente una tasa de interés fija por una tasa de interés variable. A diferencia de un *Cross currency swap*, ambas tasas de interés se aplican sobre el mismo monto notional por lo que los pagos están expresados en la misma moneda.

**Operación Spot.** Transacción que comprende el intercambio físico de dos monedas a un tipo de cambio acordada por las partes, con fecha de cumplimiento dentro de los tres días hábiles inmediatamente siguientes a la fecha de negociación.

**Opción de divisas.** Contrato que brinda a su comprador el derecho, mas no la obligación, de comprar o vender una divisa hasta o en una fecha específica y a un tipo de cambio específico llamado tipo de cambio de ejercicio. La opción que otorga el derecho de comprar una divisa se denomina *call*, mientras que la opción que otorga el derecho a vender se denomina *put*.

## BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ

**Opción sobre tasa de interés.** Contrato que brinda a su comprador el derecho, mas no la obligación, de pagar (recibir) una tasa de interés fija a cambio de recibir (pagar) una tasa de interés variable hasta o en una fecha específica. La opción que otorga el derecho de comprar la pagar la tasa fija se denomina *call*, mientras que la opción que otorga el derecho a recibir la tasa de interés fija se denomina *put*.

**Opción sobre swaps.** Contrato que brinda a su comprador el derecho, mas no la obligación, de entrar en un *swap* donde paga la tasa fija (*payer*) o recibe la tasa fija (*receiver*) hasta o en una fecha específica.

**Operación anulada.** Corresponde a aquella que debe ser eliminada porque se informó por error o que no llegó a formalizarse con la contraparte por motivos de fuerza mayor.

**Operación cancelada anticipadamente (*Unwind*).** Corresponde a aquella en que las partes acuerdan dejar sin efecto la operación antes de la fecha de vencimiento pactada originalmente.

**Operación ejercida.** Es aquella en donde el comprador de la opción ejerce los derechos establecidos en el contrato.

**Operación modificada.** Corresponde a aquella en que se ha variado alguna de las características contenidas en el contrato.

**Operación pactada.** Es aquella en que las partes acuerdan los términos de la misma y se comprometen a ejecutarlas en una fecha determinada.

**Operación vencida.** Es aquella que ha alcanzado la fecha de vencimiento.

**Organización Internacional de Normalización (*Internacional Organization for Standardization - ISO*).** Organismo internacional cuyos miembros son sus homólogos nacionales y que aprueba, desarrolla y publica normas internacionales.

**Otros derivados.** Derivados distintos a los derivados cambiarios y a los derivados de tasas de interés. Incluye operaciones *forwards*, futuros, *swaps*, *credit default swaps*, *total return swaps*, opciones y otras transacciones. Comprende contratos cuyos subyacentes sean instrumentos de deuda, instrumentos de capital, *commodities*, índices, canastas, derivados de estos activos subyacentes, entre otros.

**Over the counter (OTC).** Negociación que se realiza fuera de un mecanismo centralizado. También son conocidos como mercados no organizados, extra bursátiles o de mostrador. En los mercados extra bursátiles, los participantes negocian directamente entre sí o a través de comisionistas, por lo general por teléfono o mediante redes informáticas.

**Overnight Index Swap (OIS).** Es una variante de IRS, donde la tasa de interés variable es la capitalización acumulada de una tasa de referencia *overnight* (por ejemplo la TIBO o SOFR) durante el periodo de pago de intereses. Puede calcularse en base a índices.

**Posición de cambio de balance o contable.** Diferencia entre el total de activos en moneda extranjera menos el total de pasivos en moneda extranjera dentro del balance.

**Posición corta en derivados.** Para el caso de *forwards*, futuros y *swaps*, suma de todas las obligaciones de venta de divisas contra el sol. Para el caso de opciones, suma de todos los derechos u obligaciones que impliquen una disminución de la posición en divisas contra el sol.

**Posición de cambio global.** También conocida como posición cubierta y posición neta abierta. Resulta de la suma de la posición de cambio de balance y la posición neta en derivados de moneda extranjera.

**Posición larga en derivados.** Para el caso de *forwards*, futuros y *swaps*, suma de todas las obligaciones de compra sobre divisas contra el sol. Para el caso de opciones, suma de todos los derechos u obligaciones que impliquen un incremento de la posición en divisas contra el sol.

**Posición neta en derivados de moneda extranjera.** Total de posiciones largas en productos financieros derivados menos el total de posiciones cortas en productos financieros derivados.

**Precio de ejercicio (*strike price*).** Corresponde a aquél al que puede ser ejercida una opción. Puede referirse también a tasa de interés, índices, etc.

**Prima de una opción.** Es el precio que el comprador paga al vendedor de una opción por obtener el derecho que otorga la opción.

***Total Return Swap (TRS).*** Contrato donde una de las partes recibe el retorno total del activo subyacente sin poseerlo y a cambio paga un pago periódico en base a una tasa de interés fija o variable.