

**Circular n.º 6/2000, de 31 de octubre  
(BOE de 17 de noviembre)**

Modificación de la Circular 23/1992,  
de 18 de diciembre, sobre préstamos, créditos  
y compensaciones exteriores

Al amparo del artículo 8.º de la Orden de 27 de diciembre de 1991, que desarrolla el Real Decreto 1816/1991, la Circular 23/1992, de 18 de diciembre, reguló el procedimiento de declaración al Banco de España de las operaciones de obtención y concesión de préstamos exteriores, financieros o de naturaleza comercial, y de compensación de créditos y débitos con no residentes.

Desde la entrada en vigor de la Circular mencionada, se ha producido un notable incremento tanto del número como del volumen de dichas operaciones, lo que aconseja establecer importes por debajo de los cuales no sea preciso efectuar la declaración, manteniendo un adecuado grado de calidad de la información. Asimismo, es necesario adaptar los impresos de declaración, y las Instrucciones de procedimiento, a las necesidades de información estadística que se han ido produciendo desde la publicación de la Circular 23/1992.

Por todo ello, el Banco de España ha dispuesto:

**I. PRÉSTAMOS Y CRÉDITOS DE NO RESIDENTES  
A RESIDENTES**

**NORMA PRIMERA. Préstamos y créditos financieros**

1. Las personas físicas o jurídicas residentes en España, distintas de las entidades registradas, que obtengan préstamos y créditos financieros o anticipos reintegrables de no residentes, cualquiera que sea su instrumentación, cuyo importe sea igual o superior a 499.158.000 pesetas (3.000.000 de euros), o su contravalor en otras divisas, quedan obligadas a declararlos al Banco de España, de acuerdo con lo establecido en las instrucciones de procedimiento de la presente Circular. De conformidad con lo establecido en el apartado 4 siguiente, el Banco de España asignará un nú-



mero de registro, denominado número de operación financiera (NOF), a cada declaración.

2. Igualmente, deberán declararse al Banco de España, por el mismo procedimiento:

- Las operaciones de financiación a residentes que se materialicen mediante la adquisición, por no residentes, de valores emitidos por residentes (pagarés, bonos, etc.) que no sean negociables en mercados secundarios oficiales de valores o en sistemas o mercados organizados no oficiales, incluidas las operaciones de descuento en el exterior de efectos de cualquier naturaleza, cuyo importe sea igual o superior a 499.158.000 pesetas (3.000.000 de euros), o su contravalor en otras divisas.
- Las emisiones o colocaciones en mercados extranjeros de valores negociables representativos de empréstitos emitidos por personas o entidades públicas o privadas residentes, ya sean de rendimiento implícito o explícito, y de instrumentos financieros emitidos por residentes, tanto en régimen de oferta pública como de colocación privada, cuyo importe sea igual o superior a 499.158.000 pesetas (3.000.000 de euros), o su contravalor en otras divisas.

3. Las entidades registradas, definidas en el artículo 5.º, punto 1, del Real Decreto 1816/1991, de 20 de diciembre, no realizarán abono o adeudo alguno derivados de la disposición, amortización o pago de intereses del préstamo contraído o de la financiación obtenida del no residente, sin que a los mismos les haya sido asignado el número de operación financiera (NOF), de acuerdo con lo establecido en el apartado 4 siguiente y en las instrucciones de procedimiento de la presente Circular, cuando el importe del préstamo o la financiación sea igual o superior a 499.158.000 pesetas (3.000.000 de euros), o su contravalor en otras divisas.

4. Con carácter general, el número de operación financiera (NOF) será asignado por el Banco de España.

Sin perjuicio de lo dispuesto en el párrafo anterior, las entidades registradas podrán asignar, directamente, actuando por delegación del Banco de España, el NOF de los préstamos de no residentes cuyo importe sea inferior a 998.316.000 pesetas (6.000.000 de euros), o su contravalor en otras divisas, siempre que el prestamista no sea persona física o jurídica residente en alguno de los territorios o países

a los que se atribuye el carácter de paraísos fiscales en el Real Decreto 1080/1991, de 5 de julio.

La tramitación de la asignación del NOF se efectuará de acuerdo con lo establecido en la instrucción de procedimiento séptima, puntos 1 y 2, de la presente Circular.

## **NORMA SEGUNDA. Créditos comerciales**

Las personas físicas o jurídicas residentes en España que obtengan facilidades crediticias del suministrador o de tercero financiador no residente, por importe igual o superior a 99.831.600 pesetas (600.000 euros), o su contravalor en otras divisas, y plazo superior a un año, en operaciones de importación de bienes y servicios, quedan obligadas a declararlas al Banco de España en el plazo de un mes, contando desde la fecha de obtención de la facilidad crediticia, de acuerdo con lo establecido en las instrucciones de procedimiento de la presente Circular.

## **II. PRÉSTAMOS Y CRÉDITOS DE RESIDENTES A NO RESIDENTES**

### **NORMA TERCERA. Préstamos y créditos financieros**

1. Las personas físicas o jurídicas residentes en España, distintas de las entidades registradas, que concedan préstamos y créditos financieros o anticipos reintegrables a no residentes, cualquiera que sea su instrumentación, cuyo importe sea igual o superior a 499.158.000 pesetas (3.000.000 de euros), o su contravalor en otras divisas, quedan obligadas a declararlos al Banco de España, de acuerdo con lo establecido en las instrucciones de procedimiento de la presente Circular. De conformidad con lo establecido en el punto 4 siguiente, el Banco de España asignará un número de registro, denominado número de operación financiera (NOF), a cada declaración.

2. Igualmente, deberán declararse al Banco de España, por el mismo procedimiento, las operaciones de financiación a no residentes que se materialicen mediante la adquisición, por residentes, de títulos emitidos por no residentes (pagarés, bonos, etc.) que no sean negociables en Bolsa o mercados organizados, cuyo importe sea igual o superior a 499.158.000 pesetas (3.000.000 de euros), o su contravalor en otras divisas.

3. Las entidades registradas, definidas en el artículo 5.º, punto 1, del Real Decreto 1816/1991, de 20 de diciembre,

no realizarán adeudo o abono alguno derivados de la disposición, amortización o cobro de intereses del préstamo o de la financiación concedida al no residente, sin que a los mismos les haya sido asignado el número de operación financiera (NOF), de acuerdo con lo establecido en el punto 4 siguiente y en las instrucciones de procedimiento de la presente Circular, cuando el importe del préstamo o la financiación sea igual o superior a 499.158.000 pesetas (3.000.000 de euros), o su contravalor en otras divisas.

4. Con carácter general, el número de operación financiera (NOF) será asignado por el Banco de España.

Sin perjuicio de lo dispuesto en el párrafo anterior, las entidades registradas podrán asignar, directamente, actuando por delegación del Banco de España, el NOF de los préstamos a no residentes cuyo importe sea inferior a 998.316.000 pesetas (6.000.000 de euros), o su contravalor en otras divisas, siempre que el prestatario no sea persona física o jurídica residente en alguno de los territorios o países a los que se atribuye el carácter de paraísos fiscales en el Real Decreto 1080/1991, de 5 de julio.

La tramitación de la asignación del NOF se efectuará de acuerdo con lo establecido en la instrucción de procedimiento séptima, puntos 4 y 5, de la presente Circular.

#### **NORMA CUARTA. Créditos comerciales**

Las personas físicas o jurídicas residentes en España que concedan facilidades crediticias al comprador no residente, por importe igual o superior a 99.831.600 pesetas (600.000 euros), o su contravalor en otras divisas, y plazo superior a un año, en operaciones de exportación de bienes y servicios, quedan obligadas a declararlas al Banco de España en el plazo de un mes, contando desde la fecha de concesión de la facilidad crediticia, de acuerdo con lo establecido en las instrucciones de procedimiento de la presente Circular.

### **III. COMPENSACIONES DE COBROS Y PAGOS EXTERIORES**

#### **NORMA QUINTA. Declaración de las compensaciones**

1. Las personas físicas o jurídicas residentes en España que realicen compensaciones de cobros y pagos con no residentes, originados por transacciones de cualquier naturaleza (de bienes, servicios o financieras), cuyo importe sea igual o superior a 99.831.600 pesetas (600.000 euros), o su

contravalor en otras divisas, quedan obligadas a declararlas al Banco de España en el plazo de un mes, contado desde la fecha en que se hace efectiva la compensación, de acuerdo con lo establecido en las instrucciones de procedimiento sexta y séptima de la presente Circular.

2. El Banco de España registrará la compensación efectuada, asignándole un «número de operación de compensación», que servirá de referencia para cualquier asunto relacionado con la misma.

3. Si las compensaciones a que se refiere el apartado primero fueran parciales y, como consecuencia de ello, se produjeran cobros o pagos netos que tuvieran liquidación a través de una entidad registrada, o mediante abono o adeudo en una cuenta abierta en el exterior, los cobros y pagos compensados se declararán, respectivamente, por sus importes, y separadamente, sin agrupación ni refundición, a través de los procedimientos establecidos para cobros y pagos exteriores liquidados a través de entidades registradas o a través de cuentas en entidades no residentes.

### **IV. OTRAS DISPOSICIONES**

#### **NORMA SEXTA. Operaciones exentas de declaración**

El Banco de España podrá requerir a las personas físicas y jurídicas residentes que realicen las operaciones que, de acuerdo con las normas precedentes, hubieran quedado exentas de declaración por no haber superado los importes establecidos, para que las declaren en el plazo máximo de un mes, a contar desde la fecha del requerimiento, cuando su importe agregado supere los límites establecidos. Esta declaración se efectuará, en todos los casos, ante el Banco de España, utilizando los impresos establecidos en las instrucciones de procedimiento de la presente Circular.

#### **NORMA SÉPTIMA. Envío de información**

La información y toda comunicación relacionadas con la materia regulada en la presente Circular se dirigirán a la Oficina de Balanza de Pagos del Banco de España.

#### **NORMA OCTAVA. Entrada en vigor**

La presente Circular entrará en vigor el día 1 de enero de 2001, en cuya fecha quedará derogada la Circular de este Banco de España 23/1992, de 18 de diciembre.

## ANEXO I

### INSTRUCCIONES DE PROCEDIMIENTO

#### INSTRUCCIÓN PRIMERA. Clase de formularios

Para la declaración de los préstamos exteriores cuyo importe sea igual o superior a 499.158.000 pesetas (3.000.000 de euros), o su contravalor en otras divisas, que se regulan en las normas primera y tercera de la presente Circular, se establecen los siguientes formularios:

1. Modelo PE-1, «Declaración de préstamos y créditos exteriores», para préstamos y créditos financieros obtenidos de no residentes por personas físicas y jurídicas residentes, distintas de las entidades registradas, cuando procedan de paraísos fiscales, o cuando su importe sea igual o superior a 998.316.000 pesetas (6.000.000 de euros), o su contravalor en otras divisas, cualquiera que sea su procedencia. La diligencia de este modelo se realizará exclusivamente por el Banco de España.

2. Modelo PE-2, «Declaración de préstamos y créditos financieros de no residentes», para préstamos y créditos financieros obtenidos de no residentes por personas físicas o jurídicas residentes, distintas de las entidades registradas, cuando su importe sea inferior a 998.316.000 pesetas (6.000.000 de euros), o su contravalor en otras divisas, y no procedan de paraísos fiscales. Su diligencia puede ser efectuada por el Banco de España directamente o por cualquier entidad registrada, que actuará por delegación de aquel.

3. Modelo PE-3, «Declaración de préstamos y créditos financieros a no residentes», para préstamos y créditos financieros concedidos a no residentes por personas físicas o jurídicas residentes, distintas de las entidades registradas, cuando se concedan a residentes en paraísos fiscales, o cuando su importe sea igual o superior a 998.316.000 pesetas (6.000.000 de euros), o su contravalor en otras divisas, cualquiera que sea su destino. La diligencia de este modelo se realizará exclusivamente por el Banco de España.

4. Modelo PE-4, «Declaración de préstamos y créditos financieros a no residentes», para préstamos y créditos financieros concedidos a no residentes por personas físicas o jurídicas residentes, distintas de las entidades registradas, cuando su importe sea inferior a 998.316.000 pesetas (6.000.000 de euros), o su contravalor en otras divisas, y no

se concedan a residentes en paraísos fiscales. Su diligencia puede ser efectuada por el Banco de España directamente o por cualquier entidad registrada, que actuará por delegación de aquel.

Para la declaración de los créditos comerciales y compensaciones exteriores, cuyo importe sea igual o superior a 99.831.600 pesetas (600.000 de euros), o su contravalor en otras divisas, que se regulan en las normas segunda, cuarta y quinta de la presente Circular, se establecen los siguientes formularios:

5. Modelo CC-1, «Declaración de créditos de no residentes para importaciones de bienes y servicios», para las facilidades crediticias obtenidas de no residentes por los importadores residentes de bienes y servicios, por plazo superior a un año. La diligencia de este modelo se realizará exclusivamente por el Banco de España.

6. Modelo CC-2, «Declaración de créditos a no residentes para exportaciones de bienes y servicios», para las facilidades crediticias concedidas al comprador no residente por los exportadores residentes de bienes y servicios, por plazo superior a un año. La diligencia de este modelo se realizará exclusivamente por el Banco de España.

7. Modelo CP-1, «Declaración de compensaciones de cobros y pagos exteriores», para las compensaciones que efectúen las personas físicas o jurídicas residentes, distintas de las entidades registradas, de los créditos y débitos contraídos con no residentes. La diligencia de este modelo se realizará exclusivamente por el Banco de España.

#### INSTRUCCIÓN SEGUNDA. Cumplimentación de los formularios modelos PE-1 y PE-2

##### Recuadro 1. PRESTATARIO RESIDENTE

Se hará figurar el nombre, número de identificación fiscal (NIF), domicilio y número de teléfono del residente que contrae el préstamo o crédito, así como el nombre, apellidos y teléfono de una persona de contacto.

##### Recuadro 2. NÚMERO DE OPERACIÓN FINANCIERA (NOF)

Será asignado por el Banco de España y deberá figurar en todas las comunicaciones de cobro por disposición y de pago por amortización e intereses, relativos al préstamo o

crédito de no residente. En los modelos PE-1 la asignación de este número se efectuará por el Banco de España en el momento de diligenciar la declaración, y en los PE-2 el número figurará preimpreso en el modelo.

#### Recuadro 3. CLASE DE ENDEUDAMIENTO

Se marcará con una X el casillero correspondiente al tipo de préstamo o crédito obtenido.

#### Recuadro 4. PRESTAMISTA

Se hará figurar el nombre, domicilio y país del prestamista no residente. En los préstamos sindicados figurarán en esta casilla los datos de la entidad que actúa como agente, en las emisiones de títulos en mercados extranjeros los de la entidad aseguradora, en el descuento de efectos y en las ventas de títulos no negociables los del adquirente no residente, y en las ejecuciones de garantías los del garante no residente.

#### Recuadro 5. MONEDA DEL PRÉSTAMO

Se indicará la moneda en que esté cifrado el préstamo o crédito. En caso de operación con cláusula multdivisa, se indicará la moneda base.

#### Recuadro 6. IMPORTE DEL PRÉSTAMO O CRÉDITO

Se hará figurar el importe, en cifras, del préstamo o crédito obtenido.

#### Recuadro 7. CLÁUSULA MULTIDIVISA

Se marcará con una X el recuadro correspondiente.

#### Recuadro 8. TIPO DE INTERÉS

Se especificará cómo ha sido fijado el interés del préstamo o crédito.

#### Recuadro 9. COMISIONES Y GASTOS CONEXOS

Se harán figurar las que el prestatario haya de satisfacer por estos conceptos, bien en términos de porcentajes, bien en cantidades fijas.

#### Recuadro 10. CALENDARIO DE AMORTIZACIÓN

Habrà de cumplimentarse de la siguiente manera:

- Indicando el número de cuotas de amortización y su periodicidad (trimestral, semestral, única a la fecha de vencimiento, etc.).
- Marcándose con una X la casilla correspondiente, según se trate de cuotas iguales o no.
- Fecha de la primera amortización o cómputo inicial. Deberá figurar la fecha de la primera amortización.
- Fecha de vencimiento final. Deberá figurar la fecha de la última amortización.

#### Recuadro 11. RELACIÓN PRESTAMISTA-PRESTATARIO

Se marcará con una X la casilla que corresponda, haciéndose constar, caso de existir relación entre las partes, el porcentaje de participación, así como el país en el que radique el domicilio de la matriz final del grupo.

#### Recuadro OBSERVACIONES

Se cumplimentará con los comentarios y aclaraciones que se estimen oportunos sobre la operación que se está declarando.

#### Recuadro 12. FECHA Y FIRMA DEL PRESTATARIO

Este recuadro deberá estar fechado y firmado por el prestatario declarante, indicando, en caso de persona jurídica, su nombre y el cargo que ostenta en la entidad prestataria.

#### Recuadro 13. DILIGENCIA DEL BANCO DE ESPAÑA (o de una entidad registrada)

El Banco de España o la entidad registrada que diligencia la declaración, la fechará, sellará y firmará, devolviendo el ejemplar 2 al prestatario residente.

### **INSTRUCCIÓN TERCERA. Cumplimentación del formulario CC-1**

#### Recuadro 1. PRESTATARIO RESIDENTE

Se hará figurar el nombre, NIF, domicilio y teléfono del importador residente beneficiario del crédito.

#### Recuadro 2. NÚMERO DE CRÉDITO COMERCIAL (NOF)

Figurará preimpreso en el modelo y se hará constar en todas las comunicaciones de pagos por la amortización e intereses del crédito, en el espacio reservado al «NOF».

### Recuadro 3. NATURALEZA DEL CRÉDITO

Se marcará con una X en el recuadro correspondiente a la clase de crédito, según sea concedido por el suministrador o por un tercero financiador no residente.

### Recuadro 4. PRESTAMISTA NO RESIDENTE

Se hará figurar el nombre, dirección y país de la persona física o jurídica no residente que concede el crédito, ya sea el suministrador de los bienes y servicios, ya un tercero financiador.

### Recuadro 5. NATURALEZA DE LA IMPORTACIÓN

Se marcará con una X el recuadro correspondiente a la clase de importación que ampara el crédito, según sea de mercancías o de servicios.

### Recuadro 6. DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES O SERVICIOS

Se reseñarán los bienes o servicios objeto de la importación. Cuando se trate de bienes (importación de mercancías con traspasos de propiedad), se indicarán en el casillero de código estadístico las dos primeras cifras del código que corresponde indicar en la declaración estadística «Intrastat» para el comercio de bienes intracomunitario, o en el Documento Unificado Aduanero (DUA) para el comercio de bienes extracomunitario, seguidas de cuatro ceros, excepto en «combustibles, aceites y derivados minerales» cuyas dos primeras sean 27, en las que se indicarán las cuatro primeras, seguidas de dos ceros.

En caso de importación de servicios, se dejará en blanco este casillero de código estadístico.

### Recuadro 7. FECHA DE LA CONCESIÓN DEL CRÉDITO

Se indicará la fecha en que se ha concedido la facilidad crediticia.

### Recuadro 8. FECHA DE LA IMPORTACIÓN Y EFECTIVIDAD DEL CRÉDITO

Se indicará la fecha en que se haya realizado la importación o esté previsto hacerla, fecha que dará lugar a la efectividad del crédito. En caso de que estuviera previsto realizar la importación mediante varias expediciones en sucesivas fechas, se indicará al dorso el calendario previsto, con expresi-

ón de las fechas e importes de cada expedición y efectividad del crédito.

### Recuadro 9. MONEDA DEL CRÉDITO

Se indicará la moneda en que está cifrado el crédito. En caso de operación con cláusula multdivisa, se indicará la moneda base.

### Recuadro 10. IMPORTE DEL CRÉDITO

Se hará figurar el importe, en cifras, del crédito.

### Recuadro 11. CLÁUSULA MULTIDIVISA

Se marcará con una X el recuadro correspondiente a la existencia o no de cláusula multdivisa.

### Recuadro 12. TIPO DE INTERÉS

Se especificará cómo ha sido fijado el interés del crédito.

### Recuadro 13. RELACIÓN PRESTAMISTA-PRESTATARIO

Se marcará con una X la casilla que corresponda, haciéndose constar, caso de existir relación entre las partes, el porcentaje de participación, así como el país en que radique el domicilio de la matriz final del grupo.

### Recuadro 14. CALENDARIO DE AMORTIZACIÓN

Habrán de cumplimentarse de la siguiente manera:

- Indicando el número de cuotas de amortización y su periodicidad (trimestral, semestral, única a la fecha de vencimiento, etc.).
- Marcándose con una X la casilla correspondiente, según se trate de cuotas iguales o no.
- Fecha de la primera amortización. Deberá figurar la fecha de la primera amortización.
- Fecha de vencimiento final. Deberá figurar la fecha de la última amortización.

### Recuadro 15. OBSERVACIONES

Podrán formularse las observaciones que se estimen necesarias o convenientes acerca de la operación crediticia.

Recuadro 16. FECHA Y FIRMA DEL PRESTATARIO

Este recuadro deberá estar fechado y firmado por el prestatario declarante, indicando, en caso de persona jurídica, su nombre y el cargo que ostenta en la entidad prestataria.

Recuadro 17. DILIGENCIA DEL BANCO DE ESPAÑA

El Banco de España diligenciará la declaración, la fechará, sellará y firmará, devolviendo el ejemplar 2 al prestatario residente.

**INSTRUCCIÓN CUARTA. Cumplimentación de los formularios modelos PE-3 y PE-4**

Recuadro 1. PRESTAMISTA RESIDENTE

Se hará figurar el nombre, número de identificación fiscal (NIF), domicilio y teléfono de la persona física o jurídica que concede el préstamo o crédito a no residentes, así como el nombre, apellidos y teléfono de una persona de contacto.

Recuadro 2. NÚMERO DE OPERACIÓN FINANCIERA (NOF)

Será asignado por el Banco de España y deberá figurar en todas las comunicaciones de pago por disposición y de cobro por amortización e intereses, relativos al préstamo o crédito a no residente. En los modelos PE-3 la asignación de este número se efectuará en el momento de diligenciar el Banco de España la declaración, y en los PE-4 el número figurará preimpreso en el modelo.

Recuadro 3. CLASE DE ENDEUDAMIENTO

Se marcará con una X el casillero que corresponda.

Recuadro 4. PRESTATARIO NO RESIDENTE

Se hará figurar el nombre, dirección y país de la persona física o jurídica no residente a quien se concede el préstamo o crédito. En la adquisición de efectos y títulos no negociables figurarán en esta casilla los datos del emisor no residente, y en las ejecuciones de garantías los del garantizado no residente.

Recuadro 5. MONEDA DEL PRÉSTAMO O CRÉDITO

Se indicará la moneda en que está cifrado el préstamo o crédito. En caso de operación con cláusula multivisa, se indicará la moneda base.

Recuadro 6. IMPORTE DEL PRÉSTAMO O CRÉDITO

Se hará figurar el importe, en cifras, del préstamo o crédito concedido.

Recuadro 7. CLÁUSULA MULTIDIVISA

Se marcará con una X el recuadro correspondiente.

Recuadro 8. TIPO DE INTERÉS

Se especificará cómo ha sido fijado el interés del préstamo o crédito.

Recuadro 9. COMISIONES Y GASTOS CONEXOS

Se harán figurar las que el prestamista haya de recibir por estos conceptos, bien en términos de porcentajes, bien en cantidades fijas.

Recuadro 10. CALENDARIO DE AMORTIZACIÓN

Habrà de cumplimentarse de la siguiente manera:

- Indicando el número de cuotas de amortización y su periodicidad (trimestral, semestral, única a la fecha de vencimiento, etc.).
- Marcándose con una X la casilla correspondiente, según se trate de cuotas iguales o no.
- Fecha de la primera amortización o cómputo inicial. Deberá figurar la fecha de la primera amortización.
- Fecha de vencimiento final. Deberá figurar la fecha de la última amortización.

Recuadro 11. RELACIÓN PRESTAMISTA-PRESTATARIO

Se marcará con una X la casilla que corresponda, haciéndose constar, caso de existir relación entre las partes, el porcentaje de participación, así como el país en que radique el domicilio de la matriz final del grupo.

Recuadro OBSERVACIONES

Se cumplimentará con los comentarios y aclaraciones que se estimen oportunos sobre la operación que se está declarando.

#### Recuadro 12. FECHA Y FIRMA DEL PRESTAMISTA

Este recuadro deberá estar fechado y firmado por el prestamista declarante, indicando, en caso de persona jurídica, su nombre y el cargo que ostenta en la entidad prestamista.

#### Recuadro 13. DILIGENCIA DEL BANCO DE ESPAÑA (o de una entidad registrada)

El Banco de España o la entidad registrada que diligencia la declaración, la fechará, sellará y firmará, devolviendo el ejemplar 2 al prestamista residente.

### **INSTRUCCIÓN QUINTA. Cumplimentación del formulario CC-2**

#### Recuadro 1. PRESTAMISTA RESIDENTE

Se hará figurar el nombre, NIF, domicilio y teléfono del exportador residente que concede el crédito.

#### Recuadro 2. NÚMERO DEL CRÉDITO COMERCIAL (NOF)

Figurará preimpreso en el modelo y se hará constar en todas las comunicaciones de cobros por la amortización e intereses del crédito en el espacio reservado al «NOF».

#### Recuadro 3. PRESTATARIO NO RESIDENTE

Se hará figurar el nombre, dirección y país de la persona física o jurídica no residente que adquiere los bienes o servicios y obtiene el crédito.

#### Recuadro 4. NATURALEZA DE LA EXPORTACIÓN

Se marcará con una X el recuadro correspondiente a la clase de exportación que ampara el crédito, según sea de mercancías o de servicios.

#### Recuadro 5. DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES O SERVICIOS

Se reseñarán los bienes o servicios objeto de exportación. Cuando se trate de bienes (exportación de mercancías con traspaso de propiedad), se indicarán en el casillero de código estadístico las dos primeras cifras del código que corresponde indicar en la declaración estadística «Intrastat» para el comercio de bienes intracomunitario o en el Documento Unificado Aduanero (DUA) para el comercio de bienes extracomunitario, seguidas de cuatro ceros, excepto en «com-

bustibles, aceites y derivados minerales» cuyas dos primeras sean 27, en las que se indicarán las cuatro primeras, seguidas de dos ceros.

En caso de exportación de servicios, se dejará en blanco este casillero de código estadístico.

#### Recuadro 6. FECHA DE LA CONCESIÓN DEL CRÉDITO

Se indicará la fecha en que se ha concedido la facilidad crediticia.

#### Recuadro 7. MONEDA DEL CRÉDITO

Se indicará la moneda en que está cifrado el crédito.

#### Recuadro 8. IMPORTE DEL CRÉDITO

Se hará figurar el importe, en cifras, del crédito.

#### Recuadro 9. FECHA DE LA EXPORTACIÓN Y EFECTIVIDAD DEL CRÉDITO

Se indicará la fecha en que se haya realizado la exportación o está previsto hacerla, fecha que dará lugar a la efectividad del crédito. En caso de que estuviera previsto realizar la exportación mediante varias expediciones en sucesivas fechas, se indicará al dorso el calendario previsto, con expresión de las fechas e importes de cada expedición y efectividad del crédito.

#### Recuadro 10. TIPO DE INTERÉS

Se especificará cómo ha sido fijado el interés del crédito.

#### Recuadro 11. RELACIÓN PRESTAMISTA-PRESTATARIO

Se marcará con una X la casilla que corresponda, haciéndose constar, caso de existir relación entre las partes, el porcentaje de participación, así como el país en que radique el domicilio de la matriz final del grupo.

#### Recuadro 12. CALENDARIO DE AMORTIZACIÓN

Habrà de cumplimentarse de la siguiente manera:

- Indicando el número de cuotas de amortización y la periodicidad (trimestral, semestral, única a la fecha de vencimiento, etc.).
- Marcándose con una X la casilla correspondiente según se trate de cuotas iguales o no.



- Fecha de la primera amortización. Deberá figurar la fecha de la primera amortización.
- Fecha de vencimiento final. Deberá figurar la fecha de la última amortización.

#### Recuadro 13. OBSERVACIONES

Podrán formularse las observaciones que se estimen necesarias o convenientes acerca de la operación crediticia.

#### Recuadro 14. FECHA Y FIRMA DEL PRESTAMISTA

Este recuadro deberá estar fechado y firmado por el prestamista declarante, indicando, en caso de persona jurídica, su nombre y el cargo que ostenta en la entidad prestamista.

#### Recuadro 15. DILIGENCIA DEL BANCO DE ESPAÑA

El Banco de España diligenciará la declaración, la fechará, sellará y firmará, devolviendo el ejemplar 2 al prestamista que la formula.

### **INSTRUCCIÓN SEXTA. Cumplimentación del formulario CP-1**

#### Recuadro 1. TITULAR RESIDENTE DE LA COMPENSACIÓN

Se hará figurar el nombre, NIF, domicilio y teléfono de la persona física o jurídica que realiza la compensación.

#### Recuadro 2. NÚMERO DE OPERACIÓN DE COMPENSACIÓN

Figurará preimpreso en el modelo.

#### Recuadro 3. OPERACIONES COMPENSADAS

Esta casilla se cumplimentará por el Banco de España.

#### Recuadro 4. FECHA DE LA COMPENSACIÓN

Se indicará la fecha en que se hace efectiva la compensación.

#### Recuadro 5. TITULAR NO RESIDENTE DE LA CONTRAPARTIDA

Se hará figurar el nombre, dirección y país de la persona o entidad no residente con la que se efectúa la compensación, titular del débito y crédito compensados.

#### Recuadro 6. COBRO DEL RESIDENTE. MONEDA

Se indicará la moneda en que esté cifrado el crédito que se compensa. Si dicho crédito comprende varios cobros en distintas monedas, en este recuadro se hará figurar: «Contravalor en Euros», indicando las distintas monedas en el detalle del dorso del formulario.

#### Recuadro 7. COBRO DEL RESIDENTE. IMPORTE

Se indicará, en cifras, el importe del crédito compensado. Si dicho crédito comprende varios cobros, se indicará el total de estos, y, en caso de que estuvieran cifrados en monedas distintas, se indicará el importe en euros contravalor de dicha suma.

#### Recuadro 8. COBRO DEL RESIDENTE. DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN

Se describirá la operación que origina el crédito que se compensa, teniendo en cuenta que, si se trata de una exportación de mercancías con traspaso de propiedad, se indicarán en el casillero de código estadístico las dos primeras cifras que corresponde indicar en la declaración estadística «Intrastat» para el comercio de bienes intercomunitario, o en el Documento Unificado Aduanero (DUA) para el comercio de bienes extracomunitario, seguidas de cuatro ceros, excepto en «combustibles, aceites y derivados minerales» cuyas dos primeras cifras sean 27, en las que se indicarán las cuatro primeras, seguidas de dos ceros. En caso de tratarse de una prestación de servicios o de capital, el casillero de código estadístico se dejará en blanco.

Si la operación que origina el crédito requiere asignación de NOF, este se hará constar en su casillero correspondiente.

Cuando el crédito compensado comprenda varios cobros, se detallarán estos cumplimentando el dorso del formulario en sus columnas respectivas, indicando, de manera abreviada, el concepto de cada cobro y, en su caso, el código estadístico y NOF correspondientes.

#### Recuadro 9. PAGO DEL RESIDENTE. MONEDA

Se indicará la moneda en que esté cifrado el débito que se compensa. Si dicho débito comprende varios pagos en distintas monedas, en este recuadro se hará figurar: «Contravalor en Euros», indicando las distintas monedas en el detalle del dorso del formulario.

#### Recuadro 10. PAGO DEL RESIDENTE. IMPORTE

Se indicará, en cifras, el importe del débito compensado. Si dicho débito comprende varios pagos, se indicará el total de estos, y, en caso de que estuvieran cifrados en monedas distintas, se indicará el importe en euros contravalor de dicha suma.

#### Recuadro 11. PAGO DEL RESIDENTE. DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN

Se describirá la operación que origina el débito que se compensa, teniendo en cuenta que, si se trata de una importación de mercancías con traspaso de propiedad, se indicarán en el casillero de código estadístico las dos primeras cifras que corresponde indicar en la declaración estadística «Intrastat» para el comercio de bienes intercomunitario, o en el Documento Unificado Aduanero (DUA) para el comercio de bienes extracomunitario, seguidas de cuatro ceros, excepto en «combustibles, aceites y derivados minerales» cuyas dos primeras cifras sean 27, en las que se indicarán las cuatro primeras, seguidas de dos ceros. En caso de tratarse de una prestación de servicios o de capital, el casillero de código estadístico se dejará en blanco.

Si la operación que origina el débito requiere asignación de NOF, este se hará constar en su casillero correspondiente.

Cuando el débito compensado comprenda varios pagos, se detallarán estos cumplimentando el dorso del formulario en sus columnas respectivas, indicando, de manera abreviada, el concepto de cada pago y, en su caso, el código estadístico y NOF correspondientes.

#### Recuadro 12. OBSERVACIONES

Podrán formularse las observaciones que se estimen necesarias o convenientes acerca de la compensación.

#### Recuadro 13. FECHA Y FIRMA DEL DECLARANTE

Este recuadro deberá estar fechado y firmado por el declarante, titular del crédito y débito compensados, indicando, en caso de persona jurídica, su nombre y el cargo que ostenta en la entidad.

#### Recuadro 14. DILIGENCIA DEL BANCO DE ESPAÑA

El Banco de España diligenciará la declaración, la fechará, sellará y firmará, devolviendo el ejemplar 2 al declarante.

#### INSTRUCCIÓN SÉPTIMA. Tramitación de las declaraciones y asignación del NOF

1. La declaración de los préstamos y créditos financieros de no residentes que se efectúen por el modelo PE-1 habrá de realizarse en la Oficina de Balanza de Pagos del Banco de España, Madrid, por el prestatario residente, con anterioridad a la primera disposición de fondos del préstamo o crédito obtenido. El Banco de España diligenciará la declaración y asignará el número de operación financiera (NOF), que habrá de consignarse en todas las comunicaciones de cobros y pagos relativas a la misma, devolviendo al prestatario su ejemplar correspondiente.

Cuando se trate de préstamos y créditos financieros procedentes de paraísos fiscales, el Banco de España podrá solicitar de los prestatarios residentes cuantos datos estime oportuno, o realizar las comprobaciones necesarias para la identificación de las condiciones de la operación, antes de proceder al registro de la operación y asignación del correspondiente NOF.

2. La declaración de los préstamos y créditos financieros de no residentes que se efectúen por el modelo PE-2 habrá de realizarse por el prestatario residente, con anterioridad a la primera disposición de fondos, bien en la citada Oficina de Balanza de Pagos, en cualquiera de las sucursales del Banco de España, o bien en cualquier entidad registrada. El Banco de España o la entidad registrada, que en este caso actuará por delegación del Banco de España, diligenciará la declaración y devolverá al prestatario su ejemplar, una vez diligenciado, remitiendo la entidad registrada al Banco de España, Madrid, el ejemplar correspondiente a la Oficina de Balanza de Pagos.

El número de operación financiera (NOF) asignado a esta clase de operaciones será el que figure preimpreso en la declaración PE-2, y habrá de consignarse en todas las comunicaciones de cobros y pagos relativas a la operación declarada.

3. La declaración de los créditos de no residentes para importaciones habrá de realizarse mediante el modelo CC-1 en la Oficina de Balanza de Pagos del Banco de España, en Madrid, por el importador prestatario residente, en el plazo de un mes, contando desde la fecha de obtención de la facilidad crediticia. El Banco de España diligenciará la declaración y devolverá al prestatario residente su ejemplar correspondiente una vez diligenciado.

El número de crédito comercial asignado a esta clase de operaciones será el que figure preimpreso en la declaración CC-1 correspondiente, y habrá de consignarse en el espacio destinado al NOF en todas las comunicaciones de pago relativas al mismo.

4. La declaración de los préstamos y créditos a no residentes que se efectúe por el modelo PE-3 habrá de realizarse en la Oficina de Balanza de Pagos del Banco de España, Madrid, por el prestamista residente, con anterioridad al envío de fondos como primera disposición del préstamo o crédito concedido. El Banco de España diligenciará la declaración y asignará el número de operación financiera (NOF), que habrá de consignarse en todas las comunicaciones de pagos y cobros relativas a la misma, devolviendo al prestamista su ejemplar correspondiente.

Cuando se trate de préstamos o créditos financieros a favor de residentes en paraísos fiscales, el Banco de España podrá solicitar de los prestamistas residentes cuantos datos estime oportunos, o realizar las comprobaciones necesarias para la identificación de las condiciones de la operación, antes de proceder al registro de la operación y asignación del correspondiente NOF.

5. La declaración de los préstamos y créditos financieros a no residentes que se efectúe por el modelo PE-4, habrá de realizarse por el prestamista residente, con anterioridad al primer envío de fondos, bien en la citada Oficina de Balanza de Pagos, en cualquiera de las sucursales del Banco de España, o bien en cualquier entidad registrada. El Banco de España o la entidad registrada, que en este caso actuará por delegación del Banco de España, diligenciará la declaración y devolverá al prestamista su ejemplar, una vez diligenciado, remitiendo la entidad registrada al Banco de España, Madrid, el ejemplar correspondiente a la Oficina de Balanza de Pagos.

El número de operación financiera (NOF) asignado a esta clase de operaciones será el que figure preimpreso en las declaraciones PE-4, y habrá de consignarse en todas las comunicaciones de pagos y cobros relativas a la operación declarada.

6. La declaración de los créditos a no residentes para exportaciones habrá de realizarse mediante el modelo CC-2, en la Oficina de Balanza de Pagos del Banco de España, en Madrid, por el exportador prestamista residente, en el plazo

de un mes, contado desde la fecha de concesión de la facilidad crediticia. El Banco de España diligenciará la declaración y devolverá al prestamista residente su ejemplar correspondiente, una vez diligenciado.

El número de crédito comercial asignado a esta clase de operaciones será el que figure preimpreso en la declaración CC-2 correspondiente, y habrá de consignarse en el espacio destinado al NOF en todas las comunicaciones de cobros relativas al mismo.

7. La declaración de las compensaciones de cobros y pagos exteriores —sin liquidación a través de una entidad registrada ni abono o adeudo en una cuenta abierta en el exterior— habrá de realizarse mediante el modelo CP-1, en la Oficina de Balanza de Pagos del Banco de España, en Madrid, por el titular residente de dichas operaciones, en el plazo de un mes, contado desde la fecha en que se hace efectiva la compensación. El Banco de España diligenciará la declaración y devolverá al interesado su ejemplar correspondiente, una vez diligenciado.

El número de la operación de compensación asignado a esta clase de operaciones será el que figure preimpreso en la declaración CP-1 correspondiente, y servirá de referencia para cualquier asunto relacionado con la misma.



BANCO DE ESPAÑA

MODELO PE-1

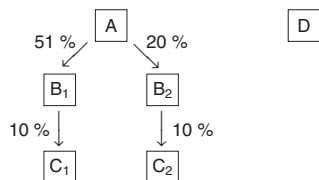
## DECLARACIÓN DE PRÉSTAMOS Y CRÉDITOS EXTERIORES

NOTA: No cumplimentar las casillas sombreadas. Rellenar a máquina o con letra de imprenta.

<b>1. PRESTATARIO RESIDENTE</b> NIF: <input type="text"/> Nombre: ..... Dirección: ..... Teléfono: ..... Localidad: ..... C. P.: ..... Persona de contacto: ..... Teléfono: .....		<b>2. NÚMERO DE OPERACIÓN FINANCIERA (NOF)</b>	
<b>3. CLASE DE ENDEUDAMIENTO</b> Préstamo simple <b>1</b> <input type="checkbox"/> Préstamo sindicado <b>2</b> <input type="checkbox"/> Línea de crédito <b>3</b> <input type="checkbox"/> Descuento de efectos <b>4</b> <input type="checkbox"/> Programa de emisión de papel comercial <b>5</b> <input type="checkbox"/> Colocaciones privadas de títulos negociables <b>6</b> <input type="checkbox"/> Emisiones de títulos en mercados organizados <b>7</b> <input type="checkbox"/> Programa de emisión de euronotas <b>8</b> <input type="checkbox"/> Ejecución de garantía <b>9</b> <input type="checkbox"/>		<b>4. PRESTAMISTA</b> Nombre del prestamista (en los préstamos sindicados, la entidad que actúa como agente; en las emisiones, la entidad aseguradora; en el descuento de efectos, el adquirente no residente; y en la ejecución de garantías, el garante no residente): ..... Dirección: ..... Localidad: ..... Código país <input type="text"/> País: .....	
<b>5. MONEDA DEL PRÉSTAMO</b> ..... Código moneda <input type="text"/>		<b>6. IMPORTE DEL PRÉSTAMO</b> (en cifras) .....	
		<b>7. CLÁUSULA MULTIDIVISA</b> Sí <b>1</b> <input type="checkbox"/> { Durante toda la vida del préstamo <input type="checkbox"/> MODALIDAD REVOLVING Solo en la disposición <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No <b>2</b> <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
<b>8. TIPO DE INTERÉS</b> Especificíquese cómo se fija:		<b>9. COMISIONES Y GASTOS CONEXOS</b>	
		<b>11. RELACIÓN PRESTAMISTA-PRESTATARIO (*)</b> <b>1</b> <input type="checkbox"/> Prestamista controla el .....% del capital del prestatario. <b>2</b> <input type="checkbox"/> Prestatario controla el .....% del capital del prestamista. <b>3</b> <input type="checkbox"/> Empresas del grupo sin participación directa. Código país <input type="text"/> País de residencia de la casa matriz: ..... <b>4</b> <input type="checkbox"/> Ninguna.	
<b>10. CALENDARIO DE AMORTIZACIÓN</b> N° de cuotas: ..... Periodicidad: ..... Cuotas iguales <b>1</b> <input type="checkbox"/> Cuotas desiguales <b>2</b> <input type="checkbox"/> Fecha de la primera amortización: ..... Fecha de vencimiento final: .....		<b>OBSERVACIONES</b>	
<b>12. FECHA Y FIRMA DEL PRESTATARIO</b> (Si es persona jurídica, identifíquese el firmante, indicando nombre y cargo en la empresa).		<b>13. DILIGENCIA DEL BANCO DE ESPAÑA</b> (Sello y firma)	

NOTA: El Banco de España advierte que la asignación del NOF se realiza únicamente a efectos estadísticos y no implica calificación de la solvencia, capacidad o legitimidad de las partes intervenidas, ni de la realidad, licitud, validez o exigibilidad de las operaciones declaradas.

**INSTRUCCIONES ESPECIALES PARA LA CASILLA 11**



Préstamo de la empresa A a cualquiera de las empresas  $\begin{cases} B_1 \\ B_2 \\ C_1 \\ C_2 \end{cases}$ : colocar la X en el recuadro 1 y el porcentaje de participación:  $\begin{cases} \text{a } B_1, 51 \% \\ \text{a } B_2, 20 \% \\ \text{a } C_1, 10 \% \\ \text{a } C_2, 2 \% \end{cases}$

Préstamo de la empresa  $\begin{cases} B_1 \text{ a la } C_1 \\ \text{o} \\ B_2 \text{ a la } C_2 \end{cases}$ : colocar la X en el recuadro 1 y el porcentaje de participación: 10 %.

Préstamo de cualquiera de las empresas  $\begin{cases} B_1 \\ C_1 \end{cases}$  a cualquiera de las empresas  $\begin{cases} B_2 \\ C_2 \end{cases}$ : colocar la X en el recuadro 3.

Préstamo de cualquiera de las empresas  $\begin{cases} B_1 \\ B_2 \\ C_1 \\ C_2 \end{cases}$  a la empresa A: colocar la X en el recuadro 2 y el porcentaje de participación:  $\begin{cases} \text{de } B_1, 51 \% \\ \text{de } B_2, 20 \% \\ \text{de } C_1, 10 \% \\ \text{de } C_2, 2 \% \end{cases}$

Préstamo de la empresa  $\begin{cases} C_1 \text{ a la } B_1 \\ \text{o} \\ C_2 \text{ a la } B_2 \end{cases}$ : colocar la X en el recuadro 2 y el porcentaje de participación: 10 %.

Préstamo de cualquiera de las empresas  $\begin{cases} B_2 \\ C_2 \end{cases}$  a cualquiera de las empresas  $\begin{cases} B_1 \\ C_1 \end{cases}$ : colocar la X en el recuadro 3.

Préstamo de la empresa D a cualquiera de las empresas  $\begin{cases} A \\ B_1 \\ B_2 \\ C_1 \\ C_2 \end{cases}$ : colocar la X en el recuadro 4.

Préstamo de cualquiera de las empresas  $\begin{cases} A \\ B_1 \\ B_2 \\ C_1 \\ C_2 \end{cases}$  a la empresa D: colocar la X en el recuadro 4.

En los casos en que proceda colocar la X en las casillas 1, 2 o 3, se indicará en «País de residencia de la casa matriz» el país de residencia de la empresa  $\boxed{A}$ .

BANCO DE ESPAÑA

MODELO PE-2

## DECLARACIÓN DE PRÉSTAMOS Y CRÉDITOS FINANCIEROS DE NO RESIDENTES

Exclusivamente para los préstamos cuyo NOF puede ser asignado directamente por las entidades registradas.

NOTA: No cumplimentar las casillas sombreadas. Rellenar a máquina o con letra de imprenta.

<b>1. PRESTATARIO RESIDENTE</b> NIF: <input type="text"/> Nombre: ..... Dirección: ..... Teléfono: ..... Localidad: ..... C. P.: ..... Persona de contacto: ..... Teléfono: .....		<b>2. NÚMERO DE OPERACIÓN FINANCIERA (NOF)</b>  <b>P</b>
<b>3. CLASE DE ENDEUDAMIENTO</b> Préstamo simple <input type="checkbox"/> 1 Préstamo sindicado <input type="checkbox"/> 2 Línea de crédito <input type="checkbox"/> 3 Descuento de efectos <input type="checkbox"/> 4 Emisión negociable (*) <input type="checkbox"/> 5 Emisión no negociable (*) <input type="checkbox"/> 6 Ejecución de garantía <input type="checkbox"/> 7	<b>4. PRESTAMISTA</b> Nombre del prestamista (en los préstamos sindicados, la entidad que actúa como agente; en las emisiones, la entidad aseguradora; en el descuento de efectos, el adquirente no residente; y en las ejecuciones de garantía, el garante no residente): ..... Dirección: ..... Localidad: ..... Código país <input type="text"/> País: .....	
<b>5. MONEDA DEL PRÉSTAMO</b> ..... Código moneda <input type="text"/>	<b>6. IMPORTE DEL PRÉSTAMO</b> (en cifras) .....	<b>7. CLÁUSULA MULTIDIVISA</b> Sí <input type="checkbox"/> 1 <input type="checkbox"/> { Durante toda la vida del préstamo <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> { Solo en la disposición <input type="checkbox"/> MODALIDAD REVOLVING Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>
<b>8. TIPO DE INTERÉS</b> Especifíquese cómo se fija:	<b>9. COMISIONES Y GASTOS CONEXOS</b>  <b>11. RELACIÓN PRESTAMISTA-PRESTATARIO (*)</b> 1 <input type="checkbox"/> Prestamista controla el .....% del capital del prestatario. 2 <input type="checkbox"/> Prestatario controla el .....% del capital del prestamista. 3 <input type="checkbox"/> Empresas del grupo sin participación directa. Código país <input type="text"/> País de residencia de la casa matriz: ..... 4 <input type="checkbox"/> Ninguna.	
<b>10. CALENDARIO DE AMORTIZACIÓN</b> N° de cuotas: ..... Periodicidad: ..... Cuotas iguales <input type="checkbox"/> 1 ..... Cuotas desiguales <input type="checkbox"/> 2 ..... Fecha de cómputo inicial: ..... Fecha de vencimiento final: .....	<b>OBSERVACIONES</b>  	
<b>12. FECHA Y FIRMA DEL PRESTATARIO</b>  (Si es persona jurídica, identifíquese el firmante, indicando nombre y cargo en la empresa)	<b>13. DILIGENCIA DEL BANCO DE ESPAÑA</b> (o de una entidad registrada) Código entidad <input type="text"/> Fecha: ..... Entidad registrada: ..... ..... (Sello y firma)	

NOTA: El Banco de España advierte que la asignación del NOF se realiza únicamente a efectos estadísticos y no implica calificación de la solvencia, capacidad o legitimidad de las partes intervenidas, ni de la realidad, licitud, validez o exigibilidad de las operaciones declaradas.

(\*) Ver instrucciones al dorso.

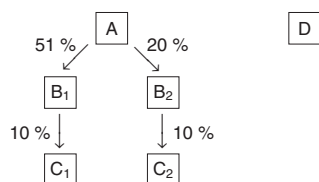
**INSTRUCCIONES ESPECIALES PARA LAS CASILLAS 3 Y 11**

**Casilla n° 3**

Debe entenderse por «emisión negociable» la que se realiza con títulos que sean negociables en Bolsa o mercados organizados.

Debe entenderse por «emisión no negociable» la colocación privada de títulos no susceptibles de ser negociados en Bolsa o mercados organizados.

**Casilla n° 11**



Préstamo de la empresa A a cualquiera de las empresas  $\begin{Bmatrix} B_1 \\ B_2 \\ C_1 \\ C_2 \end{Bmatrix}$ : colocar la X en el recuadro 1 y el porcentaje de participación:  $\begin{cases} \text{a } B_1, 51 \% \\ \text{a } B_2, 20 \% \\ \text{a } C_1, 10 \% \\ \text{a } C_2, 2 \% \end{cases}$

Préstamo de la empresa  $\begin{cases} B_1 \text{ a la } C_1 \\ 0 \\ B_2 \text{ a la } C_2 \end{cases}$ : colocar la X en el recuadro 1 y el porcentaje de participación: 10 %.

Préstamo de cualquiera de las empresas  $\begin{Bmatrix} B_1 \\ C_1 \end{Bmatrix}$  a cualquiera de las empresas  $\begin{Bmatrix} B_2 \\ C_2 \end{Bmatrix}$ : colocar la X en el recuadro 3.

Préstamo de cualquiera de las empresas  $\begin{Bmatrix} B_1 \\ B_2 \\ C_1 \\ C_2 \end{Bmatrix}$  a la empresa A: colocar la X en el recuadro 2 y el porcentaje de participación:  $\begin{cases} \text{de } B_1, 51 \% \\ \text{de } B_2, 20 \% \\ \text{de } C_1, 10 \% \\ \text{de } C_2, 2 \% \end{cases}$

Préstamo de la empresa  $\begin{cases} C_1 \text{ a la } B_1 \\ 0 \\ C_2 \text{ a la } B_2 \end{cases}$ : colocar la X en el recuadro 2 y el porcentaje de participación: 10 %.

Préstamo de cualquiera de las empresas  $\begin{Bmatrix} B_2 \\ C_2 \end{Bmatrix}$  a cualquiera de las empresas  $\begin{Bmatrix} B_1 \\ C_1 \end{Bmatrix}$ : colocar la X en el recuadro 3.

Préstamo de la empresa D a cualquiera de las empresas  $\begin{Bmatrix} A \\ B_1 \\ B_2 \\ C_1 \\ C_2 \end{Bmatrix}$ : colocar la X en el recuadro 4.

Préstamo de cualquiera de las empresas  $\begin{Bmatrix} A \\ B_1 \\ B_2 \\ C_1 \\ C_2 \end{Bmatrix}$  a la empresa D: colocar la X en el recuadro 4.

En los casos en que proceda colocar la X en las casillas 1, 2 o 3, se indicará en «País de residencia de la casa matriz» el país de residencia de la empresa  $\boxed{A}$ .



BANCO DE ESPAÑA

MODELO PE-3

## DECLARACIÓN DE PRÉSTAMOS Y CRÉDITOS FINANCIEROS A NO RESIDENTES

NOTA: No cumplimentar las casillas sombreadas. Rellenar a máquina o con letra de imprenta.

<b>1. PRESTAMISTA RESIDENTE</b> NIF: <input type="text"/> Nombre: ..... Dirección: ..... Teléfono: ..... Localidad: ..... C. P.: ..... Persona de contacto: ..... Teléfono: .....		<b>2. NÚMERO DE OPERACIÓN FINANCIERA (NOF)</b>
<b>3. CLASE DE ENDEUDAMIENTO</b> Préstamo simple <input type="checkbox"/> 1 Línea de crédito <input type="checkbox"/> 2 Adquisición de efectos <input type="checkbox"/> 3 Adquisición de títulos no negociables (*) <input type="checkbox"/> 4 Ejecución de garantía <input type="checkbox"/> 5	<b>4. PRESTATARIO NO RESIDENTE</b> Nombre del prestatario (en la adquisición de efectos y títulos no negociables, el emisor no residente; y en la ejecución de garantías, el garantizado no residente): ..... Dirección: ..... Localidad: ..... País: ..... <input type="text"/> Código país	
<b>5. MONEDA DEL PRÉSTAMO</b> ..... <input type="text"/> Código moneda	<b>6. IMPORTE DEL PRÉSTAMO</b> (en cifras) .....	<b>7. CLÁUSULA MULTIDIVISA</b> Sí <input type="checkbox"/> 1 <input type="checkbox"/> { Durante toda la vida del préstamo <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> { Solo en la disposición <input type="checkbox"/> MODALIDAD REVOLVING Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>
<b>8. TIPO DE INTERÉS</b> Especifíquese cómo se fija:	<b>9. COMISIONES Y GASTOS CONEXOS</b>	
<b>10. CALENDARIO DE AMORTIZACIÓN</b> N° de cuotas: ..... Periodicidad: ..... Cuotas iguales <input type="checkbox"/> 1 ..... Cuotas desiguales <input type="checkbox"/> 2 ..... Fecha de cómputo inicial: ..... Fecha de vencimiento final: .....	<b>11. RELACIÓN PRESTAMISTA-PRESTATARIO (*)</b> 1 <input type="checkbox"/> Prestamista controla el ..... % del capital del prestatario. 2 <input type="checkbox"/> Prestatario controla el ..... % del capital del prestamista. 3 <input type="checkbox"/> Empresas del grupo sin participación directa. <input type="text"/> Código país País de residencia de la casa matriz: ..... 4 <input type="checkbox"/> Ninguna.	
<b>12. FECHA Y FIRMA DEL PRESTAMISTA</b> (Si es persona jurídica, identifíquese el firmante, indicando nombre y cargo en la empresa).		<b>13. DILIGENCIA DEL BANCO DE ESPAÑA</b> (Sello y firma)
		<b>OBSERVACIONES</b>

NOTA: El Banco de España advierte que la asignación del NOF se realiza únicamente a efectos estadísticos y no implica calificación de la solvencia, capacidad o legitimidad de las partes intervenidas, ni de la realidad, licitud, validez o exigibilidad de las operaciones declaradas.

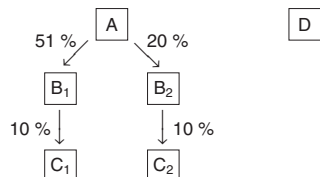
(\*) Ver instrucciones al dorso.

**INSTRUCCIONES ESPECIALES PARA LAS CASILLAS 3 Y 11**

**Casilla nº 3**

Debe entenderse por «emisión no negociable» la colocación privada de títulos no susceptibles de ser negociados en Bolsa o mercados organizados.

**Casilla nº 11**



Préstamo de la empresa A a cualquiera de las empresas  $\left\{ \begin{array}{l} B_1 \\ B_2 \\ C_1 \\ C_2 \end{array} \right.$ : colocar la X en el recuadro 1 y el porcentaje de participación:  $\left\{ \begin{array}{l} \text{a } B_1, 51 \% \\ \text{a } B_2, 20 \% \\ \text{a } C_1, 10 \% \\ \text{a } C_2, 2 \% \end{array} \right.$

Préstamo de la empresa  $\left\{ \begin{array}{l} B_1 \text{ a la } C_1 \\ \text{o} \\ B_2 \text{ a la } C_2 \end{array} \right.$ : colocar la X en el recuadro 1 y el porcentaje de participación: 10 %.

Préstamo de cualquiera de las empresas  $\left\{ \begin{array}{l} B_1 \\ C_1 \end{array} \right.$  a cualquiera de las empresas  $\left\{ \begin{array}{l} B_2 \\ C_2 \end{array} \right.$ : colocar la X en el recuadro 3.

Préstamo de cualquiera de las empresas  $\left\{ \begin{array}{l} B_1 \\ B_2 \\ C_1 \\ C_2 \end{array} \right.$  a la empresa A: colocar la X en el recuadro 2 y el porcentaje de participación:  $\left\{ \begin{array}{l} \text{de } B_1, 51 \% \\ \text{de } B_2, 20 \% \\ \text{de } C_1, 10 \% \\ \text{de } C_2, 2 \% \end{array} \right.$

Préstamo de la empresa  $\left\{ \begin{array}{l} C_1 \text{ a la } B_1 \\ \text{o} \\ C_2 \text{ a la } B_2 \end{array} \right.$ : colocar la X en el recuadro 2 y el porcentaje de participación: 10 %.

Préstamo de cualquiera de las empresas  $\left\{ \begin{array}{l} B_2 \\ C_2 \end{array} \right.$  a cualquiera de las empresas  $\left\{ \begin{array}{l} B_1 \\ C_1 \end{array} \right.$ : colocar la X en el recuadro 3.

Préstamo de la empresa D a cualquiera de las empresas  $\left\{ \begin{array}{l} A \\ B_1 \\ B_2 \\ C_1 \\ C_2 \end{array} \right.$ : colocar la X en el recuadro 4.

Préstamo de cualquiera de las empresas  $\left\{ \begin{array}{l} A \\ B_1 \\ B_2 \\ C_1 \\ C_2 \end{array} \right.$  a la empresa D: colocar la X en el recuadro 4.

En los casos en que proceda colocar la X en las casillas 1, 2 o 3, se indicará en «País de residencia de la casa matriz» el país de residencia de la empresa  $\boxed{A}$ .

BANCO DE ESPAÑA

MODELO PE-4

## DECLARACIÓN DE PRÉSTAMOS Y CRÉDITOS FINANCIEROS A NO RESIDENTES

Exclusivamente para los préstamos cuyo NOF puede ser asignado directamente por las entidades registradas.

NOTA: No cumplimentar las casillas sombreadas. Rellenar a máquina o con letra de imprenta.

<b>1. PRESTAMISTA RESIDENTE</b> NIF: <input type="text"/> Nombre: ..... Dirección: ..... Teléfono: ..... Localidad: ..... C. P.: ..... Persona de contacto: ..... Teléfono: .....		<b>2. NÚMERO DE OPERACIÓN FINANCIERA (NOF)</b>  <b>C</b>
<b>3. CLASE DE ENDEUDAMIENTO</b> Préstamo simple <input type="checkbox"/> 1 Línea de crédito <input type="checkbox"/> 2 Adquisición de efectos <input type="checkbox"/> 3 Adquisición de títulos no negociables (*) <input type="checkbox"/> 4 Ejecución de garantía <input type="checkbox"/> 5	<b>4. PRESTATARIO NO RESIDENTE</b> Nombre del prestatario (en la adquisición de efectos y títulos no negociables, el emisor no residente; y en la ejecución de garantías, el garantizado no residente): ..... Dirección: ..... Localidad: ..... País: ..... <input type="text"/> Código país	
<b>5. MONEDA DEL PRÉSTAMO</b> ..... <input type="text"/> Código moneda	<b>6. IMPORTE DEL PRÉSTAMO</b> (en cifras) .....	<b>7. CLÁUSULA MULTIDIVISA</b> Sí <input type="checkbox"/> 1 <input type="checkbox"/> { Durante toda la vida del préstamo <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> { Solo en la disposición <input type="checkbox"/> MODALIDAD REVOLVING Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>
<b>8. TIPO DE INTERÉS</b> Especifíquese cómo se fija:	<b>9. COMISIONES Y GASTOS CONEXOS</b>  <b>11. RELACIÓN PRESTAMISTA-PRESTATARIO (*)</b> 1 <input type="checkbox"/> Prestamista controla el ..... % del capital del prestatario. 2 <input type="checkbox"/> Prestatario controla el ..... % del capital del prestamista. 3 <input type="checkbox"/> Empresas del grupo sin participación directa. <input type="text"/> Código país País de residencia de la casa matriz: ..... 4 <input type="checkbox"/> Ninguna.	
<b>10. CALENDARIO DE AMORTIZACIÓN</b> Nº de cuotas: ..... Periodicidad: ..... Cuotas iguales <input type="checkbox"/> 1 Cuotas desiguales <input type="checkbox"/> 2 Fecha de la primera amortización: ..... Fecha de vencimiento final: .....	<b>OBSERVACIONES</b>  	
<b>12. FECHA Y FIRMA DEL PRESTAMISTA</b>  (Si es persona jurídica, identifíquese el firmante, indicando nombre y cargo en la empresa).	<b>13. DILIGENCIA DEL BANCO DE ESPAÑA</b> <input type="text"/> Código entidad (o de una entidad registrada) Fecha: ..... Entidad registrada: ..... ..... (Sello y firma)	

NOTA: El Banco de España advierte que la asignación del NOF se realiza únicamente a efectos estadísticos y no implica calificación de la solvencia, capacidad o legitimidad de las partes intervenidas, ni de la realidad, licitud, validez o exigibilidad de las operaciones declaradas.

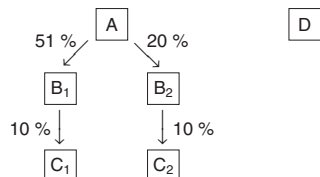
(\*) Ver instrucciones al dorso.

**INSTRUCCIONES ESPECIALES PARA LAS CASILLAS 3 Y 11**

**Casilla nº 3**

Debe entenderse por «emisión no negociable» la colocación privada de títulos no susceptibles de ser negociados en Bolsa o mercados organizados.

**Casilla nº 11**



Préstamo de la empresa A a cualquiera de las empresas  $\left\{ \begin{array}{l} B_1 \\ B_2 \\ C_1 \\ C_2 \end{array} \right.$ : colocar la X en el recuadro 1 y el porcentaje de participación:  $\left\{ \begin{array}{l} \text{a } B_1, 51 \% \\ \text{a } B_2, 20 \% \\ \text{a } C_1, 10 \% \\ \text{a } C_2, 2 \% \end{array} \right.$

Préstamo de la empresa  $\left\{ \begin{array}{l} B_1 \text{ a la } C_1 \\ \text{o} \\ B_2 \text{ a la } C_2 \end{array} \right.$ : colocar la X en el recuadro 1 y el porcentaje de participación: 10 %.

Préstamo de cualquiera de las empresas  $\left\{ \begin{array}{l} B_1 \\ C_1 \end{array} \right.$  a cualquiera de las empresas  $\left\{ \begin{array}{l} B_2 \\ C_2 \end{array} \right.$ : colocar la X en el recuadro 3.

Préstamo de cualquiera de las empresas  $\left\{ \begin{array}{l} B_1 \\ B_2 \\ C_1 \\ C_2 \end{array} \right.$  a la empresa A: colocar la X en el recuadro 2 y el porcentaje de participación:  $\left\{ \begin{array}{l} \text{de } B_1, 51 \% \\ \text{de } B_2, 20 \% \\ \text{de } C_1, 10 \% \\ \text{de } C_2, 2 \% \end{array} \right.$

Préstamo de la empresa  $\left\{ \begin{array}{l} C_1 \text{ a la } B_1 \\ \text{o} \\ C_2 \text{ a la } B_2 \end{array} \right.$ : colocar la X en el recuadro 2 y el porcentaje de participación: 10 %.

Préstamo de cualquiera de las empresas  $\left\{ \begin{array}{l} B_2 \\ C_2 \end{array} \right.$  a cualquiera de las empresas  $\left\{ \begin{array}{l} B_1 \\ C_1 \end{array} \right.$ : colocar la X en el recuadro 3.

Préstamo de la empresa D a cualquiera de las empresas  $\left\{ \begin{array}{l} A \\ B_1 \\ B_2 \\ C_1 \\ C_2 \end{array} \right.$ : colocar la X en el recuadro 4.

Préstamo de cualquiera de las empresas  $\left\{ \begin{array}{l} A \\ B_1 \\ B_2 \\ C_1 \\ C_2 \end{array} \right.$  a la empresa D: colocar la X en el recuadro 4.

En los casos en que proceda colocar la X en las casillas 1, 2 o 3, se indicará en «País de residencia de la casa matriz» el país de residencia de la empresa  $\boxed{A}$ .

BANCO DE ESPAÑA

MODELO CC-1

## DECLARACIÓN DE CRÉDITOS DE NO RESIDENTES PARA IMPORTACIONES DE BIENES Y SERVICIOS

NOTA: No cumplimentar las casillas sombreadas. Rellenar a máquina o con letra de imprenta.

<b>1. PRESTATARIO RESIDENTE (Importador)</b> Nombre: ..... Dirección: ..... Teléfono: ..... Localidad: ..... C. P.: .....		<b>2. NÚMERO DE CRÉDITO COMERCIAL (NOF)</b>  <b>D</b>
<b>3. NATURALEZA DEL CRÉDITO</b> De suministrador 1 <input type="checkbox"/> De tercero financiador 2 <input type="checkbox"/>	<b>4. PRESTAMISTA NO RESIDENTE (Suministrador o tercero financiador)</b> Nombre: ..... Dirección: ..... Código país ..... Localidad: ..... País: .....	
<b>5. NATURALEZA DE LA IMPORTACIÓN</b> Bienes (mercancías) 1 <input type="checkbox"/> Servicios 2 <input type="checkbox"/>	<b>6. DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES O SERVICIOS</b> Código estadístico .....	<b>7. FECHA DE LA CONCESIÓN DEL CRÉDITO</b>  <b>8. FECHA DE LA IMPORTACIÓN Y EFECTIVIDAD DEL CRÉDITO (1)</b>
<b>9. MONEDA DEL CRÉDITO</b> ..... Código moneda .....	<b>10. IMPORTE DEL CRÉDITO (en cifras)</b> .....	<b>11. CLÁUSULA MULTIDIVISA</b> Sí 1 <input type="checkbox"/> No 2 <input type="checkbox"/>
<b>12. TIPO DE INTERÉS</b> Especifíquese cómo se fija:	<b>13. RELACIÓN PRESTAMISTA-PRESTATARIO (*)</b> 1 <input type="checkbox"/> Prestamista controla el ..... % del capital del prestatario. 2 <input type="checkbox"/> Prestatario controla el ..... % del capital del prestamista. 3 <input type="checkbox"/> Empresas del grupo sin participación directa. Código país ..... País de residencia de la casa matriz: ..... 4 <input type="checkbox"/> Ninguna.	
<b>14. CALENDARIO DE AMORTIZACIÓN</b> N° de cuotas ..... Periodicidad ..... Cuotas iguales 1 <input type="checkbox"/> Cuotas desiguales 2 <input type="checkbox"/> Fecha de la primera amortización: ..... Fecha de vencimiento final: .....	<b>15. OBSERVACIONES</b>	
<b>16. FECHA Y FIRMA DEL PRESTATARIO</b>  (Si es persona jurídica, identifíquese el firmante, indicando nombre y cargo en la empresa)	<b>17. DILIGENCIA DEL BANCO DE ESPAÑA</b>  El Banco de España advierte que la asignación del NOF se realiza únicamente a efectos estadísticos y no implica calificación de la solvencia, capacidad o legitimidad de las partes intervenidas, ni de la realidad, licitud, validez o exigibilidad de las operaciones declaradas.	

(1) En caso de realizarse la importación mediante varias expediciones en distintas fechas, se indicará al dorso el calendario de las expediciones previstas.

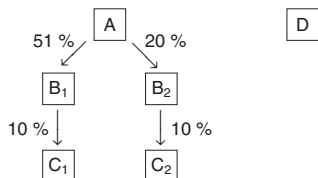
(\*) Ver instrucciones al dorso.

## CALENDARIO PREVISTO PARA LA IMPORTACIÓN Y EFECTIVIDAD DEL CRÉDITO

(En caso de realizarse varias expediciones)

Fechas	Moneda	Importes
--------	--------	----------

### INSTRUCCIONES ESPECIALES PARA LA CASILLA 13



Préstamo de la empresa A a cualquiera de las empresas  $\begin{cases} B_1 \\ B_2 \\ C_1 \\ C_2 \end{cases}$ : colocar la X en el recuadro 1 y el porcentaje de participación:  $\begin{cases} \text{a } B_1, 51 \% \\ \text{a } B_2, 20 \% \\ \text{a } C_1, 10 \% \\ \text{a } C_2, 2 \% \end{cases}$

Préstamo de la empresa  $\begin{cases} B_1 \text{ a la } C_1 \\ \text{o} \\ B_2 \text{ a la } C_2 \end{cases}$ : colocar la X en el recuadro 1 y el porcentaje de participación: 10 %.

Préstamo de cualquiera de las empresas  $\begin{cases} B_1 \\ C_1 \end{cases}$  a cualquiera de las empresas  $\begin{cases} B_2 \\ C_2 \end{cases}$ : colocar la X en el recuadro 3.

Préstamo de cualquiera de las empresas  $\begin{cases} B_1 \\ B_2 \\ C_1 \\ C_2 \end{cases}$  a la empresa A: colocar la X en el recuadro 2 y el porcentaje de participación:  $\begin{cases} \text{de } B_1, 51 \% \\ \text{de } B_2, 20 \% \\ \text{de } C_1, 10 \% \\ \text{de } C_2, 2 \% \end{cases}$

Préstamo de la empresa  $\begin{cases} C_1 \text{ a la } B_1 \\ \text{o} \\ C_2 \text{ a la } B_2 \end{cases}$ : colocar la X en el recuadro 2 y el porcentaje de participación: 10 %.

Préstamo de cualquiera de las empresas  $\begin{cases} B_2 \\ C_2 \end{cases}$  a cualquiera de las empresas  $\begin{cases} B_1 \\ C_1 \end{cases}$ : colocar la X en el recuadro 3.

Préstamo de la empresa D a cualquiera de las empresas  $\begin{cases} A \\ B_1 \\ B_2 \\ C_1 \\ C_2 \end{cases}$ : colocar la X en el recuadro 4.

Préstamo de cualquiera de las empresas  $\begin{cases} A \\ B_1 \\ B_2 \\ C_1 \\ C_2 \end{cases}$  a la empresa D: colocar la X en el recuadro 4.

En los casos en que proceda colocar la X en las casillas 1, 2 o 3, se indicará en «País de residencia de la casa matriz» el país de residencia de la empresa A.

BANCO DE ESPAÑA

MODELO CC-2

## DECLARACION DE CREDITOS A NO RESIDENTES PARA EXPORTACIONES DE BIENES Y SERVICIOS

NOTA: No cumplimentar las casillas sombreadas. Rellenar a máquina o con letra de imprenta.

1. PRESTAMISTA RESIDENTE (Exportador) NIF: <input type="text"/> Nombre: ..... Dirección: ..... Teléfono: ..... Localidad: ..... C. P.: .....		2. NUMERO DE CREDITO COMERCIAL (NOF)  <b>E</b>
3. PRESTATARIO NO RESIDENTE (Comprador) Nombre: ..... Dirección: ..... Localidad: ..... Código país: <input type="text"/> País: .....		
4. NATURALEZA DE LA EXPORTACION Bienes (mercancías) 1 <input type="checkbox"/> Servicios 2 <input type="checkbox"/>	5. DESCRIPCION DE LOS BIENES O SERVICIOS  Código estadístico <input type="text"/>	6. FECHA DE LA CONCESION DEL CREDITO
7. MONEDA DEL CREDITO  Código moneda <input type="text"/>	8. IMPORTE DEL CREDITO (en cifras)  .....	9. FECHA DE LA EXPORTACION Y EFECTIVIDAD DEL CREDITO (1)
10. TIPO DE INTERES Especifíquese cómo se fija:	11. RELACIÓN PRESTAMISTA-PRESTATARIO (*) 1 <input type="checkbox"/> Prestamista controla el .....% del capital del prestatario. 2 <input type="checkbox"/> Prestatario controla el .....% del capital del prestamista. 3 <input type="checkbox"/> Empresas del grupo sin participación directa. Código país: <input type="text"/> País de residencia de la casa matriz: ..... 4 <input type="checkbox"/> Ninguna.	
12. CALENDARIO DE AMORTIZACION Nº de cuotas ..... Periodicidad ..... Cuotas iguales 1 <input type="checkbox"/> Cuotas desiguales <input type="checkbox"/> Fecha de la primera amortización: ..... Fecha de vencimiento final: .....	13. OBSERVACIONES	
14. FECHA Y FIRMA DEL PRESTAMISTA  (Si es persona jurídica, identifíquese el firmante, indicando nombre y cargo en la empresa)	15. DILIGENCIA DEL BANCO DE ESPAÑA  El Banco de España advierte que la asignación del NOF se realiza únicamente a efectos estadísticos y no implica calificación de la solvencia, capacidad o legitimidad de las partes intervenidas, ni de la realidad, licitud, validez o exigibilidad de las operaciones declaradas.	

(1) En caso de realizarse la exportación mediante varias expediciones en distintas fechas, se indicará al dorso el calendario de las expediciones previstas.

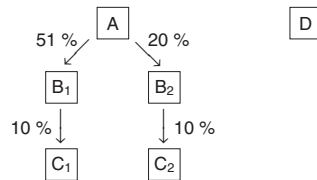
(\*) Ver instrucciones al dorso.

## CALENDARIO PREVISTO PARA LA EXPORTACION Y EFECTIVIDAD DEL CREDITO

(En caso de realizarse varias expediciones)

                     Fechas                     
                     Moneda                     
                     Importes                     

### INSTRUCCIONES ESPECIALES PARA LA CASILLA 11



Préstamo de la empresa A a cualquiera de las empresas  $\begin{cases} B_1 \\ B_2 \\ C_1 \\ C_2 \end{cases}$ : colocar la X en el recuadro 1 y el porcentaje de participación:  $\begin{cases} \text{a } B_1, 51 \% \\ \text{a } B_2, 20 \% \\ \text{a } C_1, 10 \% \\ \text{a } C_2, 2 \% \end{cases}$

Préstamo de la empresa  $\begin{cases} B_1 \text{ a la } C_1 \\ \text{o} \\ B_2 \text{ a la } C_2 \end{cases}$ : colocar la X en el recuadro 1 y el porcentaje de participación: 10 %.

Préstamo de cualquiera de las empresas  $\begin{cases} B_1 \\ C_1 \end{cases}$  a cualquiera de las empresas  $\begin{cases} B_2 \\ C_2 \end{cases}$ : colocar la X en el recuadro 3.

Préstamo de cualquiera de las empresas  $\begin{cases} B_1 \\ B_2 \\ C_1 \\ C_2 \end{cases}$  a la empresa A: colocar la X en el recuadro 2 y el porcentaje de participación:  $\begin{cases} \text{de } B_1, 51 \% \\ \text{de } B_2, 20 \% \\ \text{de } C_1, 10 \% \\ \text{de } C_2, 2 \% \end{cases}$

Préstamo de la empresa  $\begin{cases} C_1 \text{ a la } B_1 \\ \text{o} \\ C_2 \text{ a la } B_2 \end{cases}$ : colocar la X en el recuadro 2 y el porcentaje de participación: 10 %.

Préstamo de cualquiera de las empresas  $\begin{cases} B_2 \\ C_2 \end{cases}$  a cualquiera de las empresas  $\begin{cases} B_1 \\ C_1 \end{cases}$ : colocar la X en el recuadro 3.

Préstamo de la empresa D a cualquiera de las empresas  $\begin{cases} A \\ B_1 \\ B_2 \\ C_1 \\ C_2 \end{cases}$ : colocar la X en el recuadro 4.

Préstamo de cualquiera de las empresas  $\begin{cases} A \\ B_1 \\ B_2 \\ C_1 \\ C_2 \end{cases}$  a la empresa D: colocar la X en el recuadro 4.

En los casos en que proceda colocar la X en las casillas 1, 2 o 3, se indicará en «País de residencia de la casa matriz» el país de residencia de la empresa A.



BANCO DE ESPAÑA

MODELO CP-1

## DECLARACION DE COMPENSACIONES DE COBROS Y PAGOS EXTERIORES (1)

NOTA: No cumplimentar las casillas sombreadas. Rellenar a máquina o con letra de imprenta.

1. TITULAR RESIDENTE DE LA COMPENSACION      NIF: <input type="text"/> Nombre: ..... Dirección: .....      Teléfono: ..... Localidad: .....      C. P.: .....		2. NUMERO DE OPERACION DE COMPENSACION (NOF)  <b>F</b>																
3. OPERACIONES COMPENSADAS <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Crédito</th> <th colspan="2">Débito</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Comercial</td> <td>1 <input type="checkbox"/></td> <td>Comercial</td> <td>1 <input type="checkbox"/></td> </tr> <tr> <td>Servicios</td> <td>2 <input type="checkbox"/></td> <td>Servicios</td> <td>2 <input type="checkbox"/></td> </tr> <tr> <td>Capital</td> <td>3 <input type="checkbox"/></td> <td>Capital</td> <td>3 <input type="checkbox"/></td> </tr> </tbody> </table>		Crédito		Débito		Comercial	1 <input type="checkbox"/>	Comercial	1 <input type="checkbox"/>	Servicios	2 <input type="checkbox"/>	Servicios	2 <input type="checkbox"/>	Capital	3 <input type="checkbox"/>	Capital	3 <input type="checkbox"/>	5. TITULAR NO RESIDENTE DE LA CONTRAPARTIDA  Nombre: ..... Localidad: ..... País: .....      Código país <input type="text"/>
Crédito		Débito																
Comercial	1 <input type="checkbox"/>	Comercial	1 <input type="checkbox"/>															
Servicios	2 <input type="checkbox"/>	Servicios	2 <input type="checkbox"/>															
Capital	3 <input type="checkbox"/>	Capital	3 <input type="checkbox"/>															
4. FECHA DE LA COMPENSACION																		
COBRO DEL RESIDENTE (2)	6. MONEDA      Código moneda <input type="text"/>	7. IMPORTE (en cifras)																
	8. DESCRIPCION DE LA OPERACION  NOF <input type="text"/> Código estadístico <input type="text"/>																	
PAGO DEL RESIDENTE (2)	9. MONEDA      Código moneda <input type="text"/>	10. IMPORTE (en cifras)																
	11. DESCRIPCION DE LA OPERACION  NOF <input type="text"/> Código estadístico <input type="text"/>																	
12. OBSERVACIONES																		
13. FECHA Y FIRMA DEL DECLARANTE  (Si es persona jurídica, identifiqúese el firmante, indicando nombre y cargo en la empresa)		14. DILIGENCIA DEL BANCO DE ESPAÑA																

(1) Sólo se declararán en este impreso las compensaciones que se realicen sin liquidación a través de una entidad registrada, ni abono o adeudo en una cuenta abierta en el exterior.

(2) En caso de compensarse varios cobros y pagos, se indicarán en estos recuadros las sumas totales, detallándose al dorso los cobros y pagos compensados.

### DETALLE DE LOS COBROS Y PAGOS COMPENSADOS

(En caso de que los créditos y débitos compensados comprendan varias operaciones)

Cobros = C Pagos = P (1)	Moneda	Importes	Concepto	Código est. (2)	NOF (3)
-----------------------------	--------	----------	----------	-----------------	---------

- (1) Se detallarán primeramente los cobros y a continuación los pagos, debiendo ser iguales las sumas de las equivalencias en pesetas de ambos cobros y pagos.
- (2) Se indicará solamente en caso de operaciones comerciales, conforme a lo que determina la instrucción sexta de procedimiento, dejándose en blanco en las operaciones de prestación de servicios o capital.
- (3) Se indicará en las operaciones que lo requieran.