

Departamento  
Administrativo  
Nacional de  
Estadística



Producción Estadística PES  
Dirección de Metodología y Producción Estadística – DIMPE

**MANUAL DE DILIGENCIAMIENTO ENCUESTA ANUAL DE INVERSIÓN DIRECTA EAID  
2019**

SEPTIEMBRE DE 2020

## CONTENIDO

1. Introducción.....	4
2. Objetivo .....	6
3. Definiciones.....	6
4. Aspectos generales.....	15
4.1. Antecedentes.....	16
4.2. Alcance .....	16
4.3. Objetivo general de la EAID .....	17
4.4. Objetivos específicos de la EAID .....	17
5. Formulario general .....	17
5.1. Módulo I - Carátula Única, Estructura de la Empresa.....	24
5.1.1. Esquema de participación de capital.....	30
5.1.2. Relaciones de inversión directa vigentes al 31 de diciembre del año de referencia	32
5.1.3. Relaciones de inversión no vigentes al 31 de diciembre del año de referencia .....	32
5.2. Módulo II. Inversiones de su empresa en residentes en el exterior .....	36
5.2.1. Flujos financieros.....	37
5.2.2. Rentas .....	40
5.2.3. Saldos.....	41
5.2.4. Usos de la inversión .....	44
5.3. Módulo IV. Inversiones de residentes en el exterior en su empresa .....	45
5.3.1. Flujos financieros.....	46
5.3.2. Rentas .....	48
5.3.3. Saldos.....	50
5.3.4. Usos de la inversión .....	53
5.3.5. Regionalización .....	54
5. Bibliografía .....	54
6. Anexos .....	54

## LISTADO DE ANEXOS

Anexo 1 ¿Qué es la inversión extranjera directa? .....	54
Anexo 2 ¿Qué es la inversión de la empresa colombiana en el exterior? .....	55
Anexo 3 ¿Qué es el tipo de parentesco? .....	55
Anexo 4 ¿Qué es un inversionista extranjero directo? .....	55
Anexo 5 ¿Qué es una empresa de inversión directa en el exterior? .....	55
Anexo 6 ¿Qué es una empresa hermana en el exterior? .....	56
Anexo 7 ¿Cómo se divide la estadística de inversión directa? .....	56
Anexo 8 Caso Inversionista extranjero directo. Módulo II - Registro esquema de participación de capital. ....	57
Anexo 9 Empresa de inversión directa en el exterior. Módulo II - Registro esquema de participación de capital. ....	58
Anexo 10 Caso empresa hermana en el exterior. Módulo II - Registro esquema de participación de capital. ....	59
Anexo 11 Caso flujos financieros. Módulo III Inversión de su empresa en el residente en el exterior. ....	60
Anexo 12 Caso rentas. Módulo III Inversión de su empresa en el residente en el exterior. ....	61
Anexo 13 Caso saldos financieros. Módulo III Inversión de su empresa en el residente en el exterior. ....	63
Anexo 14 Caso flujos financieros. Módulo IV Inversiones de residentes en el exterior en su empresa. ....	64
Anexo 15 Caso rentas. Módulo IV Inversiones de residentes en el exterior en su empresa .....	66
Anexo 16 Caso saldos. Módulo IV Inversiones de residentes en el exterior en su empresa .....	67

## 1. Introducción

En el presente manual, se consignan las instrucciones necesarias para el diligenciamiento adecuado del formulario de la Encuesta Anual de Inversión Directa (EAID). La posibilidad de contar con estadísticas fiables, disponibles y armonizadas a nivel internacional es esencial para analizar la estructura de la inversión directa, para ayudar a los responsables del diseño de políticas a la hora de enfrentarse a los retos que suponen los mercados globales.

Inicialmente, encontrará las principales definiciones y conceptos que debe conocer para familiarizarse con la temática específica de inversión extranjera directa; a continuación, se realiza la presentación del contenido de la EAID y la estructura del formulario, incluyendo las pautas e instrucciones para su adecuado diligenciamiento y envío.

El DANE, como coordinador del Sistema Estadístico Nacional (SEN), atendiendo las necesidades de información estratégica, las buenas prácticas, recomendaciones internacionales definidas por la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos (OCDE) y su estándar Marco de Inversión Extranjera Directa (BMD4), avanza en la implementación de la operación estadística Encuesta Anual de Inversión Directa (EAID), que tiene como objetivo la medición eficaz de la inversión directa en el país.

La construcción de un sistema de información integral enmarcado en los estándares internacionales de medición facilitará el análisis y comparación de la información nacional en el contexto internacional. Adicionalmente, será posible identificar y caracterizar los países de los que recibimos o enviamos el capital y las actividades económicas más atractivas para la inversión.

La Encuesta Anual de Inversión Directa (EAID), se desarrolla en cuatro módulos: el primero de ellos permite hacer una caracterización general de las empresas; identificación y datos generales. El segundo investiga la estructura de propiedad de capital de las compañías identificando, los países de origen y las participaciones accionarias de sus inversionistas. Los flujos de inversión, rentas y saldos realizados por la empresa Colombiana en el exterior se relacionan en el tercer módulo y en el cuarto, lo correspondiente a lo recibido del exterior por empresas Colombianas. También incluye temas de caracterización del uso de la inversión; creación de nuevo capital o adquisición del existente, empleo generado y ubicación regional de los flujos de inversión.

Este es un documento de consulta permanente para tener la certeza del correcto proceso de diligenciamiento de la información, garantizado la veracidad, consistencia y coherencia de la información suministrada. Por tal razón lea atentamente las instrucciones contenidas en el manual, antes de proceder a diligenciar la información solicitada.

De antemano, el Departamento Administrativo Nacional de Estadística-DANE agradece su contribución en el desarrollo de esta operación estadística y espera seguir contando con su valiosa colaboración. Todos los datos que usted reporte al DANE son estrictamente confidenciales en cumplimiento del artículo 5 de la Ley N° 0079 del 20 de octubre 1993. Tenga en cuenta que los funcionarios de la entidad están en disposición de prestarle la asesoría que usted requiera, con el propósito de cumplir oportunamente con el envío de la información.

## 2. Objetivo

El presente manual tiene como objetivo principal brindar a las empresas las pautas e instrucciones a seguir en el proceso de diligenciamiento del formulario de la Encuesta Anual de Inversión Directa (EAID).

## 3. Definiciones

Tenga en cuenta que los conceptos y definiciones que se emplean, son de uso específico de esta operación estadística.

**Acciones cotizadas:** las acciones cotizadas son aquellas que se pueden negociar en un mercado de valores organizado. (OCDE, Definición Marco de Inversión Extranjera Directa – 4ta Edición, 2008).

**Acciones no cotizadas:** las acciones no cotizadas son aquellas que no se negocian en un mercado de valores organizado o público. Por su propia naturaleza, no se dispone para estas de una valoración de mercado con carácter regular y, por tanto, es preciso obtener una aproximación de este valor para medir la inversión directa. (OCDE, Definición Marco de Inversión Extranjera Directa – 4ta Edición, 2008).

**Actividad económica:** se entiende como un proceso o grupo de operaciones que combinan recursos tales como equipo, mano de obra, técnicas de fabricación e insumos, para la producción de bienes y servicios. Los productos que se derivan de la realización de actividades pueden ser transferidos o vendidos a otras unidades (en transacciones de mercado o al margen de él), almacenados como inventario o utilizados por las unidades productoras para su uso final. Una actividad también se concibe como un proceso para la obtención de un conjunto homogéneo de productos, es decir, en términos de la CIIU, estos productos pertenecen a una misma categoría y su producción es característica de una clase (la categoría más detallada) de la clasificación de actividades económicas. (CIIU Rev. 4 A.C – DANE, 2012)

**Amortizaciones:** Corresponde al flujo financiero de inversión directa mediante el cual se extingue, gradualmente, una deuda por medio de pagos periódicos, que pueden ser iguales o diferentes. En las amortizaciones de una deuda, cada pago o cuota que se entrega sirve para reducir el saldo del capital de la deuda. (A partir de OCDE, Definición Marco de Inversión Extranjera Directa – 4ta Edición, 2008).

**Casa matriz:** empresa que controla directamente a otra u otras. (A partir de OCDE, Definición Marco de Inversión Extranjera Directa – 4ta Edición, 2008).

**Casa matriz común:** inversionista en común, que posee propiedad del 10% o más de participación de capital en dos empresas, cuando existe entre estas empresas propiedad menor al 10%, siendo una de ellas empresa residente y la otra no residente (A partir de OCDE, Definición Marco de Inversión Extranjera Directa – 4ta Edición, 2008).

**CIIU Rev.4 A.C:** corresponde a la Clasificación Industrial Internacional Uniforme de todas las actividades económicas (CIIU) Revisión 4 Adaptada para Colombia (A.C.) tiene por finalidad establecer una clasificación uniforme de las actividades económicas productivas. Es una clasificación de actividades económicas por procesos productivos que clasifica unidades estadísticas con base en su actividad económica principal. Su propósito es ofrecer un conjunto de categorías de actividades que se pueda utilizar para la reunión, análisis y presentación de estadísticas de acuerdo con esas actividades. (CIIU Rev. 4 A.C – DANE, 2012)

**Crédito comercial (a cobrar o a pagar):** instrumento financiero dado entre empresas relacionadas a través de inversión directa, representa el crédito de corto plazo que se produce en el curso ordinario de los negocios que realizan proveedores y compradores de bienes y servicios. Estos créditos se registran desde el momento en el que se suministran los bienes o se prestan los servicios hasta que se recibe el pago (o viceversa). (A partir de OCDE, Definición Marco de Inversión Extranjera Directa – 4ta Edición, 2008).

**Cuentas de inversión extranjera directa:** corresponden a los flujos financieros, las rentas y los saldos de la inversión directa, entendidos como la unidad de análisis de la encuesta anual inversión directa EAID. (OCDE, Definición Marco de Inversión Extranjera Directa – 4ta Edición, 2008).

**Depósitos:** instrumentos financieros relacionados con la inversión extranjera directa, son las formas más típicas de depósito incluyen los depósitos de ahorro, los depósitos a plazo, los depósitos transferibles y los no transferibles. (A partir de OCDE, Definición Marco de Inversión Extranjera Directa – 4ta Edición, 2008).

**Desagregación según el parentesco:** corresponde a la clasificación de la inversión directa según su naturaleza. La inversión directa puede provenir o ser realizada por parte de los inversionistas extranjeros directos, las empresas de inversión directa en el exterior o de las empresas hermanas en el exterior. (A partir de OCDE, Definición Marco de Inversión Extranjera Directa – 4ta Edición, 2008).

**Desinversión:** se consideran como desinversión la venta o enajenación de la inversión directa, puede darse a través de una devolución del capital, venta de participaciones en empresas residentes por parte de no residentes, o venta de participaciones en empresas no residentes por parte de inversionistas residentes. (A partir de OCDE, Definición Marco de Inversión Extranjera Directa – 4ta Edición, 2008).

**Deuda por inversión directa:** corresponde a las deudas contraídas u otorgadas entre socios que previamente tienen una relación de inversión directa. Puede ser en forma de préstamos, títulos de deuda y similares, entre los cuales se incluyen: valores negociables como los bonos, las obligaciones, el papel comercial, los pagarés, las acciones preferentes no participativas y otros valores negociables representativos de empréstitos, también préstamos, depósitos, el crédito comercial y otras cuentas a pagar/a cobrar. Los intereses devengados por los instrumentos mencionados en este concepto, se incluyen en las rentas de instrumentos de deuda de inversión directa; por otra parte, no se incluyen en la inversión directa aquellas deudas e intereses generados en una relación entre dos intermediarios financieros. (OCDE, Definición Marco de Inversión Extranjera Directa – 4ta Edición, 2008).

**Empresa:** entidad institucional (es una entidad económica que tiene capacidad, por derecho propio, de poseer activos, contraer pasivos y realizar actividades económicas y transacciones con otras entidades) dedicada a la producción de bienes y servicios. Es un agente económico con autonomía en la toma de decisiones financieras y de inversión, así como con autoridad y responsabilidad para asignar recursos a la producción de bienes y servicios; una empresa puede realizar una o varias actividades productivas ( A partir de OCDE, Definición Marco de Inversión Extranjera Directa – 4ta Edición, 2008).

**Empresa no residente / empresa extranjera:** corresponde a aquella empresa que reside en una economía o país distinto a Colombia; esto incluye, entre otras, las filiales, subsidiarias y sucursales que una entidad tenga en el exterior. Cada empresa es residente sólo en un territorio económico, la residencia de una empresa, se atribuye al territorio económico con el que está más estrechamente vinculada. En otras palabras, al que se corresponda con su centro de interés económico predominante. (OCDE, Definición Marco de Inversión Extranjera Directa – 4ta Edición, 2008).

**Empresa de inversión directa:** corresponde a una empresa residente en una economía y de la que un inversor residente en otra economía posee, directa o indirectamente, el 10% o más de la participación accionaria. Las empresas de inversión directa son sociedades que pueden ser: (i) subsidiarias, cuando se tiene más del 50% de participación; (ii) asociadas, cuando se tiene entre el 10% y el 50% de participación; (iii) cuasisociedades, como es el caso de las sucursales, que son propiedad al 100%

de sus respectivas matrices.

( A partir de OCDE, Definición Marco de Inversión Extranjera Directa – 4ta Edición, 2008).

**Empresa de inversión directa en el exterior:** es aquella empresa no residente en la cual una empresa residente (colombiana) tiene el 10% o más de la participación de capital.

Nota: En el caso que una empresa cumpla al mismo tiempo con la definición de “inversionista extranjero directo” y “empresa de inversión directa en el exterior”, la inversión directa se debe clasificar siempre en el parentesco “inversionista extranjero directo”. (A partir de OCDE, Definición Marco de Inversión Extranjera Directa – 4ta Edición, 2008)

**Empresa hermana en el exterior:** es una empresa residente en el exterior que tiene el mismo inversionista extranjero directo de la empresa residente (colombiana), pero la empresa residente no tiene el 10% o más de la participación accionaria en ella, ni ella tiene el 10% o más de la participación accionaria en la empresa residente. Se consideran empresas hermanas a dos empresas entre las que no existe una relación de inversión directa (es decir, no se cumple el criterio del 10% de participación, ya sea porque no existe una relación de propiedad de capital entre ellas o porque esta es menor al 10%), pero cuentan con un inversor directo en común llamado también casa matriz común, la cual puede ser residente o no residente). (A partir de OCDE, Definición Marco de Inversión Extranjera Directa – 4ta Edición, 2008).

**Filial:** cuando su poder de decisión se encuentre sometido a la voluntad de otra u otras personas que serán su matriz o controlante, directamente. (Código de Comercio, Artículo 260 y Ley 222 de 1995, Artículo 26).

**Flujos financieros** de la inversión directa: son transacciones financieras de inversión directa y de deuda (financiación) entre las empresas residentes y no residentes que sostienen una relación de inversión directa a través de activos (adquisiciones, ventas, amortizaciones) y pasivos (contraídos, cancelados) presentados por instrumento (capital, deuda) para un periodo de referencia dado. (OCDE, Definición Marco de Inversión Extranjera Directa – 4ta Edición, 2008).

**Grupo empresarial:** se denomina grupo empresarial a un grupo de empresas que están bajo el control de un mismo propietario y por tanto persiguen un objetivo común determinado por el propietario o controlante. (Ley 222 de 1995, Art. 28).

**Grupo empresarial truncado:** grupo empresarial residente en Colombia sin mencionar las empresas miembro fuera del territorio nacional, sin inversión en el país. (A partir de la Ley 222 de 1995, Art. 28).

**Identificador de Entidad Legal:** el Código LEI (por sus siglas en inglés, "LEGAL ENTITY IDENTIFIER") es un código global y único basado en el estándar ISO 17442, que se utiliza para identificar a las personas jurídicas que son parte en las transacciones financieras. <https://www.lei.org/lei.htm>

**Instrumento financiero:** indica la clase de contrato de donde proviene la inversión directa. Los principales instrumentos financieros que componen la inversión directa son las participaciones en el capital y la deuda entre empresas, dentro de los instrumentos de capital se incluyen las acciones comunes y preferentes, las reservas, las aportaciones de capital y la reinversión de beneficios; (excluyendo las acciones preferentes no participativas que deben incluirse en la deuda entre empresas). (OCDE, Definición Marco de Inversión Extranjera Directa – 4ta Edición, 2008).

**Intereses por inversión directa:** es el rendimiento proveniente de los instrumentos de deuda entre las empresas que sostienen una relación de inversión directa, conocidos también como rentas de inversión directa materializada en instrumentos de deuda, el componente de intereses de las rentas de inversión directa refleja los intereses devengados por los instrumentos de deuda en un periodo de referencia, independientemente de si se han pagado o no. El impacto de los eventos económicos se registra en el periodo en el que se presentan, sin importar si se recibió o se pagó efectivo o se tenía programado recibirlo o pagarlo. (OCDE, Definición Marco de Inversión Extranjera Directa – 4ta Edición, 2008).

**Inversión cruzada:** una empresa de inversión directa puede adquirir activos financieros emitidos por su inversor directo. Cuando estos activos no son suficientes para establecer una segunda relación de inversión directa distinta de la primera (es decir, no alcanza el 10% del poder de voto), las transacciones/posiciones correspondientes se denominan inversiones mutuas o cruzadas. En el contexto de la inversión mutua o cruzada, las empresas de inversión directa pueden obtener financiación vía préstamos que a su vez prestan a su inversor directo, o pueden hacer préstamos a su inversor directo a partir de sus recursos propios, que también constituyen inversiones mutuas o cruzadas. Estos préstamos deberán tratarse como instrumentos representativos de deuda e incluirse como inversión directa. (OCDE, Definición Marco de Inversión Extranjera Directa – 4ta Edición, 2008).

**Inversión de cartera:** comprende las transacciones transfronterizas efectuadas con títulos de deuda o de participación en el capital, distintas de las incluidas como ID o

activos de reserva. Las inversiones en participaciones de capital también incorporan la compra-venta de participaciones en fondos de inversión. Los títulos de deuda se definen como instrumentos negociables que sirven como evidencia de una deuda. En el caso de Colombia corresponden principalmente a bonos, adquiridos (activos) o vendidos a no-residentes (pasivos). (OCDE, Definición Marco de Inversión Extranjera Directa – 4ta Edición, 2008).

**Inversión directa:** es una inversión transfronteriza que refleja un interés duradero entre un no residente (“Extranjero”, “Residente en el exterior”) y un residente (“Colombiano”). El interés duradero implica la intención de tener una relación de largo plazo entre las partes involucradas y un grado significativo de influencia en la toma de decisiones (es decir que el inversionista influye sobre el futuro de la empresa). La propiedad de al menos el 10% del poder de voto de la empresa de inversión directa constituye evidencia suficiente de ese "interés duradero". (OCDE, Definición Marco de Inversión Extranjera Directa – 4ta Edición, 2008).

**Inversión Directa de Colombia en el exterior:** es la inversión directa realizada por la empresa residente (colombiana), en una empresa residente en el exterior (extranjera), esta inversión debe representar el 10% o más de participación de capital. En este tipo de inversión directa, la influencia que ha dado lugar a la inversión se ejerce desde Colombia y ha resultado en el establecimiento de una empresa de inversión directa en el extranjero por parte de un inversor directo residente. (A partir de OCDE, Definición Marco de Inversión Extranjera Directa – 4ta Edición, 2008).

**Inversión Extranjera Directa en Colombia:** es la inversión directa que ha sido realizada desde el exterior por una empresa extranjera en la empresa residente (colombiana), es decir, la influencia que ha dado lugar a la misma se ejerce desde el extranjero, y ha resultado en el establecimiento por un inversor directo no residente de una empresa de inversión directa residente en el país. (A partir de OCDE, Definición Marco de Inversión Extranjera Directa – 4ta Edición, 2008).

**Inversionista directo:** es un inversionista o inversor residente en una economía que tiene el 10% o más de participación accionaria en una empresa residente de otra economía. Un inversor directo puede estar clasificado en cualquier sector de la economía y podría ser persona natural o empresa. (A partir de OCDE, Definición Marco de Inversión Extranjera Directa – 4ta Edición, 2008).

**Inversionista extranjero directo:** es un socio residente en el exterior, que ha adquirido el 10% o más de participación de capital en una empresa residente (colombiana). (A partir de OCDE, Definición Marco de Inversión Extranjera Directa – 4ta Edición, 2008).

**Materialización:** se hizo real o concreta la inversión directa. (DANE, Metodología EAID 2020)

**País de residencia:** constituye el territorio económico, para la terminología de inversión directa el término "país" se utiliza alternativamente como sustituto de "territorio económico (y de economía)" pero sin que se refiera a ningún marco legal específico, un territorio económico se refiere tanto a una ubicación física como a una jurisdicción legal y se encuentra bajo el control económico de un sólo gobierno. (A partir de OCDE, Definición Marco de Inversión Extranjera Directa – 4ta Edición, 2008).

**Parentesco:** corresponde a la clasificación de la inversión directa según la naturaleza de su relación de inversión. La inversión directa puede provenir o ser realizada de un "inversionista extranjero directo", en una "empresa de inversión directa en el exterior" o en una "empresa hermana en el exterior". (OCDE, Definición Marco de Inversión Extranjera Directa – 4ta Edición, 2008).

**Participaciones de capital:** instrumento financiero que comprende acciones y demás derechos sobre la propiedad de la empresa (Por ejemplo las acciones y los aportes en bienes). También es común que se denomine como "Participación accionaria". Las participaciones en el capital también incluyen: (i) la dotación a las sucursales; (ii) todas las acciones de las subsidiarias y las asociadas (excepto las acciones preferentes no participativas, que se tratan como valores de deuda y se incluyen como inversión directa, instrumentos de deuda entre empresas); y (iii) otras aportaciones de capital. La propiedad del capital normalmente se materializa en acciones, participaciones, certificados de depósito de acciones extranjeras o valores similares. Los certificados de depósito de acciones son valores que representan la tenencia de acciones por parte de un depositario. Esta categoría incluye el capital neto de los propietarios en cuasisociedades, al igual que las acciones y otras formas de participación en el capital en las sociedades. También incluye las acciones preferentes que dan derecho a la participación en el valor residual o en la disolución de una empresa constituida en sociedad. La reinversión de beneficios representa el derecho de los inversores directos (en proporción con la participación en el capital) de los beneficios correspondientes a las empresas de inversión directa. La reinversión de beneficios incluye las transacciones de la cuenta financiera que se suman a la participación en el capital de un inversor directo en una empresa de inversión directa. (OCDE, Definición Marco de Inversión Extranjera Directa – 4ta Edición, 2008).

**Patrimonio:** es el valor residual de los activos del ente económico, después de deducir todos sus pasivos. (A partir de OCDE, Definición Marco de Inversión Extranjera Directa – 4ta Edición, 2008).

**Pérdidas:** corresponde al resultado negativo de las operaciones de la empresa, relacionadas o no, con el objeto social, y constituye una disminución patrimonial para el ente económico. (A partir de OCDE, Definición Marco de Inversión Extranjera Directa – 4ta Edición, 2008).

**Período de referencia:** para la Encuesta Anual de Inversión Directa, el periodo de referencia es el año calendario (de 1 de enero a 31 de diciembre) inmediatamente anterior a la fecha de la aplicación de la encuesta. (DANE, Metodología EAID 2020).

**Persona natural residente:** se consideran así, a todas aquellas personas naturales con residencia o domicilio en Colombia, donde tienen su domicilio principal y lugar principal en donde ejercen habitualmente su profesión u oficio. (A partir de OCDE, Definición Marco de Inversión Extranjera Directa – 4ta Edición, 2008).

**Préstamos:** los préstamos son instrumentos financieros creados cuando un acreedor presta fondos directamente a un deudor por medio de un instrumento que no fue creado para ser comercializado. Esta categoría incluye todos los créditos y anticipos (excepto las cuentas a cobrar o a pagar que se tratan como categoría aparte de los activos financieros). También incluye los arrendamientos financieros y los acuerdos de recompra. (OCDE, Definición Marco de Inversión Extranjera Directa – 4ta Edición, 2008).

**Regionalización de la inversión directa:** es la desagregación de los flujos financieros según su distribución por departamentos (en donde efectivamente se usaron los recursos) en los cuales se materializaron los flujos financieros recibidos del exterior). (DANE, Metodología EAID 2020)

**Renta de la inversión directa:** es parte del rendimiento de las inversiones en participaciones de capital y en títulos de deuda correspondientes a inversiones directas, la renta de inversión directa se registra a medida que se devenga (causación). Las rentas de inversión directa surgen de: (i) el capital, es decir, los beneficios generados por la empresa en el periodo de referencia y que consisten en los beneficios distribuidos (dividendos), y en los beneficios no distribuidos, que se tratan como reinversión de beneficios en esa empresa; y de (ii) la deuda (es decir, el interés generado por préstamos entre compañías, créditos comerciales y otras formas de deuda). (OCDE, Definición Marco de Inversión Extranjera Directa – 4ta Edición, 2008).

**Saldo de deuda:** indica el nivel de la deuda a 31 de diciembre del año de referencia, el saldo se calcula según el valor nominal. (DANE, Metodología EAID 2020)

**Saldo de la inversión directa:** indica el nivel de la inversión directa con corte a una fecha de referencia. El saldo es denominado también como posición. (DANE, Metodología EAID 2020)

**Situación de control:** las empresas en situación de control se dividen en dos, subordinada o controlada y es cuando su poder de decisión se encuentre sometido a la voluntad de otra u otras personas que serán su matriz o controlante, bien sea directamente, caso en el cual se llamará filial o con el concurso o por intermedio de las subordinadas de la matriz, en cuyo caso se llamará subsidiaria (Código de Comercio, Artículo 260 y Ley 222 de 1995, Artículo 26).

**Subordinada:** cuando su poder de decisión se encuentre sometido a la voluntad de otra u otras personas que serán su matriz o controlante. Está en situación de control. (Código de Comercio, Artículo 260 y Ley 222 de 1995, Artículo 26).

**Subsidiaria:** cuando la empresa en situación de control, se encuentran con el concurso o por intermedio de una subordinada de la casa matriz. (Código de Comercio, Artículo 260 y Ley 222 de 1995, Artículo 26).

**Toma de decisión:** poder de voto dentro de la participación accionaria, o ejerza influencia dominante en la dirección. (OCDE, Definición Marco de Inversión Extranjera Directa – 4ta Edición, 2008).

**Unidad controlante:** se considera así a la empresa residente en Colombia, que establece los objetivos comunes, es reconocida como empresa líder del grupo empresarial y no es necesariamente la casa matriz del grupo empresarial a nivel internacional. (Código de Comercio, Artículo 260 y Ley 222 de 1995, Artículo 26).

**Unidad de análisis:** elemento de estudio sobre el que se presentan los resultados o las conclusiones de la operación estadística.

**Utilidades de la inversión directa:** es el rendimiento proveniente de las participaciones de capital. Pueden ser de dos tipos: a.) Utilidades distribuidas o dividendos, que es la parte de las utilidades totales que la empresa si distribuye entre sus socios extranjeros., y b.) utilidades reinvertidas o no distribuidas , que es la parte de las utilidades que la empresa con inversión directa decide utilizar para ampliar su capital productivo, y por ende, no distribuye entre sus socios. (OCDE, Definición Marco de Inversión Extranjera Directa – 4ta Edición, 2008).

**Utilidades distribuidas:** es la parte de las utilidades que la empresa SI distribuye entre sus socios. Consisten en los dividendos y los resultados distribuidos, los dividendos

incluyen los repartidos a los accionistas, tenedores tanto de acciones comunes como de acciones preferentes participativas, con derecho a voto o no, de acuerdo con la relación contractual entre la empresa y los diversos tipos de accionistas, antes de deducir la retención de impuestos. Los dividendos excluyen los derivados de procesos de liquidación y los que suponen la emisión de acciones gratuitas con cargo a las reservas acumuladas (dividendos en especie). Se excluyen los dividendos por liquidación porque se consideran como una devolución del capital (desinversión) y no como un reparto de beneficios (los dividendos por liquidación se registran como transacciones en participaciones en el capital de inversión directa: desinversión). (OCDE, Definición Marco de Inversión Extranjera Directa – 4ta Edición, 2008).

**Utilidades reinvertidas:** es la parte de las utilidades que la empresa NO distribuye entre sus socios, y que incrementa el saldo de la inversión directa. Reflejan los beneficios de la participación en el capital devengados por los inversores directos, menos los beneficios distribuidos, en proporción con el porcentaje de participación en el capital del inversor directo, estos se incluyen en las rentas de inversión directa debido a que los beneficios de la empresa de inversión directa se consideran como rentas del inversor directo (proporcionalmente a la tenencia de capital del inversor directo en la empresa de inversión directa) ya se reinviertan en la empresa o se remitan al inversor directo. No obstante, debido a que los beneficios reinvertidos no se distribuyen al inversor directo sino que aumentan la inversión de este en su afiliada, en la cuenta de Flujos Financieros de inversión directa, se realiza un registro de igual importe que el que se hace en la cuenta de rentas de inversión directa pero de signo contrario. (OCDE, Definición Marco de Inversión Extranjera Directa – 4ta Edición, 2008).

**Uso de la inversión:** es el uso de los recursos de los flujos financieros de la inversión directa enviada o recibida del exterior por su empresa entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del año de referencia. Desagregando entre los recursos destinados para la creación de nuevo capital productivo y adquisición de capital productivo existente. (DANE, Metodología EAID 2020)

#### 4. Aspectos generales

La Encuesta Anual de Inversión Directa (EAID), se desarrolla en cuatro módulos: el primero de ellos permite hacer una caracterización general de las empresas; identificación y datos generales. El segundo investiga la estructura de propiedad de capital de las compañías identificando, los países de origen y las participaciones accionarias de sus inversionistas. Los flujos de inversión, rentas y saldos realizados por la empresa Colombiana en el exterior se relacionan en el tercer módulo y en el cuarto, lo correspondiente a lo recibido del exterior por empresas Colombianas. También incluye temas de caracterización del uso de la inversión; creación de nuevo capital o

adquisición del existente, empleo generado y ubicación regional de los flujos de inversión.

#### 4.1. Antecedentes

Trimestralmente el Banco de la República elabora la estadística de IED e IDCE que se publica en la Balanza de Pagos y la Posición de Inversión Internacional. Sin embargo, en el marco del proyecto de adhesión de Colombia a la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico (OCDE), el grupo de trabajo en estadísticas de Inversión Internacionales (WGIIS) solicitó una mayor desagregación en estos datos.

Con el objetivo de recopilar la información faltante en agosto de 2015 se conformó el grupo de trabajo conjunto entre el DANE, el Banco de la República, el Ministerio de Comercio y la Presidencia para la implementación de la encuesta anual de inversión directa, siguiendo las directrices de medición de la Definición Marco de Inversión Extranjera Directa 2008 de la OCDE.

En 2016 se realizó la primera prueba piloto a 99 fuentes con el objetivo de probar la metodología, formulario y aplicativo electrónico.

Con la experiencia adquirida, se mejoraron los instrumentos de recolección y se detecta la concentración de inversión extranjera directa en los grupos empresariales. Así, en 2017 se realizó la segunda prueba piloto a 200 empresas y 99 grupos empresariales a través de auto diligenciamiento en formulario web.

Se conforma el directorio a partir de los registros cambiarios suministrados por el Banco de la República para disponer de un universo estadístico y seleccionar de muestra de la encuesta definitiva. Se realizaron mejoras adicionales al formulario incluyendo preguntas de caracterización y regionalización de la inversión. De esta manera, en 2020 se implementa la primera encuesta.

#### 4.2. Alcance

*Incluye:* Empresas formalmente establecidas, residentes en Colombia que han recibido o realizado inversiones directas y que se han seleccionado para participar en esta encuesta.

Unidades controlantes de grupos empresariales y las empresas residentes que lo conforman, que cuentan con inversionistas extranjeros directos y / o realizaron inversión directa en el exterior.

Las relaciones de inversión directa, cuando existe la propiedad del 10% o más de la participación de capital en cualquiera de los dos sentidos de influencia de inversión.

Personas naturales en la categoría de inversionistas de Colombia en el extranjero.

*No incluye:*

Personas naturales en la categoría de entidades receptoras de inversión extranjera directa.

#### **4.3. Objetivo general de la EAID**

Obtener la desagregación de los flujos financieros, el saldo y las utilidades e intereses de la inversión de residentes en el exterior en empresas colombianas y la inversión directa de empresas y personas naturales residentes en empresas en el exterior, por actividad económica, país, instrumentos financieros, naturaleza de la relación de inversión directa y estructura de las relaciones empresariales.

#### **4.4. Objetivos específicos de la EAID**

Obtener la información desagregada de los flujos financieros, el saldo y las utilidades e intereses de la inversión directa por países.

Conocer la información desagregada de los flujos financieros, el saldo y las utilidades e intereses de la inversión directa por instrumento financiero (participaciones de capital, instrumentos de deuda en el caso de los flujos financieros y el saldo, y en utilidades distribuidas, utilidades reinvertidas e intereses en el caso de las utilidades e intereses).

Disponer de la información desagregada de los flujos financieros, el saldo y las utilidades e intereses de inversión directa por la naturaleza de la relación de inversión directa (de inversionista directo en empresa de inversión directa, de empresa de inversión directa en inversionista directo, entre empresas hermanas).

Adquirir la información desagregada del uso de los flujos de inversión directa (creación de nuevo capital productivo, adquisición de capital productivo existente, empleos generados) enviados o recibidos por empresas Colombianas.

Recopilar la información de la desagregación por departamentos de los flujos de inversión de los residentes en el exterior en empresas colombianas..

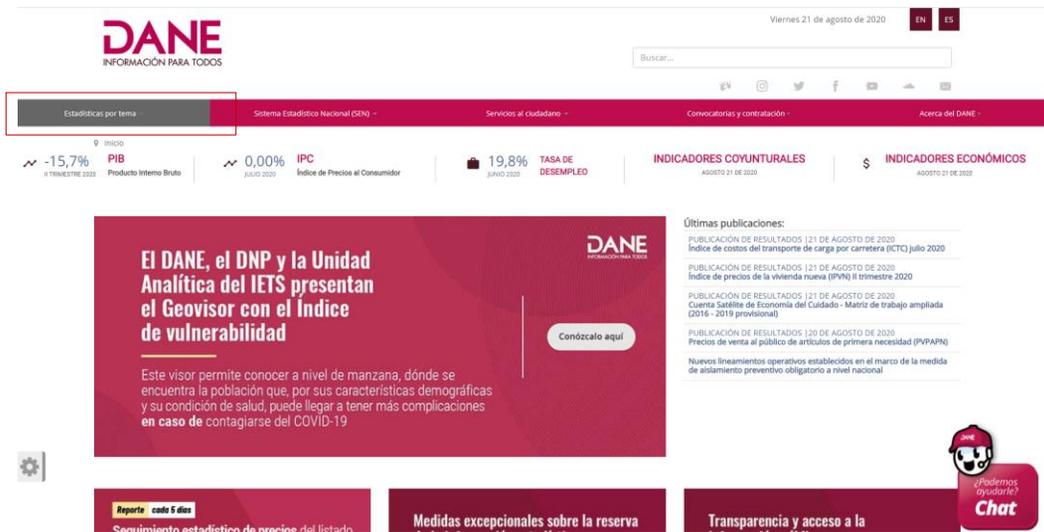
### **5. Formulario general**

**A continuación, encontrará las indicaciones que debe seguir la gerencia general o a quien esta delegue, para el correcto diligenciamiento del formulario de la Encuesta Anual de Inversión Directa – EAID.** Léalas cuidadosamente antes de registrar la información solicitada. No diligencie los espacios sombreados. Tenga en cuenta que solo se amplían las instrucciones de los renglones o ítems que requieren mayor precisión.

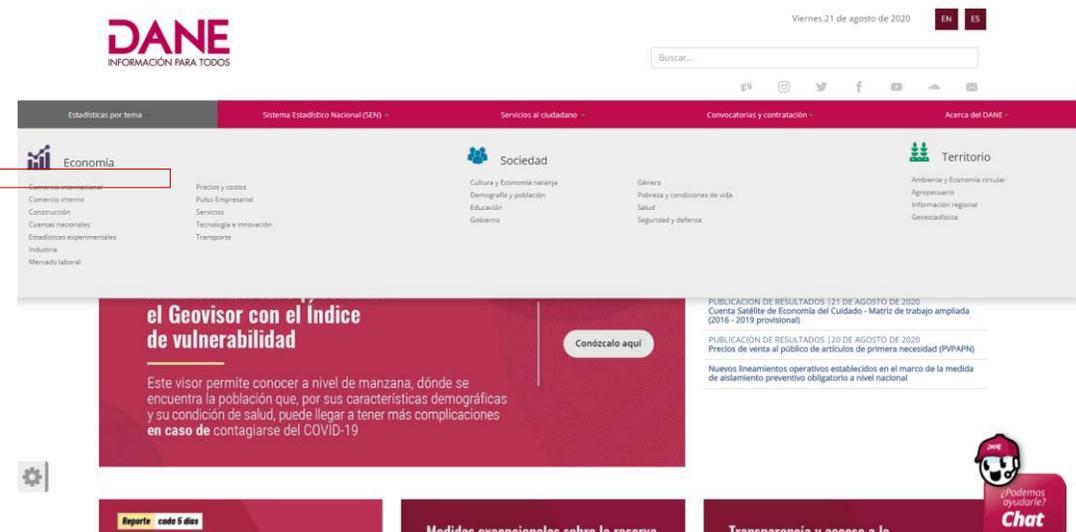
Para realizar el diligenciamiento del formulario de la Encuesta Anual de Inversión Directa – EAID, usted tendrá acceso al formulario electrónico en un aplicativo web de captura, para tal fin, el DANE le ha suministrado el usuario y contraseña, que permiten acceder al formulario.

Navegador: para el óptimo funcionamiento del sistema se recomienda utilizar los navegadores: Mozilla Firefox o Google Chrome.

Para iniciar sesión, ingrese a la página web: [www.dane.gov.co](http://www.dane.gov.co), ubique el menú “Estadísticas por tema” en la parte superior derecha, para orientarse observe la siguiente ilustración:



En seguida, busque y seleccione de las diferentes opciones que aparecerán allí, la correspondiente a Comercio internacional, observe la siguiente ilustración:



En el menú de Comercio Internacional se encuentran varios títulos, dé clic en la tercera opción, *Encuesta Anual de Inversión Directa*, como se muestra en la imagen a continuación:

The screenshot shows the DANE website interface. At the top left is the DANE logo with the tagline 'INFORMACIÓN PARA TODOS'. The date 'Viernes 21 de agosto de 2020' and language options 'EN' and 'ES' are in the top right. A search bar is located below the date. A navigation bar contains links for 'Estadísticas por tema', 'Sistema Estadístico Nacional (SEN)', 'Servicios al ciudadano', 'Convocatorias y contratación', and 'Acerca del DANE'. The main content area is titled 'Estadísticas por tema COMERCIO INTERNACIONAL' and features three circular icons representing different economic sectors. Below this, a list of 'ACCESOS DIRECTOS' includes: 'Censo económico de Colombia 2021', 'Exportaciones', 'Encuesta anual de inversión directa' (highlighted with a red box), 'Importaciones', 'Balanza comercial', 'Zonas francas (ZF)', 'Indicadores de comercio exterior', and 'Muestra trimestral de comercio exterior de servicios (MTCES)'. On the left side, there are four 'ACCESOS DIRECTOS' buttons: 'Ventanilla única virtual Atención al ciudadano', 'Rendición de cuentas', 'Acceso a microdatos', and 'Acceso a metadatos'. A 'Chat' button is visible in the bottom right corner.

## Ingreso al formulario

Al ingresar al menú de inicio de la Encuesta Anual de Inversión Directa (EAID), encontrará dos opciones, la primera le permite descargar la plantilla formularia de caracterización y el formulario en *pdf* de la encuesta, seguido se encuentra el acceso al formulario electrónico de la siguiente manera:

The screenshot shows a menu titled 'Plantilla formulario (EAID)'. It contains two options, each in a button with a red border:

- a. [Plantilla formulario de caracterización de las empresas y grupos empresariales](#)
- b. [Plantilla Formulario Encuesta Anual de Inversión Directa - EAID](#)

Below the options, there is an important note:

**IMPORTANTE:** Por favor descargue ambos formularios y tenga presente que primero debe revisar el correspondiente a la caracterización de las empresas y grupos empresariales, así podrá identificar cual es la información que debe preparar para el diligenciamiento del formulario de la Encuesta Anual de Inversión Directa - EAID.

De esta forma tendrá acceso a la descarga de dos plantillas en formato PDF, las cuales en conjunto componen el formulario de la encuesta y tienen como propósito facilitar la preparación de la información necesaria para diligenciar la totalidad del formulario a través del aplicativo web.

a. *Plantilla caracterización de las empresas, personas naturales y grupos empresariales*, la cual debe diligenciar para conocer el tipo de fuente de información en el que su empresa se clasifica y a su vez cuáles módulos de la encuesta deberá diligenciar.

b. *Plantilla formulario Encuesta Anual de Inversión Directa – EAID*, presenta la plantilla del formulario de la encuesta que le permitirá preparar la información previamente al diligenciamiento en web.

*Tenga en cuenta que las plantillas del formulario en formato pdf son elementos de ayuda y orientación, y no constituyen formatos de envío oficial de la información al DANE.*

## Formulario Electrónico EAID

A través de la opción “formulario electrónico” tendrá acceso al aplicativo web para *diligenciar* y *enviar* la información requerida del año de referencia.

Al dar clic en la opción “Formulario Electrónico” registre el usuario y la contraseña suministrado por el DANE en la carta de notificación, en la ventana de inicio de sesión en el aplicativo web que se observa a continuación:



A través de la encuesta anual de inversión directa, el DANE produce información estratégica asociada con los flujos financieros, posición y renta de inversión directa hecha por una empresa no residente en una residente (Inversión Extranjera Directa), y de la inversión directa hecha por una empresa residente en una no residente (Inversión Directa de Colombia en el Exterior), desagregada por actividad económica, países e instrumentos financieros.

## Instrucciones generales de diligenciamiento

Tenga en cuenta las siguientes recomendaciones para facilitar el diligenciamiento de la información de la Encuesta Anual de Inversión Directa EAID:

Para conocer el esquema de funcionamiento del aplicativo de captura de información está disponible el documento “Manual de usuario fuente”, allí encontrará las instrucciones básicas para navegar en el formulario.

The screenshot shows the top navigation bar with links for 'Imprimir Formulario', 'Formulario', 'Manual diligenciamiento', 'Manual de Usuario' (highlighted with a red box), and 'Cambiar Contraseña'. Below this, there are fields for 'Número de Orden', 'Tipo: Empresa', and 'Nombre de la empresa:'. An important notice states: '¡IMPORTANTE! los datos que el DANE solicita en este formulario son estrictamente confidenciales y en ningún caso tienen fines fiscales ni pueden utilizarse como prueba judicial. Ley 079 de 1993, Art. 5.' At the bottom, there is a progress bar with tabs for 'Módulo I', 'Módulo II', 'Módulo III', 'Módulo IV', 'Ficha de análisis vertical', and 'Encuesta Experiencia', along with an 'Enviar formulario' button.



Para realizar un adecuado diligenciamiento, tenga en cuenta las siguientes instrucciones:

! En los módulos donde se solicitan valores regístrelos con números enteros o decimales según sea el caso, sin signos, ni caracteres especiales y siempre en *dólares estadounidenses USD*.

! Lea atentamente los valores válidos para cada campo en las instrucciones de cada módulo que compone el formulario.

! Registre siempre el valor *causado* en el periodo de referencia para cada ítem, sin importar que el desembolso o ingreso del dinero se haya realizado en periodos diferentes.

! Los datos de participación de capital se deben diligenciar en porcentajes incluyendo hasta cuatro (4) cifras decimales.

! Antes de dar por terminado el diligenciamiento del formulario, verifique que la información consignada esté completa. Tenga en cuenta el tipo de campo que está diligenciando e ingrese únicamente datos válidos.

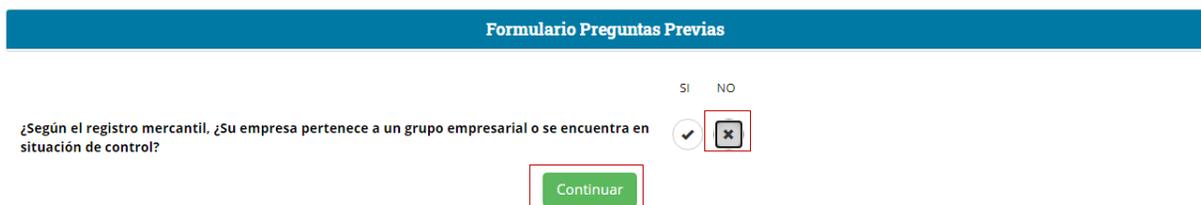
### Tipos de fuentes de información

Las fuentes de información requeridas para responder esta encuesta son personas naturales y personas jurídicas formalmente establecidas, residentes en Colombia, de todos los sectores económicos, que han recibido y/o realizado inversiones directas; las cuales han sido clasificadas teniendo en cuenta el tipo en tres grupos denominados; (i) personas naturales, (ii) empresas y (iii) grupos empresariales o

empresas en situación de control.

Con el fin de clasificar adecuadamente las dos últimas fuentes de información: empresas y grupos empresariales, al ingresar por primera vez al aplicativo web, se realizan unas preguntas previas al formulario para establecer la información a diligenciar.

 Si usted es persona natural, deberá caracterizarse como empresa, no como grupo empresarial.



**Formulario Preguntas Previas**

¿Según el registro mercantil, ¿Su empresa pertenece a un grupo empresarial o se encuentra en situación de control?

SI NO

[Continuar](#)

Las empresas y personas naturales deben seleccionar NO en la pregunta 1. Según el registro mercantil ¿Su empresa pertenece a un grupo empresarial o se encuentra en situación de control?” y continuaran respondiendo el formulario de la EAID.

Si por el contrario usted pertenece a un grupo empresarial, deberá responder si y confirmar si su empresa es la unidad controlante o indicar los datos de la empresa que ser la unidad controlante, en el año de referencia.

### Formulario para empresas o personas naturales

Recuerde que se considera empresa a una entidad económica conformada jurídicamente que tiene capacidad, por derecho propio, de poseer activos, contraer pasivos y realizar actividades económicas y transacciones con otras entidades, dedicada a la producción de bienes y servicios, una empresa puede realizar una o varias actividades productivas.

Se considera una persona natural aquel individuo que al actuar en su propio nombre se ocupa de alguna o algunas actividades que la ley considera mercantiles. En tal caso, la totalidad de su patrimonio, que incluye el personal y el familiar, sirve como prenda de garantía por las obligaciones que adquiera en desarrollo de su actividad económica. En los dos casos, son un agente económico con autonomía en la toma de decisiones financieras y de inversión directa, así como con autoridad y responsabilidad para asignar recursos a la producción de bienes y servicios.

## Valores en dólares estadounidenses

En los módulos donde se solicitan valores, regístrelos en dólares.

### Estructura del formulario

En el aplicativo encontrará siete (7) pestañas, en las que puede navegar, avanzar y devolverse si así lo requiere; cada módulo cuenta en su interior con diferentes numerales de diligenciamiento, registre la información solicitada en cada numeral utilizando la orientación del presente manual. Tenga en cuenta, que el diligenciamiento es secuencial y para avanzar a un módulo es necesario haber guardado el anterior.



A continuación, se observa en la ilustración de manera general la estructura del formulario electrónico, en cada pestaña se tiene acceso a un módulo compuesto por diferentes numerales, los cuales se describen en los siguientes párrafos de este manual de diligenciamiento.

Estructura del formulario EAID para empresa y persona natural			
Pestaña	Módulos y contenido		
1	Módulo I	Carátula única	1. Identificación 2. Ubicación y datos generales 3. Tipo de organización 4. Fechas de referencia de información 5. Estado actual de la empresa 6. Actividades económicas 7. Personal promedio ocupado 8. Régimen cambiario 9. Datos de diligenciamiento
2	Módulo II	Esquema de participación de capital	1. Relaciones de inversión vigentes al 31 de diciembre del año de referencia. 2. Relaciones de inversión no vigentes al 31 de diciembre del año de referencia. Observaciones
3	Módulo III	Inversión Directa de Colombia en el	1. Flujos Financieros 2. Rentas 3.1. Empresas residentes en el exterior que cotizan acciones en el mercado de valores.

Estructura del formulario EAID para empresa y persona natural				
Pestaña	Módulos y contenido			
		Exterior	3. Saldos	3.2. Empresas residentes en el exterior que no cotizan acciones en el mercado de valores.
			4. Uso de la inversión	
			5. Observaciones	
4	Módulo IV	Inversión Extranjera Directa en Colombia	1. Flujos Financieros	
			2. Rentas	
			3. Saldos	3.1. Empresas que cotizan sus acciones en el mercado de valores.
				3.2. Empresas que no cotizan sus acciones en el mercado de valores.
			4. Uso de la inversión	
			5. Regionalización	
			6. Observaciones	
5	Encuesta de experiencia en el diligenciamiento			
6	Enviar formulario			
7	Paz y salvo			

*Antes de dar por terminado el diligenciamiento del formulario, verifique que la información consignada esté completa. Tenga en cuenta el tipo de campo que está diligenciando e ingrese únicamente datos válidos; por ejemplo, al consignar valores utilice únicamente números.*

### 5.1. Módulo I - Carátula Única, Estructura de la Empresa

Una vez el usuario y contraseña sean validados por el sistema, obtendrá la siguiente vista del formulario donde se presenta las instrucciones generales para el diligenciamiento de la EAID y podrá ingresar al enlace del Módulo I para ingresar y verificar los datos de identificación, ubicación e información general de la empresa.

Con el fin de mantener bases de datos con información actualizada revise, actualice y complete los datos prediligenciados en el módulo I. Carátula Única.

Al ingresar al Modulo I encontrará tres secciones, conformada por los numerales del 1 al 6 “UBICACIÓN Y DATOS GENERALES DE LA EMPRESA”, podrá visualizar algunos datos pre diligenciado de la empresa, correspondiente a: identificación, ubicación y datos generales, los cuales no deben ser actualizados o confirmados.

### 5.1.1. Identificación

**Numeral 1. Identificación**

Número de Orden:	<input type="text"/>	Identificador de entidad legal:	<input type="text"/>
Nit:	<input type="text"/>	Dígito de Verificación:	<input type="text" value="0"/>
Registro Mercantil:	Seleccione...	Cámara:	<input type="text"/>
		Matrícula:	<input type="text"/>

Información sobre el NIT, C.C. o cédula de extranjería (C.E.) de la empresa. Si esta información aparece prediligenciada, verifique que corresponda a la de su empresa. Si no lo es, realice las correcciones del caso.

Esta información es de diligenciamiento obligatorio. Seleccione el tipo de identificación y coloque el número respectivo con el dígito de verificación (DV) en el espacio correspondiente. Si no tiene el dígito de verificación, deje en blanco el espacio DV. Si es una cédula de ciudadanía con dígito de verificación señale cédula de ciudadanía. Si seleccionó la CE, registre el número de la cédula de extranjería.

Para las sociedades de hecho, que no poseen NIT, digite la cédula de ciudadanía del socio principal o de quien en forma permanente atienda el negocio. Registre el dígito de verificación en la casilla DV.

**Registro mercantil.** Seleccione:

- Inscripción matrícula, si la empresa se registra por primera vez ante la Cámara de Comercio;
- Renovación cámara, si está renovando o actualizando la información en años subsiguientes al que se realizó la matrícula de la empresa.

Suministre, además, el número del registro o matrícula de la empresa que le fue asignado por la Cámara de Comercio.

**LDI.** Esta información es de diligenciamiento aplica para las empresas que cuentan con el Código LEI (por sus siglas en inglés, "LEGAL ENTITY IDENTIFIER").

### 5.1.2. Ubicación y datos generales

El diligenciamiento de esta información es obligatorio en cada uno de sus ítems, ya que es la base de los directorios. La información aparece prediligenciada, verifique que corresponda a la de su empresa; si no lo es, consigne en observaciones las correcciones del caso.

**Numeral 2. Ubicación y datos generales**

Razón Social:

Nombre Comercial:  Sigla:

Dirección:

Departamento:  Municipio:

Teléfono:  Ext:  Fax:  Ext:

Correo electrónico:  Página Web:

Dirección Notificación:

Departamento de Notificación:  Municipio de Notificación:

Teléfono de Notificación:  Ext:  Fax:  Ext:

Correo electrónico de notificación:

**Razón social de la empresa.** Si la empresa es propiedad de una sola persona, escriba sus apellidos y nombres; si es propiedad de dos o más personas que han formado una Sociedad de hecho, es decir, sin escritura pública y demás formalidades legales, coloque la razón social, si la tuviere; o en su defecto, el nombre del socio principal o de quien en forma permanente administra el negocio.

**Nombre comercial.** Es aquél con el cual se denomina a la empresa y que en muchos casos puede ser diferente al nombre del propietario o de la razón social. Por ejemplo, López Juan es el propietario del hotel “El Dorado”, que es el nombre comercial de la empresa.

Escriba la sigla de la organización jurídica en el mismo renglón de la razón social.

**Domicilio principal o dirección de la gerencia.** Coloque la dirección, municipio, departamento, teléfono, fax, Email y sitio web donde funciona la administración, gerencia general o domicilio social principal de la empresa. Para empresas tipo propiedad individual o Sociedad de hecho, informe el lugar que corresponda al asiento principal de sus negocios o donde ejerza habitualmente su actividad económica principal. Tenga en cuenta las siguientes abreviaturas:

Calle = CL Carrera = KR Avenida = AV Transversal = TV Diagonal = DG Kilómetro = KM

Las direcciones deben estar organizadas según vías principales y otras ubicaciones de mayor a menor. Ejemplo: calles o carreras primero y por último piso o local así: KR 10 # 12- 12 NTE, Edificio Los Héroes, PS 5.

**Dirección para notificación.** Registre la dirección, municipio y departamento a donde se puede enviar la correspondencia para notificar a la empresa o al propietario, el número de teléfono, fax, correo electrónico y sitio web.

## Tipo de organización.

Numeral 3. Tipo de Organización

Organización Jurídica:

Despliegue la pestaña Tipo de organización y seleccione la opción teniendo en cuenta las escrituras de constitución y de reformas, así como el certificado de existencia y representación legal de la empresa. A continuación, se relacionan los tipos de organizaciones:

- Sociedad colectiva
- Sociedad en comandita simple
- Sociedad en comandita por acciones
- Sociedad limitada
- Sociedad anónima
- Sociedad de economía mixta
- Sucursal de Sociedad extranjera
- Empresas industriales y comerciales del estado
- Empresa unipersonal
- Sociedades de hecho
- Persona natural
- Organizaciones de economía solidaria
- Entidades sin ánimo de lucro
- Sociedad Anónima Simplificada
- Otra (99)

Numeral 3. Tipo de Organización

Organización Jurídica:

Observaciones:

En la pestaña de **Estado Actual de la empresa**, seleccione la opción correspondiente. Si selecciona la opción “otro”, diligencie “Estado actual de la empresa” señalando el estado de la empresa para el año de referencia de la encuesta.

Numeral 5. Estado actual de la empresa

Estado:

- Activa
- Acuerdo de reestructuración
- En concordato
- En liquidación
- Etapa preopertativa
- Intervenida

## ➤ Otro

**Fecha de constitución de la empresa.** Corresponde al año en el cual fue constituida legalmente la empresa dedicado a actividad económica. Si el negocio ha cambiado de dueño, y continúa realizando la actividad de servicios no modifique el dato.

Numeral 4. Fechas de referencia de información

Fecha de constitución de la empresa:  El sistema permite seleccionar desde año 1900. Avanzar en el campo de selección de a 10 años hacia atrás.

**Actividades económicas.** Se refiere a un proceso o grupo de operaciones que, mediante la combinación de recursos, tales como tierra, capital, trabajo y los insumos intermedios obtiene la producción de bienes y servicios. La actividad principal es aquella en la cual se generan mayores ingresos o mayor producción o la que emplea el mayor número de personas o según objeto social efectivo (aquel en el cual el empresario ha hecho su mayor inversión).

Describa en orden de importancia las actividades económicas (CIIU 4 Rev. 4 A.C.):

Indique en primer lugar la actividad económica principal, seguido de dos actividades secundarias si las tiene.

Actividad económica principal

Seleccione...

Actividad secundaria 1

Seleccione...

Actividad secundaria 2

Seleccione...

Abra la pestaña “+ Adicionar actividades” y desplegándose con la barra hacia arriba o hacia abajo, seleccione una a una, todas las Actividades económicas que le generan ingresos a la empresa; en orden de importancia, de acuerdo con el mayor porcentaje de ingresos (ventas) generados. Asigne en la parte derecha el porcentaje (ej.: 100), frente al total de ingresos de la empresa. Finalmente cierre el despliegue. La sumatoria de estos porcentajes debe sumar 100%.

Para eliminar un renglón o Actividad económica que por equivocación haya incluido, haga clic en el botón marcado con X., como se observa en la ilustración.

### 5.1.3. Personal ocupado promedio en el año

Permite medir el empleo en las empresas con inversión directa. La información solicitada se refiere al número de personas ocupadas en promedio durante el año. Comprende el promedio anual tanto de socios y familiares sin remuneración fija, como de empleados permanentes, temporales directos, en misión (solo para empresas de servicios temporales pertenecientes a la Actividad 7810, 7820 o 7830) y a través de otras empresas. Incluye también el personal aprendiz o estudiantes por convenio, que por un período convenido trabajan en la(s) unidad(es) local(es) de servicios que conforma(n) la empresa.

**Numeral 7. Personal empleado total (promedio en el año)**Número de personas empleadas: 

Calcule el promedio de personas ocupadas en el año, para cada tipo de contratación, aplicando la siguiente fórmula:

Número promedio

$(\text{Personas contratadas} \times \text{Número de días trabajados en el año}) / 360 \text{ días}$

**Nota:** Para la mayoría de las negociaciones incluyendo salarios se establece como días promedio del mes 30 días, por lo tanto, en el año serán 360 días.

Ejemplo: Si una empresa contrata durante el año 10 personas que laboraron así: 3 personas durante 5 días;

2 personas durante 10 días;

2 personas laboraron durante 15 días;

2 durante 6 meses

1 persona, todo el año.

El cálculo del número promedio de personas al año será:

Número de Personas	Días contratados	Total, de días contratados
3	X 5	= 15
2	X 10	= 20
2	X 15	= 30
2	X 180	= 360
1	X 360	= 360
<b>TOTAL 10</b>		<b>785</b>

Número promedio de personas contratadas al año =  $785/360 = 2$  personas

Tome únicamente la parte entera (no decimal) de la operación, aproxime sólo si la parte decimal es igual o superior a 0,5.

Para determinar los días trabajados, se deben tomar como base 8 horas diarias, excepto para propietarios, socios y familiares, cuyo tiempo laboral se considera normal desde 15 horas semanales. Estas cifras deben estar diligenciadas por género.

#### 5.1.4. Régimen cambiario

Indique *Si* pertenece o *NO* pertenece a este régimen, es decir si sus sucursales no están obligadas a reintegrar al mercado cambiario las divisas provenientes de las ventas en moneda extranjera (exportaciones de hidrocarburos y minería), como sí se exige a los demás residentes en el país.

##### Numeral 8. Régimen cambiario

¿Su empresa pertenece al regimen cambiario especial?:

#### 5.1.5. Datos de diligenciamiento

Describa el nombre del representante legal, nombre de la persona que diligencia el formulario, correo electrónico y número telefónico (especificando la extensión si la tiene). Esta información es importante para la aclaración de dudas que surjan en el proceso de análisis de la información.

##### Numeral 9. Datos de diligenciamiento

###### Datos del representante legal

Nombre representante legal:

Correo electrónico:

###### Datos de la persona que diligencia

Nombre:

Cargo:

Teléfono:  Ext:

Celular:

Correo electrónico:

#### **BOTON GRABAR**

*Se puede grabar cuando haya finalizado cada módulo, dando clic en el botón Grabar que se encuentra en la parte inferior de la pantalla, costado derecho. Se debe tener en cuenta, que para los módulos que contienen dos formularios se le permitirá grabar únicamente cuando la totalidad de la información haya sido ingresada.*

Guardar

Observaciones

#### 5.1.1. Esquema de participación de capital

Este módulo permite consolidar las relaciones de inversión directa durante el año y las participaciones de capital, país, y actividad económica.

Módulo I  **Módulo II** Módulo III Módulo IV Ficha de análisis vertical Encuesta Experiencia

Enviar formulario

Registro Esquema Observaciones

**MÓDULO 2 - ESQUEMA DE PARTICIPACIÓN DE CAPITAL**

Numeral 1 - Relaciones de inversión vigentes al 31 de diciembre de 2019

Numeral 2 - Relaciones de inversión no vigentes al 31 de diciembre de 2019

Nota: Que estuvo vigente en algún momento del año 2019

Lista de Esquemas de Participación Registrados  
Total Registros: 0

Identificación de la empresa o persona natural extranjera						(% Participación que:		Identificación de la casa matriz común entre su empresa y la empresa extranjera			Indique si la empresa extranjera cotizó sus acciones en el mercado de valores durante el año 2019.	Fecha de terminación de la relación de inversión directa	Opciones
Tipo	Nombre	tipo Identificación	Identificación	Pais Residencia	Actividad Económica	La empresa extranjera tiene en su empresa	Su empresa tiene en la empresa extranjera	Nombre	Identificación	Pais Residencia			

Tenga en cuenta la correspondencia entre las participaciones de capital reportados por relaciones de inversión.

Seguido de estos datos, el sistema solicitará el esquema de las relaciones de inversión en términos de participación de capital que la empresa extranjera tiene en su empresa o que la persona natural o empresa tienen en la empresa extranjera. Si la participación accionaria es menor del 10% relaciona la identificación de la casa matriz común entre su empresa y la empresa extranjera.

**Residentes:** se definen como las personas o empresas que tienen un centro de interés económico en el país, que circulan libremente dentro del territorio y que poseen algún lugar de vivienda, establecimiento de producción u otras instalaciones dentro del territorio en o desde el cual realizan o tienen intenciones de seguir realizando actividades y transacciones económicas de forma indefinida o por un periodo prolongado.

**No residentes:** se definen como las personas o empresas que no tienen un centro de interés económico y no mantienen dentro del país una vivienda o residencia principal. El centro de interés económico de esa persona o empresa se encuentra fuera del país. Sus actividades económicas las realizan de forma definida o por un periodo limitado en el territorio nacional.

Por lo tanto, solo existirá Inversión Directa, cuando la participación de capital tenga lugar entre un residente y un no residente.

De otra parte, el alcance de la EAID condensa la información de las empresas extranjeras que al 31 de diciembre del año de referencia o que, en algún momento del año, presentaron alguna relación de inversión directa con su empresa. El registro de esquema de participación de capital del módulo 2 está dividido en dos numerales con

la misma estructura de desagregación de información, en los cuales se reporta:

### 5.1.2. Relaciones de inversión directa vigentes al 31 de diciembre del año de referencia

Registre en este numeral, la información de las empresas no residentes que, al 31 de diciembre del año de referencia, tuvieron alguna relación de inversión directa con su empresa, incluya aquellas empresas con las que inició una relación de inversión directa en algún momento del año de referencia, así como también aquellas que hayan iniciado en años anteriores, siempre y cuando se mantuvieran vigentes a diciembre 31 del año de referencia.

MÓDULO 2 - ESQUEMA DE PARTICIPACIÓN DE CAPITAL

Numeral 1 - Relaciones de inversión vigentes al 31 de diciembre de 2019  
 Numeral 2 - Relaciones de inversión no vigentes al 31 de diciembre de 2019  

Nota: Que estuvo vigente en algún momento del año 2019

---

Diligencie el siguiente cuadro con el nombre, número de identificación, país de residencia y actividad económica de cada una de las empresas o personas naturales extranjeras con las que sostuvo una relación de inversión directa que haya iniciado en cualquier momento del tiempo y que este vigente al 31 de diciembre del año 2019:

**Identificación de la empresa extranjera**

Tipo: Seleccione... Nombre:

Tipo identificación: Seleccione... Identificador de Entidad Legal o Número de identificación:

Pais de residencia: Seleccione...

Actividad económica: Seleccione...

**(%) Participación de capital que:**

La empresa extranjera tiene en su empresa  (%) ( 0 a 100%)      Su empresa tiene en la empresa extranjera  (%) ( 0 a 100%)

Indique si la empresa extranjera cotizó sus acciones en el mercado de valores durante el año 2019: Seleccione...

La empresa extranjera registrada en el inicio de este numeral

Enviar

Lista de Esquemas de Participación Registrados

Total Registros: 0

Identificación de la empresa o persona natural extranjera						(% Participación que:		Identificación de la casa matriz común entre su empresa y la empresa extranjera			Indique si la empresa extranjera cotizó sus acciones en el mercado de valores durante el año 2019.	Fecha de terminación de la relación de inversión directa	Opciones
Tipo	Nombre	tipo identificación	Identificación	Pais Residencia	Actividad Económica	La empresa extranjera tiene en su empresa	Su empresa tiene en la empresa extranjera	Nombre	Identificación	Pais Residencia			
											Naturaleza de la relación de inversión directa		

### 5.1.3. Relaciones de inversión no vigentes al 31 de diciembre del año de referencia

En el segundo numeral del módulo 2, diligencie la información de las empresas no residentes, con las cuales su empresa sostuvo relaciones de inversión directa que iniciaron en algún momento del año de referencia, así como también aquellas que hayan iniciado en años anteriores, pero a corte del 31 de diciembre se habían disuelto.

**MÓDULO 2 - ESQUEMA DE PARTICIPACIÓN DE CAPITAL**

Numeral 1 - Relaciones de inversión vigentes al 31 de diciembre de 2019  
 Numeral 2 - Relaciones de inversión no vigentes al 31 de diciembre de 2019

Nota: Que estuvo vigente en algún momento del año 2019

---

Diligencie el siguiente cuadro con el nombre, número de identificación, país de residencia y actividad económica de cada una de las empresas o personas naturales extranjeras con las que sostuvo una relación de inversión directa que haya iniciado en cualquier momento del tiempo y que culminó entre el 1 de enero y el 30 de diciembre del año 2019

**Identificación de la empresa extranjera**

Tipo:  Nombre:

Tipo identificación:  Identificador de Entidad Legal o Número de identificación:

País de residencia:

Actividad económica:

**(%) Participación de capital que:**

La empresa extranjera tiene en su empresa  (%) ( 0 a 100%) Su empresa tiene en la empresa extranjera  (%) ( 0 a 100%)

Fecha de terminación de la relación de inversión directa:

**Lista de Esquemas de Participación Registrados**  
Total Registros: 0

Identificación de la empresa o persona natural extranjera						(% Participación que:		Identificación de la casa matriz común entre su empresa y la empresa extranjera			Indique si la empresa extranjera cotizó sus acciones en el mercado de valores durante el año 2019.	Fecha de terminación de la relación de inversión directa	Opciones
Tipo	Nombre	tipo identificación	Identificación	País Residencia	Actividad Económica	La empresa extranjera tiene en su empresa	Su empresa tiene en la empresa extranjera	Nombre	Identificación	País Residencia			

Tenga en cuenta las siguientes instrucciones en el momento de realizar el diligenciamiento de los numerales uno y dos. Todos los campos son obligatorios.

De la lista desplegable **tipo** seleccione “Empresa”, seguido en la casilla **nombre** digite la razón social de la empresa no residente, el **número de identificación** hace referencia al número Identificador de Entidad Legal o número de identificación tributaria de la empresa no residente. Para las celdas **país de referencia** y **actividad económica**, usted deberá responder la información de la empresa extranjera.

**Identificación de la empresa extranjera**

Tipo:  Nombre:

Tipo identificación:  Identificador de Entidad Legal o Número de identificación:

País de residencia:

Actividad económica:

Como **participación de capital**, diligencie el porcentaje entre 0% y 100% (se permiten decimales) de participación de capital que la empresa no residente tiene en su empresa y/o que la empresa residente o persona natural tiene en la empresa extranjera.

(%) Participación de capital que:

La empresa extranjera tiene en su empresa  Su empresa tiene en la empresa extranjera

(%) ( 0 a 100%) (%) ( 0 a 100%)

Adicionalmente, indique si la empresa extranjera cotizó sus acciones en el mercado de valores durante el año de referencia, seleccione entre las opciones “Sí” o “No” de la lista desplegable

Indique si la empresa extranjera cotizó sus acciones en el mercado de valores durante el año 2019:

La **naturaleza de la relación de inversión directa** es asignada por el sistema teniendo en cuenta la información suministrada como participación de capital. Clasificando la naturaleza de la relación de inversión directa de acuerdo con los siguientes tipos de parentesco: (i) inversionista extranjero directo (ii) empresa de inversión directa en el exterior (iii) empresa hermana en el exterior.

Lista de Esquemas de Participación Registrados													
Total Registros: 0													
Identificación de la empresa o persona natural extranjera						(% Participación que:		Identificación de la casa matriz común entre su empresa y la empresa extranjera			Indique si la empresa extranjera cotizó sus acciones en el mercado de valores durante el año 2019.	Fecha de terminación de la relación de inversión directa	Opciones
Tipo	Nombre	tipo Identificación	País Residencia	Actividad Económica	La empresa extranjera tiene en su empresa	Su empresa tiene en la empresa extranjera	Nombre	Identificación	País Residencia	Naturaleza de la relación de inversión directa			

**Empresa hermana en el exterior:** es una empresa residente en el exterior que tiene el mismo inversionista extranjero directo de la empresa residente (colombiana), pero la empresa residente no tiene el 10% o más de la participación accionaria en ella, ni ella tiene el 10% o más de la participación accionaria en la empresa residente. Se consideran empresas hermanas a dos empresas entre las que no existe una relación de inversión directa (es decir, no se cumple el criterio del 10% de participación, ya sea porque no existe una relación de propiedad de capital entre ellas o porque esta es menor al 10%), pero cuentan con un inversor directo en común llamado también casa matriz común, la cual puede ser residente o no residente).

**Empresa de inversión directa en el exterior:** es aquella empresa no residente en la cual una empresa residente (colombiana) tiene el 10% o más de la participación de capital.

**Inversionista extranjero directo:** es un socio residente en el exterior, que ha adquirido el 10% o más de participación de capital en una empresa residente (colombiana).

Si la relación es clasificada como *empresa hermana en el exterior*, el sistema solicitará los datos de **identificación de la casa matriz común** entre la empresa y la empresa extranjera. Nombre, número de identificación y país de residencia.

Identificación de la casa matriz en común entre la entidad miembro de su Grupo Empresarial y la empresa extranjera:

Núm. identif.:  Nombre:  País Residencia:

Indique si la empresa extranjera cotizó sus acciones en el mercado de valores durante el año 2019:

Para el caso del numeral 2, seguido de esto habrá una pregunta adicional sobre la fecha de finalización de la relación de inversión directa en el año de referencia como fecha de terminación de la relación de inversión directa. A la cual usted deberá responder seleccionando una fecha en el calendario que debe estar entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del año de referencia.

Fecha de terminación de la relación de inversión directa:

Una vez diligenciada la información de clic en enviar, de esta forma se almacenará la información en la matriz que se encuentra en la parte inferior del numeral.

**Enviar**

**⚠ Esquemas de participación registrados**

A medida que se diligencien los numerales 1 y/o 2 del módulo 2, el sistema muestra en la parte inferior de la pantalla, la matriz con los esquemas de participación registrados como se muestra a continuación:

Lista de Esquemas de Participación Registrados  
Total Registros: 2

Identificación de la empresa o persona natural extranjera						(% Participación que:		Identificación de la casa matriz común entre su empresa y la empresa extranjera			Naturaleza de la relación de inversión directa	Indique si la empresa extranjera cotizó sus acciones en el mercado de valores durante el año 2019.	Fecha de terminación de la relación de inversión directa
Tipo	Nombre	tipo identificación	Identificación	País Residencia	Actividad Económica	La empresa extranjera tiene en su empresa	Su empresa tiene en la empresa extranjera	Nombre	Identificación	País Residencia			
Empr	Ejemplo vigentes al 31 de diciembre	Número de identificación	XYZ789	Alemania	8211	0	100				Empresa de inversión directa en el exterior	NO	
Empr	Ejemplo NO vigentes al 31 de diciembre	Número de identificación	ABC123	Ucrania	1922	100	0				Inversionista extranjero directo		26/12/2019

Módulo I  Módulo II  Módulo III  Módulo IV  Ficha de análisis vertical  Encuesta Experiencia

Enviar formulario

Registro Esquema Observaciones

**MÓDULO 2 - ESQUEMA DE PARTICIPACIÓN DE CAPITAL**

Numeral 1 - Relaciones de inversión vigentes al 31 de diciembre de 2019

Numeral 2 - Relaciones de inversión no vigentes al 31 de diciembre de 2019

Nota: Que estuvo vigente en algún momento del año 2019

Lista de Esquemas de Participación Registrados  
Total Registros: 2

Identificación de la empresa o persona natural extranjera						(% Participación que:		Identificación de la casa matriz común entre su empresa y la empresa extranjera			Indique si la empresa extranjera cotiza sus acciones en el mercado de valores durante el año 2019.	Fecha de terminación de la relación de inversión directa	Opciones	
Tipo	Nombre	tipo identificación	Identificación	Pais Residencia	Actividad Económica	La empresa extranjera tiene en su empresa	Su empresa tiene en la empresa extranjera	Nombre	Identificación	Pais Residencia				Naturaleza de la relación de inversión directa
Empr	Ejemplo vigentes al 31 de diciembre	Número de identificación	XYZ789	Alemania	8211	0	100				Empresa de inversión directa en el exterior	NO		 
Empr	Ejemplo NO vigentes al 31 de diciembre	Número de identificación	ABC123	Ucrania	1922	100	0				Inversionista extranjero directo		26/12/2019	 

Tenga en cuenta revisar la consistencia de la información consolidada en la lista antes de continuar con el diligenciamiento de la encuesta, asegúrese de haber incluido todas las empresas con las que tiene alguna relación de inversión directa. Si necesita editar o eliminar algún campo, en la última columna correspondiente a opciones el botón

 “editar” le permite hacerlo.

Botón eliminar  permite quitar el renglón que se desee eliminar, en el caso que se haya equivocado en su asignación o se trate de un ingreso no operacional.

Botón enviar  permite guardar la información diligenciada cuando ya ha terminado de ingresarla. Al finalizar el diligenciamiento de todos los esquemas de capital de clic en enviar, de esta forma se almacenará la información del módulo y podrá continuar con el diligenciamiento del formulario.

## 5.2. Módulo III. Inversiones de su empresa en residentes en el exterior

Este módulo tiene como objetivo obtener la totalidad de los flujos financieros, rentas, saldos y uso de la inversión directa de su empresa en residentes en el exterior , causados durante el año de referencia. Es obligatorio el diligenciamiento de este capítulo, Los valores deben ser reportados en dólares estadounidenses – USD, utilice

números enteros sin comas ni puntos; toda cifra con decimal menor que 0,5 se aproxima al número anterior y con decimal mayor o igual que 0,5 se aproxima al número siguiente.

*Para realizar la conversión de pesos colombianos COP a dólares estadounidenses USD utilice la tasa de cambio representativa del mercado (TRM) certificada por entidades oficiales: Banco de la República, Superintendencia Financiera; y su equivalente en caso de conversión de otras monedas a dólares estadounidenses.*

Las primera columna condensa el nombre, país de residencia y actividad económica de la empresa no residente, esta es información prediligenciada de acuerdo con la información reportada en el módulo II. Estos campos solo se pueden modificar, corregir o eliminar desde el módulo II, en el que fueron reportada.

Identificación de la empresa extranjera					
Nombre - País de residencia - Actividad económica					
Ejemplo vigentes al 31 de diciembre - Alemania - 8211 -					
Ejemplo NO vigentes al 31 de diciembre - Ucrania - 1922 -					

### 5.2.1. Flujos financieros

La primera parte de este módulo indaga por el valor de los flujos financieros de inversión directa realizados por residentes en el exterior en su empresa, es decir aquellos que se derivan de la empresa colombiana a empresas en el exterior, para cada una de las relaciones de inversión registradas en el módulo II -esquemas de participaciones de capital. Los valores deben reportarse en dólares estadounidenses utilizando la tasa de cambio de cambio del día en el que se realizó la transacción.

Módulo I  Módulo II  **Módulo III** Módulo IV Ficha de análisis vertical

Encuesta Experiencia Enviar formulario

**Numeral 1. Flujos Financieros** Numeral 2. Rentas Numeral 3. Saldos Numeral 4. Inversión nueva

Observaciones

**MÓDULO 3 - - INVERSIONES DE SU EMPRESA EN RESIDENTES EN EL EXTERIOR**  
**NUMERAL 1 - Flujos Financieros**  
 Utilice la tasa de cambio del día en el que se realizó la transacción

Diligencie el siguiente cuadro con el valor (en dólares estadounidenses - USD) de los flujos financieros de inversión directa en el exterior realizados por su empresa entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del año 2019, de acuerdo con la desagregación solicitada

Lista de Esquemas de Participación Registrados  
 Total Registros: 2

Identificación de la empresa extranjera	Valor de los flujos financieros de inversión directa realizados por su empresa en residentes en el exterior					Opciones
Nombre - País de residencia - Actividad económica	Inversiones de su empresa en residentes en el exterior	Indique el número promedio de nuevos empleos que estos proyectos de inversión han generado (o planean generar)	Desinversiones realizadas por su empresa, en el residente en el exterior	Desembolsos de deudas otorgadas por su empresa, al residente en el exterior	Amortizaciones de deudas recibidas por su empresa, pagadas por el residente en el exterior	

### Inversiones de su empresa en residentes en el exterior

Registre **en dólares estadounidense** el valor de los aportes en dinero o en especie, correspondiente a las constituciones de capital, que realiza la empresa residente en una compañía extranjera realizados entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del año de referencia.

Las constituciones de capital se refieren a la compra de acciones o cuotas de participación, y los aportes de capital, que implican un aumento en el valor del patrimonio. Tenga en cuenta que adicional a las inversiones en divisas, también debe incluir las inversiones en bienes por concepto de inversión directa en el exterior, aquellos aportes en bienes proporcionados por su compañía a sus “inversionistas extranjeros directos”, “empresas de inversión directa en el exterior” y “empresas hermanas en el exterior”.

Estos aportes en bienes se deben registrar en la categoría “Participaciones de capital en el módulo de inversión directa de Colombia en el exterior” siempre y cuando cumplan con los siguientes requisitos:

- (i) Su contraparte en el exterior no pagó por el aporte del bien (es decir fue con carácter “no reembolsable”)
- (ii) Su compañía recibió a cambio participaciones de capital de la empresa en el

exterior a cambio de este aporte. Si su compañía le aportó una máquina a su “inversionista extranjero directo”, y su compañía recibió a cambio acciones de dicha empresa en el exterior (es decir que NO hubo un pago en efectivo), el aporte de la máquina se considera un aporte en bienes.

### **Desinversiones realizadas por su empresa, en el residente en el exterior**

Son los reembolsos en dinero o en especie, correspondiente a las liquidaciones de capital, que realiza la empresa residente en la empresa extranjera. Las liquidaciones de capital se refieren a la venta de acciones o cuotas de participación, y demás egresos que implican una disminución en el valor del patrimonio.

Diligencie el valor en dólares estadounidenses de los ingresos de divisas por concepto de desinversión directa en el exterior, realizados entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del año de referencia. Tenga en cuenta que adicional a las desinversiones en divisas, también debe incluir las desinversiones en bienes por concepto de inversión directa en el exterior.

Si no presentó flujos de desinversión durante el año de reporte, diligencie: cero (0) si reportó relaciones de inversión directa que finalizaron en el año de referencia, en el módulo 2, numeral 2 es obligatorio que reporte en este campo el valor de esta disminución en sus inversiones directas.

### **Desembolsos de deudas otorgadas por su empresa, al residente en el exterior**

En esta columna se le relacionan los préstamos, créditos, títulos de deuda y demás instrumentos de deuda otorgados por su entidad a la empresa residente en el exterior. Diligencie el valor en dólares estadounidenses por concepto de desembolsos de deudas otorgadas por su empresa a la empresa no residente, realizados entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del año de referencia.

Si no presentó flujos de deuda durante el año de reporte, diligencie: cero (0).

### **Amortizaciones de deudas recibidas por su empresa, pagadas por el residente en el exterior**

Informe el valor de los pagos que tienen como objetivo disminuir el saldo de las deudas otorgadas por su empresa a la empresa extranjera. Las amortizaciones recibidas por su empresa por concepto de pago o abono a capital de deudas otorgadas, que hayan sido generados por la empresa no residente a favor de su empresa, entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del año de referencia.

## 5.2.2. Rentas

Es el rendimiento de las inversiones en participaciones de capital y en títulos de deuda. Se registra a medida que se devenga (causación). Incluya las utilidades distribuidas, utilidades reinvertidas, pérdidas e intereses devengados relaciones de residentes en el exterior en su empresa, Los valores deben reportarse en dólares estadounidenses utilizando la tasa de cambio promedio del año de referencia.

Módulo I  Módulo II  **Módulo III** Módulo IV Ficha de análisis vertical Encuesta Experiencia

Enviar formulario

Numeral 1. Flujos Financieros **Numeral 2. Rentas** Numeral 3. Saldos Numeral 4. Inversión nueva Observaciones

**MÓDULO 3 - INVERSIONES DE SU EMPRESA EN RESIDENTES EN EL EXTERIOR**  
**NUMERAL 2 - Rentas**  
 Utilice la tasa de cambio de cambio promedio del año de referencia

Diligencie el siguiente cuadro con el valor (en dólares estadounidenses - USD) de las utilidades, pérdidas e intereses percibidos en el año de referencia por inversiones directas en el exterior realizadas por su empresa, de acuerdo con la desagregación solicitada:

Lista de Esquemas de Participación Registrados  
 Total Registros: 2

Identificación de la empresa extranjera	Valor de las utilidades, pérdidas e intereses percibidos por inversiones de su empresa en residentes en el exterior:						
Nombre - País de residencia - Actividad económica	Indique el monto de las pérdidas que le corresponden a su empresa por las inversiones en el residente en el exterior	Indique el monto de las utilidades totales de la empresa residente en el exterior	Utilidades de la empresa residente en el exterior a beneficio de su empresa	¿La empresa residente en el exterior ya distribuyó utilidades, para el año de referencia?	Utilidades distribuidas por el residente en el exterior en beneficio de su empresa	Utilidades reinvertidas por el residente en el exterior en beneficio de su empresa	Intereses pagados por el residente en el exterior, a su empresa

### Pérdidas generadas en el año de referencia que le corresponden a su empresa por las inversiones en el residente en el exterior

Consigne el valor en dólares estadounidenses del monto de las pérdidas que tuvo su empresa, en la proporción que corresponde a la participación en la propiedad de la empresa extranjera, entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del año de referencia.

### Utilidades

En las casillas que corresponden a este numeral registre el valor en dólares estadounidenses de la utilidad neta de la empresa no residente.

Indique el monto de las utilidades totales de la empresa residente en el exterior	Utilidades de la empresa residente en el exterior a beneficio de su empresa	¿La empresa residente en el exterior ya distribuyó utilidades, para el año de referencia?	Utilidades distribuidas por el residente en el exterior en beneficio de su empresa	Utilidades reinvertidas por el residente en el exterior en beneficio de su empresa
---	---	---	--	--

*Utilidades Totales.* Estas se definen como las ganancias que obtuvo la empresa extranjera derivadas de su actividad económica

*Utilidades de la empresa residente en el exterior en beneficio de su empresa.* Este campo es calculado por el sistema, multiplicando el valor de las utilidades totales de la empresa no residente por el porcentaje de participación de capital que su empresa tiene en la empresa extranjera, reportado en el módulo II.

*La empresa residente en el exterior ya distribuyó utilidades, para el año de referencia.* Seleccione la opción “SI” o “NO” de acuerdo con los giros recibidos por su empresa por concepto de utilidades generadas por la empresa extranjera.

*Utilidades distribuidas por el residente en el exterior en beneficio de su empresa, generadas en el año de referencia.* Digite las ganancias que la empresa residente en el exterior le giró a su entidad.

*Utilidades reinvertidas por el residente en el exterior en beneficio de su empresa.* Este campo es calculado por el sistema, registrando la diferencia entra las utilidades de la empresa residente en el exterior en beneficio de su empresa menos las utilidades distribuidas.

### **Intereses pagados por el residente en el exterior, a su empresa**

Registre los intereses los intereses causados por las deudas otorgadas por su empresa a la empresa no residente, entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del año de referencia. Se refiere a los recibidos por su entidad de la empresa residente en el exterior.

#### **5.2.3. Saldos**

Comprende el nivel de las inversiones y deudas que la empresa tiene al 31 de diciembre del año de referencia por concepto de inversiones directas en empresas residentes en el exterior, a su vez incluye el saldo de inversión directa, el saldo por deudas otorgadas y el patrimonio de la empresa no residente. Los valores deben reportarse en dólares estadounidenses utilizando la tasa de cambio del 31 diciembre del año de referencia.

The screenshot shows a web-based survey interface. At the top, there are navigation tabs: 'Módulo I' (with a green checkmark), 'Módulo II' (with a green checkmark), 'Módulo III' (highlighted with a red box), 'Módulo IV', 'Ficha de análisis vertical', and 'Encuesta Experiencia'. Below these is a button labeled 'Enviar formulario'. The main content area has a sub-navigation bar with tabs: 'Numeral 1. Flujos Financieros', 'Numeral 2. Rentas', 'Numeral 3. Saldos' (highlighted with a red box), 'Numeral 4. Inversión nueva', and 'Observaciones'. Under 'Numeral 3. Saldos', there are two sub-tabs: 'Cotiza Acciones' (highlighted with a red box) and 'NO Cotiza Acciones'. Below the sub-tabs, there is a text instruction: 'Diligencie el siguiente cuadro con el valor (en dólares estadounidenses - USD) de los saldos al 31 de diciembre de del año de referencia de las inversiones directas realizadas por su empresa, en residentes en el exterior.'

Este numeral está dividido en dos pestañas, para efectos de realizar el cálculo y presentación de saldos el aplicativo agrupa las empresas no residentes (extranjeras, residentes en el exterior), así:

- Empresas residentes en el exterior que cotizan sus acciones en el mercado de valores
- Empresas residentes en el exterior que no cotizan sus acciones en el mercado de valores.

! Campos obligatorios: “saldo de las deudas otorgadas por su empresa a la empresa extranjera” y “saldo por inversiones realizadas por su empresa”

#### 5.2.3.1. Empresas residentes en el exterior que cotizan sus acciones en el mercado de valores

Corresponde a las empresas que comercializan la totalidad o una parte de sus acciones en el mercado bursátil en el cual están admitidas. De esta forma, están inscritas en el Registro de Valores, de acuerdo con los requisitos que imponen la Comisión para el Mercado Financiero y la bolsa de valores respectiva, en la que se transe la acción.

Las empresas extranjeras relacionadas en este renglón son aquellas para las que indicó que, *SI* cotizaron sus acciones en el mercado de valores durante el año de referencia, en el módulo II.

Módulo I  Módulo II  **Módulo III** Módulo IV Ficha de análisis vertical Encuesta Experiencia

Enviar formulario

Numeral 1. Flujos Financieros Numeral 2. Rentas **Numeral 3. Saldos** Numeral 4. Inversión nueva Observaciones

**Cotiza Acciones** NO Cotiza Acciones

Diligencie el siguiente cuadro con el valor (en dólares estadounidenses - USD) de los saldos al 31 de diciembre de del año de referencia de las inversiones directas realizadas por su empresa, en residentes en el exterior:

**MÓDULO 3 - SALDOS - INVERSIONES DE SU EMPRESA EN RESIDENTES EN EL EXTERIOR - SALDOS**  
**i. Empresas residentes en el exterior que cotizan sus acciones en el mercado de valores**  
 Utilice la tasa de cambio del 31 de diciembre del año de referencia

Diligencie esta matriz de acuerdo con la información de las empresas que en el Módulo 2, numeral 1, que Si cotizan sus acciones en el mercado de valores

Lista de Esquemas de Participación Registrados  
 Total Registros: 0

Identificación de la empresa extranjera	Información al 31 de diciembre de 2019				Opciones
	Número de acciones de la empresa extranjera que están en su propiedad	Precio de la acción de la empresa extranjera en el mercado de valores según última negociación año de referencia	Saldo de las inversiones realizadas por su empresa, en el residente en el exterior	Saldo de las deudas otorgadas por su empresa, al residente en el exterior	
Nombre - País de residencia - Actividad económica					

**Número de acciones de la empresa extranjera que están en su propiedad.** Consigne el número de acciones de la empresa no residente que son propiedad de su empresa al 31 de diciembre del año de referencia. Se consideran acciones a las partes en las que la empresa extranjera divide el capital social. Registre las partes que son propiedad de su empresa.

**Precio de la acción de la empresa extranjera en el mercado de valores según última negociación en el año de referencia.** Aquel valor en dólares estadounidenses de una acción de la empresa no residente según la última negociación realizada en el año de referencia. *Este campo permite cifras decimales.*

**Saldo de las inversiones realizadas por su empresa, en el residente en el exterior.** El Saldo por inversión indica el nivel de la inversión directa en el exterior al cierre del año de referencia.

**Saldo de las deudas otorgadas por su empresa, al residente en el exterior.** Saldo que la empresa residente en el exterior le está debiendo a su empresa a 31 de diciembre del año de referencia.

**Valor del Patrimonio de la Empresa Extranjera.** Incluye el valor de los activos (propiedades) menos la suma de los pasivos (responsabilidades) de la empresa no residente. Este renglón debe contener el patrimonio neto, es decir el valor de todo lo que posee la empresa extranjera menos las responsabilidades de esta.

#### 5.2.3.2. Empresas residentes en el exterior que no cotizan sus acciones en el mercado de valores

Aplica para las empresas extranjeras en las que seleccionó que *NO* cotizaron sus acciones en el mercado de valores durante el año de referencia, en el módulo II. Estas empresas no comercializan ninguna parte de sus acciones en el mercado bursátil.

Numeral 1. Flujos Financieros    Numeral 2. Rentas    **Numeral 3. Saldos**    Numeral 4. Inversión nueva    Observaciones

Cotiza Acciones    **NO Cotiza Acciones**

Diligencie el siguiente cuadro con el valor (en dólares estadounidenses - USD) de los saldos al 31 de diciembre de 2019 de las inversiones directas en el exterior realizadas por su empresa, de acuerdo con la desagregación solicitada:

**MÓDULO 3 - SALDOS - INVERSIONES DE SU EMPRESA EN RESIDENTES EN EL EXTERIOR - SALDOS**  
**ii. Empresas residentes en el exterior que no cotizan sus acciones en el mercado de valores**

Diligencie esta matriz de acuerdo con la información de las empresas que en el Modulo 2, numeral 1, que No cotizan sus acciones en el mercado de valores

Lista de Esquemas de Participación Registrados  
 Total Registros: 1

Identificación de la empresa extranjera		Información al 31 de diciembre de 2019					Opciones
Nombre - País de residencia - Actividad económica	Valor del patrimonio contable de la empresa extranjera	Saldo por inversiones realizadas por su empresa	Saldo de las deudas otorgadas por su empresa, al residente en el exterior	¿Se contabilizaron provisiones dentro del cálculo del patrimonio?	Indique el monto de esas provisiones		

**Valor del patrimonio contable de la empresa extranjera.** Incluye el valor de los activos (propiedades) menos la suma de los pasivos (responsabilidades) de la empresa no residente. Este renglón debe contener el patrimonio neto, es decir el valor de todo lo que posee la empresa extranjera menos las responsabilidades de esta.

**¿Se contabilizaron provisiones dentro del cálculo del patrimonio?** Seleccione la opción “SI” o “NO” de acuerdo con el cálculo del patrimonio realizado por la empresa extranjera.

**Provisiones.** Se refiere al apunte contable que se hace en el pasivo, en gastos, como reconocimiento de un riesgo tanto cierto como incierto.

**Saldo de las inversiones realizadas por su empresa, en el residente en el exterior.** El Saldo por inversión indica el nivel de la inversión directa en el exterior al cierre del año de referencia.

**Saldo de las deudas otorgadas por su empresa, al residente en el exterior.** Saldo que la empresa residente en el exterior le está debiendo a su empresa a 31 de diciembre del año de referencia.

#### 5.2.4. Usos de la inversión

El objetivo de este numeral es conocer la desagregación del uso de los recursos de los flujos financieros. Así mismo, determinar cuál es el valor destinado a la creación de nuevo capital productivo y/o a la adquisición de capital productivo existente. Se solicita la desagregación porcentual de los flujos registrados en el Módulo IV, Numeral 1 – Total flujos financieros.

The screenshot shows a web application interface for 'Módulo III'. At the top, there are navigation tabs for 'Módulo I', 'Módulo II', 'Módulo III' (selected), 'Módulo IV', 'Ficha de análisis vertical', and 'Encuesta Experiencia'. Below these is a button 'Enviar formulario'. The main content area has sub-tabs for 'Numeral 1. Flujos Financieros', 'Numeral 2. Rentas', 'Numeral 3. Saldos', 'Numeral 4. Inversión nueva' (selected), and 'Observaciones'. A blue banner reads: 'MÓDULO 3 - INVERSIONES DE SU EMPRESA EN RESIDENTES EN EL EXTERIOR - INVERSIÓN NUEVA. Desagregue en porcentaje en las siguientes opciones, según el uso de los recursos de los flujos financieros de la inversión directa realizada en el exterior por su empresa entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del año de referencia'. Below this is a table titled 'Lista de Esquemas de Participación Registrados' with 'Total Registros: 2'. The table has columns for 'Identificación de la empresa extranjera', 'Información al 31 de diciembre del año de referencia', and 'Opciones'. The 'Información al 31 de diciembre del año de referencia' column is further divided into 'Creación de nuevo capital productivo', 'Adquisición de capital productivo existente', 'Número de empleos promedio año generados', and 'Último país destino de la inversión'.

**Creación de nuevo capital productivo.** Relacione el porcentaje de flujos financieros destinados a la construcción de infraestructura, ampliación de la capacidad productiva, fabricación de nuevo capital de trabajo, construcción de plantas de producción y actividades de inyección de capital y creación de empleo.

**Adquisición de capital productivo existente.** Comprende el porcentaje de flujos financieros destinados a la compra de infraestructura ya construida, adquisición de plantas de producción establecidas en años anteriores, adquisición de capital de trabajo anteriormente materializado y las demás actividades que no signifiquen la creación de nuevo capital productivo.

! La suma de los porcentajes registrados como creación del nuevo capital productivo y a adquisición de capital productivo existente debe ser igual al 100%.

**Número de empleos promedio año generados.** Relacione el número promedio año de nuevos empleos (empleo generado), en relación con el monto de los flujos financieros del año de referencia (ver ejemplo 5.1.3. Personal promedio).

**Último país de destino de la inversión.** Comprende el país destino final en el cual se materializan los flujos de la inversión. Seleccione el país que corresponda en la lista desplegable.

### 5.3. Módulo IV. Inversiones de residentes en el exterior en su empresa

Este módulo tiene como objetivo obtener la totalidad de los flujos financieros, rentas, saldos y uso de la inversión directa de residentes en el exterior en su empresa, causados durante el año de referencia. Es obligatorio el diligenciamiento de este capítulo, Los valores deben ser reportados en dólares estadounidenses – USD, utilice números enteros sin comas ni puntos; toda cifra con decimal menor que 0,5 se aproxima al número anterior y con decimal mayor o igual que 0,5 se aproxima al

número siguiente.

*Para realizar la conversión de pesos colombianos COP a dólares estadounidenses USD utilice la tasa de cambio representativa del mercado (TRM) certificada por entidades oficiales: Banco de la República, Superintendencia Financiera; y su equivalente en caso de conversión de otras monedas a dólares estadounidenses.*

The screenshot shows a navigation bar with tabs for 'Módulo I', 'Módulo II', 'Módulo III', 'Módulo IV', 'Ficha de análisis vertical', and 'Encuesta Experiencia'. 'Módulo IV' is highlighted. Below this is a sub-navigation bar with tabs for 'Numerals 1. Flujos Financieros', 'Numerals 2. Rentas', 'Numerals 3. Saldos', 'Numerals 4. Inversión nueva', and 'Numerals 5. Regionalización'. 'Numerals 1. Flujos Financieros' is highlighted. There is also an 'Enviar formulario' button and an 'Observaciones' field.

Las primera columna condensa el nombre, país de residencia y actividad económica de la empresa no residente, esta es información prediligenciada de acuerdo con la información reportada en el módulo II. Estos campos solo se pueden modificar, corregir o eliminar desde el módulo II, en el que fueron reportada.

Identificación de empresa o persona natural extranjera				
Nombre - País de residencia - Actividad económica				
Ejemplo vigentes al 31 de diciembre - Alemania - 8211 - -	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Ejemplo NO vigentes al 31 de diciembre - Ucrania - 1922 - -	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

## Flujos financieros

La primera parte de este módulo indaga por el valor de los flujos financieros de inversión directa realizados por residentes en el exterior en su empresa, es decir aquellos que se derivan de empresas en el exterior a la empresa colombiana, para cada una de las relaciones de inversión registradas en el módulo II -esquemas de participaciones de capital. Los valores deben reportarse en dólares estadounidenses utilizando la tasa de cambio de cambio del día en el que se realizó la transacción.

Módulo I  Módulo II  Módulo III  **Módulo IV**  Ficha de análisis vertical  Encuesta Experiencia

Enviar formulario

**Numeral 1. Flujos Financieros** Numerar 2. Rentas Numerar 3. Saldos Numerar 4. Inversión nueva Numerar 5. Regionalización

Observaciones

**MÓDULO 4 - INVERSIONES DE RESIDENTES EN EL EXTERIOR EN SU EMPRESA**  
**NUMERAL 1 - Flujos Financieros**  
 Flujos Financieros Utilice la tasa de cambio del día en el que se realizó la transacción

Diligencie el siguiente cuadro con el valor (en dólares estadounidenses - USD) de los flujos financieros de inversión extranjera directa recibidos por su empresa entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del año 2019, de acuerdo con la desagregación solicitada:

Lista de Esquemas de Participación Registrados Total Registros: 2					
Identificación de empresa o persona natural extranjera	Valor de los flujos financieros de inversión directa de residentes en el exterior en su empresa				Opciones
	Inversiones realizadas por el residente en el exterior, en su empresa	Desinversiones realizadas por el residente en el exterior, en su empresa	Desembolsos de deudas otorgadas por el residente en el exterior, a su empresa	Amortizaciones de deudas recibidas por el residente en el exterior, pagadas por su empresa	
Nombre - País de residencia - Actividad económica					

## Inversiones de residentes en el exterior en su empresa

Registre **en dólares estadounidense** el valor de los aportes en dinero o en especie, correspondiente a las constituciones de capital, que realiza la compañía extranjera en una empresa residente realizados entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del año de referencia.

Las constituciones de capital se refieren a la compra de acciones o cuotas de participación, y los aportes de capital, que implican un aumento en el valor del patrimonio. Tenga en cuenta que adicional a las inversiones en divisas, también debe incluir las inversiones en bienes por concepto de inversión extranjera directa, aquellos aportes en bienes proporcionados por su compañía a sus “inversionistas extranjeros directos”, “empresas de inversión extranjera directa” y “empresas hermanas en el exterior”.

Estos aportes en bienes se deben registrar en la categoría “Participaciones de capital en el módulo de inversión extranjera directa” siempre y cuando cumplan con los siguientes requisitos:

- (i) Su contraparte en el exterior no pagó por el aporte del bien (es decir fue con carácter “no reembolsable”)
- (ii) Su compañía recibió a cambio participaciones de capital de la empresa en el exterior a cambio de este aporte. Si su compañía le aportó una maquina a su “inversionista extranjero directo”, y su compañía recibió a cambio acciones de dicha empresa en el exterior (es decir que NO hubo un pago en efectivo), el aporte de la maquina se considera un aporte en bienes.

### **Desinversiones realizadas por el residente en el exterior, en su empresa**

Son los reembolsos en dinero o en especie, correspondiente a las liquidaciones de capital, que realiza la empresa extranjera en la empresa residente. Las liquidaciones de capital se refieren a la venta de acciones o cuotas de participación, y demás egresos que implican una disminución en el valor del patrimonio.

Diligencie el valor en dólares estadounidenses de los egresos de divisas por concepto de desinversión directa en Colombia, realizados entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del año de referencia. Tenga en cuenta que adicional a las desinversiones en divisas, también debe incluir las desinversiones en bienes por concepto de inversión extranjera directa.

Si no presentó flujos de desinversión durante el año de reporte, diligencie: cero (0) si reportó relaciones de inversión directa que finalizaron en el año de referencia, en el módulo 2, numeral 2 es obligatorio que reporte en este campo el valor de esta disminución en sus inversiones directas.

### **Desembolsos de deudas otorgadas por el residente en el exterior, en su empresa**

En esta columna se le relacionan los préstamos, créditos, títulos de deuda y demás instrumentos de deuda otorgados por empresa residente en el exterior a su entidad. Diligencie el valor en dólares estadounidenses por concepto de desembolsos de deudas otorgadas por la empresa no residente a su empresa, realizados entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del año de referencia.

Si no presentó flujos de deuda durante el año de reporte, diligencie: cero (0).

### **Amortizaciones de deudas recibidas por el residente en el exterior, pagadas por su empresa**

Informe el valor de los pagos que tienen como objetivo disminuir el saldo de las deudas otorgadas por la empresa extranjera a su empresa. Las amortizaciones emitidas por su empresa por concepto de pago o abono a capital de deudas otorgadas, que hayan sido generados por la empresa no residente, entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del año de referencia.

#### **5.3.1. Rentas**

Es el rendimiento de las inversiones en participaciones de capital y en títulos de

deuda. Se registra a medida que se devenga (causación). Incluya las utilidades distribuidas, utilidades reinvertidas, pérdidas e intereses devengados relaciones de su empresa con residentes en el exterior, Los valores deben reportarse en dólares estadounidenses utilizando la tasa de cambio promedio del año de referencia.

**MÓDULO 4 - INVERSIONES DE RESIDENTES EN EL EXTERIOR EN SU EMPRESA**  
**NUMERAL 2 - Rentas**  
 Utilice la tasa de cambio promedio del año de referencia

Diligencie el siguiente cuadro con el valor (en Dólar estadounidenses - USD) de las utilidades, pérdidas e intereses generados en el año 2019 por inversiones extranjeras directas en su empresa, de acuerdo con la desagregación solicitada:

Lista de Esquemas de Participación Registrados Total Registros: 2								
Identificación de empresa o persona natural extranjera	Valor de las utilidades, Indique el monto de las utilidades totales de su empresa							
Nombre - País de residencia - Actividad económica	Indique el monto de las pérdidas que le corresponden al residente en el exterior por las inversiones en su empresa	Indique el monto de las utilidades totales de su empresa	Utilidades su empresa en beneficio del residente en el exterior	¿Su empresa ya distribuyó utilidades, para el año de referencia?	Utilidades distribuidas por su empresa en beneficio del residente en el exterior	Utilidades reinvertidas por su empresa en beneficio del residente en el exterior	Intereses pagados por su empresa, al residente en el exterior	Opciones

**Pérdidas generadas en el año de referencia que le corresponde al residente en el exterior por las inversiones en su empresa**

Consigne el valor en dólares estadounidenses del monto de las pérdidas que tuvo su empresa, en la proporción que corresponde a la participación en la propiedad de la empresa extranjera, entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del año de referencia.

**Utilidades**

En las casillas que corresponden a este numeral registre el valor en dólares estadounidenses de la utilidad neta de la empresa residente.

Indique el monto de las utilidades totales de su empresa	Utilidades su empresa en beneficio del residente en el exterior	¿Su empresa ya distribuyó utilidades, para el año de referencia?	Utilidades distribuidas por su empresa en beneficio del residente en el exterior	Utilidades reinvertidas por su empresa en beneficio del residente en el exterior	Intereses pagados por su empresa, al residente en el exterior
<input type="text"/>	<input type="text"/>	Seleccion <input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

*Utilidades Totales.* Estas se definen como las ganancias que obtuvo la empresa extranjera derivadas de su actividad económica

*Utilidades de su empresa en beneficio de la empresa residente en el exterior.* Este campo es calculado por el sistema, multiplicando el valor de las utilidades totales de su empresa por el porcentaje de participación de capital que los no residentes poseen, según lo reportado en el módulo II.

*La empresa ya distribuyó las utilidades generadas,, para el año de referencia.* Seleccione la opción “SI” o “NO” de acuerdo con los giros emitidos por su empresa por concepto de utilidades generadas a la empresa extranjera.

*Utilidades distribuidas por su empresa en beneficio del residente en el exterior generadas en el año de referencia.* Digite las ganancias que su empresa le giro a la entidad residente en el exterior.

*Utilidades reinvertidas por su empresa en beneficio del residente en el exterior.* Este campo es calculado por el sistema, registrando la diferencia entra las utilidades de su empresa a beneficio del residente en el exterior menos las utilidades distribuidas.

### **Intereses pagados por el su empresa, a residentes en el exterior**

Registre los intereses causados por las deudas otorgadas por el residente en el exterior a su empresa, entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del año de referencia. Se refiere a los emitidos por su entidad a la empresa residente en el exterior.

#### **5.3.2. Saldos**

Comprende el nivel de las inversiones y deudas que la empresa tiene al 31 de diciembre del año de referencia por concepto de inversiones directas de residentes en el exterior en empresas colombianas, a su vez incluye el saldo de inversión directa, el saldo por deudas otorgadas y el patrimonio de su empresa. Los valores deben reportarse en dólares estadounidenses utilizando la tasa de cambio del 31 diciembre del año de referencia.

Este numeral está dividido en dos pestañas, para efectos de realizar el cálculo y presentación de saldos el aplicativo direcciona a la empresa residente en alguna de las dos clasificaciones:

- Empresas que cotizan sus acciones en el mercado de valores
- Empresas que no cotizan sus acciones en el mercado de valores

The screenshot shows a navigation menu with the following items: Módulo I (with a green checkmark), Módulo II (with a green checkmark), Módulo III, **Módulo IV** (highlighted with a red box), Ficha de análisis vertical, and Encuesta Experiencia. Below this is a button labeled 'Enviar formulario'. A second row of navigation items includes: Numeral 1. Flujos Financieros, Numeral 2. Rentas, **Numeral 3. Saldos** (highlighted with a red box), Numeral 4. Inversión nueva, and Numeral 5. Regionalización. There is also an 'Observaciones' button.

! Campos obligatorios: “saldo de las deudas otorgadas por la empresa residente en el exterior en su empresa” y “saldo por inversiones realizadas por el residente en el exterior”

### 5.3.2.1. Cotizan sus acciones en el mercado de valores

Corresponde a las empresas que comercializan la totalidad o una parte de sus acciones en el mercado bursátil en el cual están admitidas. De esta forma, están inscritas en el Registro de Valores, de acuerdo con los requisitos que imponen la Comisión para el Mercado Financiero y la bolsa de valores respectiva, en la que se transe la acción.

Las empresas relacionadas en este renglón son aquellas para las que indicó que, S/ cotizaron sus acciones en el mercado de valores durante el año de referencia, en el módulo II.

The screenshot shows the 'Módulo 4 - INVERSIONES DE RESIDENTES EN EL EXTERIOR en la empresa de su grupo empresarial - SALDOS' section. It includes the instruction: 'Diligencie la siguiente información, con el fin de validar método de cálculo de los saldos de inversión directa más apropiado para su empresa:'. Below this are three input fields with the following labels: 'Indique si su empresa cotizó acciones en el mercado de valores durante el año referencia', 'Indique el precio (en dólares estadounidenses - USD) de la acción en el mercado de valores, según la última negociación del año de referencia', and 'Indique el valor (en dólares estadounidenses - USD) del patrimonio contable de su empresa al 31 de diciembre del año de referencia'. The first field has a dropdown menu labeled 'Seleccione...'. At the bottom, there is another instruction: 'Diligencie el siguiente cuadro con el valor (en dólares estadounidenses - USD) de los saldos al 31 de diciembre del año de referencia, de las inversiones extranjeras directas recibidas por su empresa, de acuerdo con la desagregación solicitada:'.

**Precio de la acción de la empresa en el mercado de valores según última negociación en el año de referencia.** Aquel valor en dólares estadounidenses de una acción de su empresa según la última negociación realizada en el año de referencia. *Este campo permite cifras decimales.*

**Valor del Patrimonio de su Empresa.** Incluye el valor de los activos (propiedades) menos la suma de los pasivos (responsabilidades) de la empresa residente. Este renglón debe contener el patrimonio neto, es decir el valor de todo lo que posee la

empresa menos las responsabilidades de esta.

**Número de acciones de la empresa residente que están en propiedad de la empresa extranjera.** Consigne el número de acciones de su empresa que son propiedad de la empresa extranjera al 31 de diciembre del año de referencia. Se consideran acciones a las partes en las que su empresa divide el capital social. Registre las partes que son propiedad de la empresa no residente.

**Saldo de las inversiones realizadas por el residente en el exterior, en su empresa.** El Saldo por inversión indica el nivel de la inversión extranjera directa al cierre del año de referencia.

**Saldo de las deudas otorgadas por el residente en el exterior, en su empresa.** Saldo que su empresa le está debiendo al residente en el exterior a 31 de diciembre del año de referencia.

#### 5.3.2.2. Empresas que no cotizan sus acciones en el mercado de valores

Aplica para las empresas en las que seleccionó que *NO* cotizaron sus acciones en el mercado de valores durante el año de referencia, en el módulo II. Estas empresas no comercializan ninguna parte de sus acciones en el mercado bursátil.



**Valor del patrimonio contable de la empresa.** Incluye el valor de los activos (propiedades) menos la suma de los pasivos (responsabilidades) de la empresa residente. Este renglón debe contener el patrimonio neto, es decir el valor de todo lo que posee la empresa extranjera menos las responsabilidades de esta.

**¿Se contabilizaron provisiones dentro del cálculo del patrimonio?** Seleccione la opción “SI” o “NO” de acuerdo con el cálculo del patrimonio realizado por su empresa.

**Provisiones.** Se refiere al apunte contable que se hace en el pasivo, en gastos, como reconocimiento de un riesgo tanto cierto como incierto.

**Saldo de las inversiones realizadas por el residente en el exterior, en su empresa.** El Saldo por inversión indica el nivel de la inversión extranjera directa al cierre del año de referencia.

**Saldo de las deudas otorgadas por el residente en el exterior, a su empresa.** Saldo que su empresa le está debiendo al residente en el a 31 de diciembre del año de referencia.

### 5.3.3. Usos de la inversión

El objetivo de este numeral es conocer la desagregación del uso de los recursos de los flujos financieros, determinar cuál es el valor destinado a la creación de nuevo capital productivo y/o a la adquisición de capital productivo existente. Se solicita la desagregación porcentual de los flujos registrados en el Módulo IV Numeral 1 – Total flujos financieros.

MÓDULO 4 - INVERSIONES DE RESIDENTES EN EL EXTERIOR EN SU EMPRESA - INVERSIÓN NUEVA						
Desagregue en porcentaje en las siguientes opciones, según el uso de los recursos de los flujos financieros de la inversión directa realizada en el exterior por su empresa entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del año de referencia						
Lista de Esquemas de Participación Registrados						
Total Registros: 1						
Identificación de la empresa extranjera		Información al 31 de diciembre del año de referencia				
Nombre - País de residencia - Actividad económica	Creación de nuevo capital productivo	Adquisición de capital productivo existente	Número de empleos promedio año generados	Último país destino de la inversión	Opciones	

**Creación de nuevo capital productivo.** Relacione el porcentaje de flujos financieros destinados a la construcción de infraestructura, ampliación de la capacidad productiva, fabricación de nuevo capital de trabajo, construcción de plantas de producción y actividades de inyección de capital y creación de empleo.

**Adquisición de capital productivo existente.** Comprende el porcentaje de flujos financieros destinados a la compra de infraestructura ya construida, adquisición de plantas de producción establecidas en años anteriores, adquisición de capital de trabajo anteriormente materializado y las demás actividades que no signifiquen la creación de nuevo capital productivo.

! La suma de los porcentajes registrados como creación del nuevo capital productivo y a adquisición de capital productivo existente debe ser igual al 100%.

**Número de empleos promedio año generados.** Relacione el número promedio año de nuevos empleos (empleo generado), en relación con el mundo de los flujos financieros del año de referencia (ver ejemplo 5.1.3. Personal promedio).

### 5.3.4. Regionalización

Desagregue en porcentaje en las siguientes opciones, según los departamentos en los cuales se materializaron los flujos financieros de la inversión extranjera directa; Módulo IV, Numeral 1, recibidos por su empresa entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del año de referencia (los lugares en donde efectivamente se usaron los recursos).

*Por ejemplo, si su empresa pertenece a la actividad petrolera, su oficina administrativa principal se encuentra en Bogotá, y el lugar de la explotación petrolera son Casanare y Meta, debe reportar los porcentajes principalmente en Casanare y Meta, y no en Bogotá.*

The screenshot shows a web interface for 'Módulo IV'. At the top, there are navigation tabs: 'Módulo I', 'Módulo II', 'Módulo III', 'Módulo IV' (highlighted), 'Ficha de análisis vertical', and 'Encuesta Experiencia'. Below these is a button 'Enviar formulario'. A secondary set of tabs includes 'Numeral 1. Flujos Financieros', 'Numeral 2. Rentas', 'Numeral 3. Saldos', 'Numeral 4. Inversión nueva', and 'Numeral 5. Regionalización' (highlighted). An 'Observaciones' button is also present. The main content area has a blue header: 'MÓDULO 4 - INVERSIONES DE SU EMPRESA EN RESIDENTES EN EL EXTERIOR - REGIONALIZACIÓN'. Below this is a text box with instructions: 'Desagregue en porcentaje en las siguientes opciones, según los departamentos en los cuales se materializaron los flujos financieros de la inversión extranjera directa recibidos por su empresa entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del año de referencia (los lugares en donde efectivamente se usaron los recursos)'. Below the text is a table titled 'Lista de Esquemas de Participación Registrados' with 'Total Registros: 1'. The table has two columns: 'Identificación de la empresa extranjera' and 'Información al 31 de diciembre del año de referencia'. The first row contains 'Nombre - País de residencia - Actividad económica' and 'Departamento / Porcentaje'. A red box highlights an 'Agregar porcentaje' button to the right of the table.

## 5. Bibliografía

Departamento Administrativo Nacional de Estadística (DANE). Clasificación Industrial Internacional Uniforme de todas las actividades económicas, Bogotá, D.C.

Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos OCDE. Definición Marco de Inversión Extranjera Directa. Cuarta Edición, 2008

Fondo Monetario Internacional FMI. Manual de Balanza de Pagos y Posición de Inversión Internacional MBP6. Sexta edición 2009

## 6. Anexos

### Anexo 1 ¿Qué es la inversión extranjera directa?

Según el sentido de influencia de la inversión, , es la inversión directa hecha por una

empresa extranjera en la empresa colombiana.

**Anexo 2 ¿Qué es la inversión de la empresa colombiana en el exterior?**

Según el sentido de influencia de la inversión, es la inversión directa hecha por la empresa colombiana en una empresa extranjera.



**Anexo 3 ¿Qué es el tipo de parentesco?**

Corresponde a la clasificación de la inversión directa según la naturaleza de la relación de inversión directa.

La inversión directa puede provenir o ser realizada por parte de los inversionistas extranjeros directos (“Las mamás”), de las empresas de inversión directa en el exterior (“las hijas”) o de las empresas hermanas en el exterior (“las hermanas”).

Inversionistas extranjeros directos



Mamá

Empresas de inversión directa en el exterior



Hija

Empresas hermanas en el exterior



Hermanas

**Anexo 4 ¿Qué es un inversionista extranjero directo?**

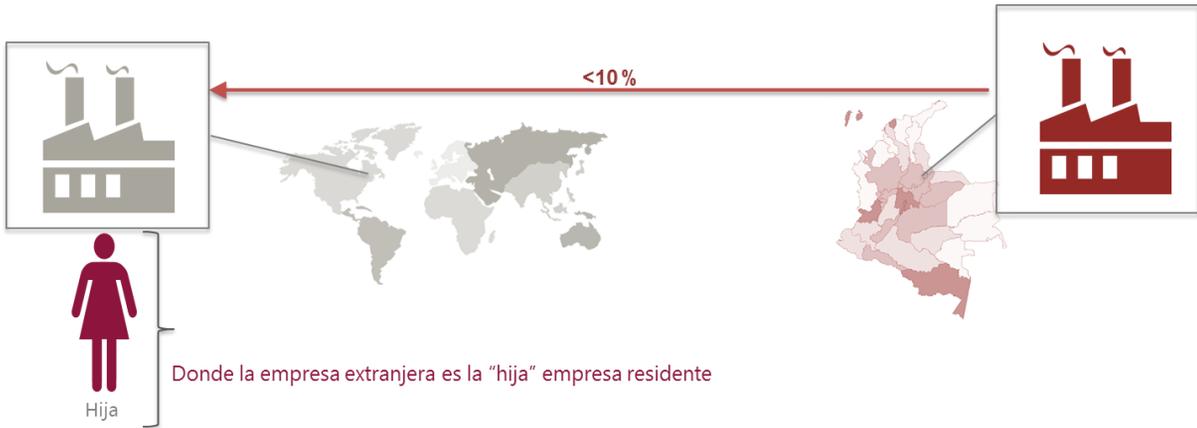
Inversionista extranjero directo (“mamá”): es un socio residente en el exterior que tiene el 10% o más de participación de capital en la empresa colombiana.



**Anexo 5 ¿Qué es una empresa de inversión directa en el exterior?**

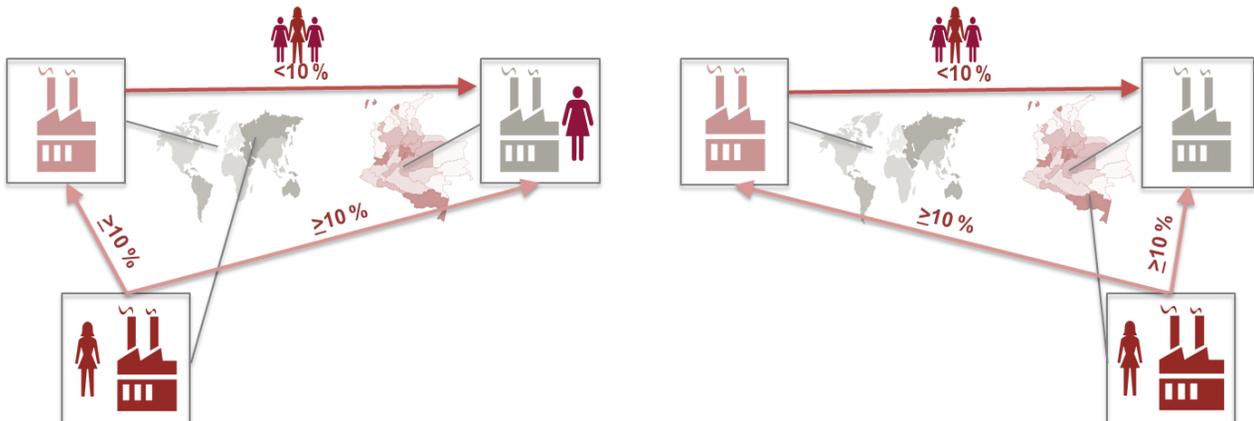
La empresa extranjera es la “mamá” de empresa residente

Empresa de inversión directa en el exterior (“hija”): Es una empresa residente en el exterior en donde la empresa colombiana tiene el 10% o más de la participación de capital.



### Anexo 6 ¿Qué es una empresa hermana en el exterior?

Empresa hermana en el exterior (“hermana”): Es una empresa residente en el exterior que tiene el mismo inversionista extranjero directo de la empresa colombiana (la misma mamá), pero la empresa colombiana no tiene el 10% o más de la participación accionaria en ella, ni ella tiene el 10% o más de la participación accionar en la empresa colombiana.



### Anexo 7 ¿Cómo se divide la estadística de inversión directa?

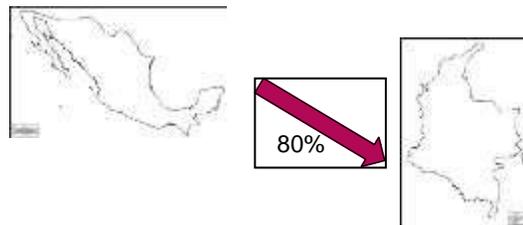
La estadística de inversión directa se puede dividir según el tipo de estadística en:



### Anexo 8 Caso Inversionista extranjero directo. Módulo II - Registro esquema de participación de capital.

Recordemos la definición de inversionista extranjero directo que se encuentra en el Glosario: Es un socio residente en el exterior que tiene el 10% o más de participación de capital en una empresa residente en Colombia.

Al finalizar el año de referencia, Cauchos México era dueño del 80% de la participación de capital de Cauchos Colombia. Por lo tanto, Cauchos México es un *inversionista extranjero directo* de Cauchos Colombia. Por su parte, Cauchos Colombia tenía una participación del 6% en el capital de Cauchos México.



Adicionalmente Cauchos México obtiene el mayor porcentaje de sus ventas en la Actividad Económica "Fabricación de Caucho". Cauchos México es una sociedad constituida en Puebla (México) con número de identificación en ese país 111.111.111 y no cotiza sus acciones en el mercado de valores.

En este caso Cauchos Colombia diligenciaría el formulario de la siguiente manera:

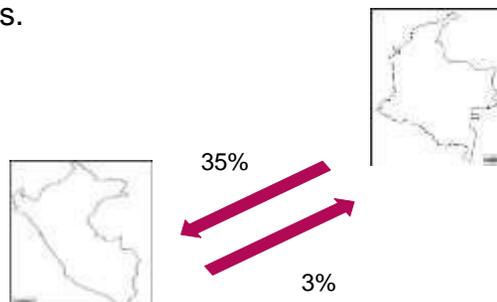
### Anexo 9 Empresa de inversión directa en el exterior. Módulo II - Registro esquema de participación de capital.

Recordemos la definición de empresa de inversión directa en el exterior que se encuentra en el Glosario: Es una empresa no residente en la cual la empresa residente (colombiana) tiene el 10% o más de la participación de capital.

Nota: En el caso que una empresa cumpla al mismo tiempo con la definición de inversionista extranjero directo y empresa de inversión directa en el exterior, la inversión directa se reporta en la columna "inversionista extranjero directo". Esto ocurriría si Cauchos Perú fuera dueño de más del 10% de la participación de capital de Cauchos Colombia.

Cauchos Colombia al finalizar el año de referencia era dueño del 35% de la participación de capital de Cauchos Perú, y Cauchos Perú era dueño del 3% de la participación de capital de Cauchos Colombia. Por lo tanto, Cauchos Perú es una *empresa de inversión directa en el exterior* de Cauchos Colombia.

Cauchos Perú obtiene el mayor porcentaje de sus ventas en la actividad económica de la Fabricación de Caucho. Cauchos Perú es una sociedad constituida en Lima (Perú) con número de identificación en ese país 222.222.222, y cotiza sus acciones en el mercado de valores.

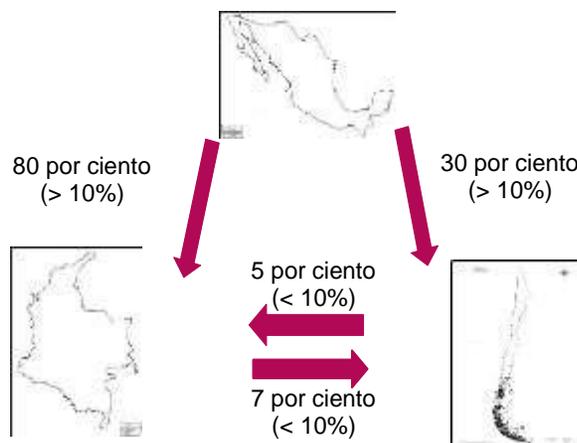


A la matriz del módulo 2 se agregaría el siguiente registro:

Anexo 10 Caso empresa hermana en el exterior. Módulo II - Registro esquema de participación de capital.

Al finalizar el año de referencia, Cauchos México era el dueño del 80% de la participación de capital de Cauchos Colombia y del 30% de la participación de capital de Cauchos Chile. Entre tanto, Cauchos Chile era el dueño del 5% de la participación de capital de Cauchos Colombia, y esta (Cauchos Colombia) era el dueño del 7% de la participación de capital de Cauchos Chile. Por lo tanto, Cauchos Chile es “*empresa hermana en el exterior*” de Cauchos Colombia.

Cauchos Chile obtiene el mayor porcentaje de sus ventas en la actividad económica de la fabricación de caucho. Cauchos Chile es una sociedad constituida en Santiago (Chile) con número de identificación en ese país 333.333.333 y no cotiza sus acciones en el mercado de valores.



A la matriz del módulo 2 se agregaría el siguiente registro:

Indique el siguiente cuadro con el nombre, número de identificación, país de residencia y actividad económica de cada una de las empresas o personas naturales extranjeras con las que sostiene una relación de inversión directa que haya iniciado en cualquier momento del tiempo y que este vigente el 31 de diciembre del año 2014.

**Identificación de la empresa o persona natural extranjera**

Tipo: Empresa      Nombre: CAUCHOS CHILE  
 Número identificación: 83333333      País residencia: Chile  
 Actividad económica: 2014 - Fabricación de caucho sintético en formas primarias

**(%) Participación que:**

La empresa o persona natural extranjera tiene en su empresa: 5 (%)      Su empresa tiene en la empresa extranjera: 7 (0 a 100%)  
 (0 a 100%)

**Identificación de la casa matriz en común entre la entidad miembro de su Grupo Empresarial y la empresa extranjera:**

Matr. Identif.: 11111111      Nombre: CAUCHOS MÉXICO      País Residencia: MÉXICO  
 Indique si la empresa extranjera cotiza sus acciones en el mercado de valores durante el año 2014: NO  
 La empresa extranjera registrada en el inicio de este numeral

**Continuar**

Al final, la lista de esquemas de participación en el módulo 2, quedaría de la siguiente forma:

**Lista de Esquemas de Participación Registrados**  
 Total Registros: 3

Identificación de la empresa o persona natural extranjera					(% Participación que:		Identificación de la casa matriz común entre su empresa y la empresa extranjera			Naturaleza de la relación de inversión directa	Indique si la empresa extranjera cotiza sus acciones en el mercado de valores durante el año 2014.	Fecha de terminación de la relación de inversión directa	Opciones
Tipo	Nombre	Identificación	País Residencia	Actividad Económica	La empresa o persona natural extranjera tiene en su empresa	Su empresa tiene en la empresa extranjera	Nombre	Identificación	País Residencia				
Empa	Cauchos México	11111111	México	2014	80	5				Inversionista extranjero directo	NO		 
Empa	Cauchos Chile	83333333	Chile	2014	5	7	Cauchos México	11111111	México	Empresa localizada en el exterior	NO		 
Empa	Cauchos Perú	22222222	Perú	2014	3	20				Empresa de inversión directa en el exterior	SI		 

**Anexo 11 Caso flujos financieros. Módulo III Inversión de su empresa en el residente en el exterior.**

*Durante el año de referencia, Cauchos Colombia realizó las siguientes transacciones de inversión directa en el exterior:*

- a. El 11 de junio, Cauchos Colombia le prestó 5 millones de dólares estadounidenses a Cauchos México. De la anterior transacción podemos obtener el siguiente resumen:

*Monto en dólares estadounidenses: 5.000.000*

*Instrumento financiero:* Préstamos – Instrumentos de deuda

*País de residencia de la empresa donde invirtió:* México

*Principal Actividad Económica de la empresa donde invirtió:* Fabricación de Caucho

*Parentesco con la empresa en donde invirtió:* Es su inversionista extranjero directo

b. El 31 de marzo, Cauchos Colombia compró acciones por 4 millones de dólares estadounidenses en Cauchos Perú. Por lo tanto, en la anterior transacción tenemos que:

*Monto en dólares estadounidenses:* 4.000.000

*Instrumento financiero:* Participación de capital

*País de residencia de la empresa donde invirtió:* Perú

*Principal Actividad Económica de la empresa donde invirtió:* Fabricación de Caucho

*Parentesco con la empresa en donde invirtió:* Es su empresa de inversión directa en el exterior.

c. El 21 de agosto, Cauchos Colombia vendió acciones de Cauchos Chile por 7 millones de dólares estadounidenses. Esto se considera como una desinversión en Chile, y por lo tanto se registra en la columna desinversión, el aplicativo lo mostrará con signo negativo

*Monto en dólares estadounidenses:* 7.000.000

*Instrumento financiero:* Participaciones de capital

*País de residencia de la empresa donde invirtió:* Chile

*Principal Actividad Económica de la empresa donde invirtió:* Fabricación de Caucho

*Parentesco con la empresa en donde invirtió:* Es su empresa hermana en el exterior.

En este caso Cauchos Colombia diligenciaría el formulario de la siguiente manera:

Identificación de la empresa extranjera	Valor de los flujos transacciones de inversión directa en el exterior realizadas por la empresa				Opciones
	Inversiones	Desinversiones	Deudas otorgadas	Asignaciones recibidas	
Cauchos México - México - 2014 -	0	0	3000000	0	 
Cauchos Chile - Chile - 2014 -	4000000	0	0	0	 
Cauchos Perú - Perú - 2014 -	0	7000000	0	0	 
<b>Total flujos transacciones de inversiones directas</b>	<b>USD 4.000.000</b>	<b>USD 7.000.000</b>	<b>USD 3.000.000</b>	<b>USD 0</b>	

Anexo 12 Caso rentas. Módulo III Inversión de su empresa en el residente en el exterior.

Continuando con el ejemplo de *Cauchos Colombia* supondremos que esta empresa obtuvo las siguientes utilidades e intereses durante el ejercicio del año de referencia

por sus inversiones directas en el exterior:

a. La inversión directa de Cauchos Colombia en Cauchos Perú generó utilidades por 7 millones de dólares estadounidenses. De los cuáles giró a Colombia 3 millones de dólares estadounidenses, y reinvertió 4 millones de dólares estadounidenses.

*País donde invirtió:* Perú

*Principal Actividad Económica de la empresa donde invirtió:* Fabricación de Caucho

*Parentesco:* Es su empresa de inversión directa en el exterior

*Monto en dólares estadounidenses de las utilidades distribuidas:* 3.000.000

*Monto en dólares estadounidenses de las utilidades reinvertidas:* 4.000.000 (Nota: En caso de que existieran pérdidas estos rubros deben anotarse sin signos, el aplicativo lo tomará como negativo al pasar al siguiente renglón)

b. El préstamo de 5 millones de dólares estadounidenses que Cauchos Colombia le otorgó a Cauchos México en el año de referencia, le generó 250 mil dólares estadounidenses por concepto de intereses.

*País donde invirtió:* México

*Actividad económica donde invirtió:* Fabricación de Caucho

*Instrumento financiero:* Intereses

*Parentesco:* En su inversionista extranjero directo

*Monto en dólares estadounidenses en intereses:* 250.000

c. La inversión directa de Cauchos Colombia en Cauchos Chile generó utilidades por 2.100.000 dólares estadounidenses. De los cuales giró a Colombia 1.100.000 de dólares estadounidenses, y reinvertió un millón de dólares estadounidenses.

*País donde invirtió:* Chile

*Actividad económica donde invirtió:* Fabricación de Caucho

*Instrumento financiero:* Utilidades

*Parentesco:* En su empresa hermana en el exterior

*Monto en dólares estadounidenses utilidades distribuidas:* 1.100.000

*Monto en dólares estadounidenses utilidades reinvertidas:* 1.000.000

Continuando este caso, Cauchos Colombia diligenciaría el formulario de la siguiente manera:

Identificación de la empresa extranjera	Valor de las utilidades, pérdidas e intereses percibidos por inversiones directas en el exterior realizadas por su empresa				Opciones
	Utilidades distribuidas	Utilidades retenidas	Pérdidas	Intereses	
Nombre - País de residencia - Actividad económica					
Cauchos México - México - 2014	0	0	0	250000	 
Cauchos Chile - Chile - 2014	1100000	1000000	0	0	 
Cauchos Perú - Perú - 2014	3000000	4000000	0	0	 
<b>Total de utilidades, pérdidas e intereses percibidos</b>	<b>4.300.000</b>	<b>5.000.000</b>	<b>0</b>	<b>250.000</b>	

### Anexo 13 Caso saldos financieros. Módulo III Inversión de su empresa en el residente en el exterior.

Continuando con el ejemplo de Cauchos Colombia, cuando se trata de los saldos de las inversiones directas se debe convertir con la tasa de cambio del 31 de diciembre del año de referencia (2016).

a. El 31 de diciembre de 2016 Cauchos Colombia era dueño de 10.000 acciones en Cauchos Perú. La acción de Cauchos Perú cotiza en el mercado de valores de Perú, y el 30 de octubre (que fue su última cotización en el año de referencia) cerró al equivalente de 100 dólares estadounidenses (Nota: realizar la conversión con la tasa de cambio promedio cotizada en el último día hábil del año de referencia).

*Monto en dólares estadounidenses:* 10.000.000 (resultado de multiplicar [100.000\*100]).

*País de residencia de la empresa donde invirtió:* Perú

*Actividad Económica de la empresa donde invirtió:* Fabricación de Caucho

*Parentesco:* Es su empresa de inversión directa en el exterior

b. El 31 de diciembre de 2016 Cauchos Colombia era dueño del 7% de la participación de capital en Cauchos Chile. La acción de Cauchos Chile no cotiza en la bolsa de valores, y el patrimonio de Cauchos Chile en el balance general (y en el estado de cambios del patrimonio) al cierre del año de referencia es 134.000.000 de dólares estadounidenses (Nota: realizar la conversión con la tasa de cambio promedio cotizada en el último día hábil del año de referencia).

*Monto en dólares estadounidenses:* 9.380.000 (resultado de multiplicar 7%\*134.000.000).

*País de residencia de la empresa donde invirtió:* Chile

*Actividad Económica de la empresa donde invirtió:* Fabricación de Caucho

*Parentesco:* Es su empresa hermana en el exterior

c. Cauchos México le adeuda 7 millones de dólares estadounidenses a Cauchos Colombia al cierre del año de referencia:

*Monto en dólares estadounidenses: 7.000.000*

*País de residencia de la empresa donde invirtió: México*

*Actividad Económica de la empresa donde invirtió: Fabricación de Caucho*

*Parentesco: Es su inversionista extranjero directo*

Cauchos Colombia continuaría con el diligenciamiento del formulario de la siguiente manera:

**i. Empresas residentes en el exterior que cotizan sus acciones en el mercado de valores**

Diligencia esta matriz de acuerdo con la información de las empresas que en el Módulo 2, numeral 1, que si cotizan sus acciones en el mercado de valores

Lista de Empresas de Participación Registradas  
Total Registros: 2

Identificación de la empresa extranjera		Información al 31 de diciembre de 2018			Opciones
Nombre - País de residencia / Actividad económica	Número de acciones de la empresa extranjera que están en su propiedad	Precio de la acción en el mercado de valores según última negociación año 2018	Saldo por inversiones realizadas por su empresa	Saldo de las deudas otorgadas por su empresa a la empresa extranjera	
Cauchos México - México - 2014 -	0	0	0	7000000	 
Cauchos Perú - Perú - 2014 -	10000	100	1000000	0	 
Total saldos de inversión			USD 1.000.000,00	USD 7.000.000,00	

**ii. Empresas residentes en el exterior que no cotizan sus acciones en el mercado de valores**

Diligencia esta matriz de acuerdo con la información de las empresas que en el Módulo 2, numeral 1, que no cotizan sus acciones en el mercado de valores

Lista de Empresas de Participación Registradas  
Total Registros: 1

Identificación de la empresa extranjera		Información al 31 de diciembre de 2018			Opciones
Nombre - País de residencia / Actividad económica	Valor del patrimonio contable de la empresa extranjera	Saldo por inversiones realizadas por su empresa	Saldo de las deudas otorgadas por su empresa a la empresa extranjera		
Cauchos Chile - Chile - 2014 -	13000000	9180000	0	 	
Total saldos de inversión		USD 9.180.000,00	USD 0,00		

Anexo 14 Caso flujos financieros. Módulo IV Inversiones de residentes en el exterior en su empresa

Durante el año de referencia, Cauchos Colombia realizó las siguientes transacciones de inversión extranjera directa:

a. El 25 de febrero Cauchos México aportó una maquina con carácter no reembolsable por valor de 3 millones de dólares estadounidenses en Cauchos

Colombia. Por lo tanto, en la anterior transacción tenemos que:

*Monto en dólares estadounidenses:* 3.000.000

*Instrumento financiero:* Participaciones de capital

*País de residencia de la empresa de la cual recibió la inversión:* México

*Actividad Económica de la empresa de la cual recibió la inversión:* Fabricación de Caucho  
*Parentesco con la empresa de la cual recibió la inversión:* Es su inversionista extranjero directo (Ver módulo 2 en donde se explica porque Cauchos México es un inversionista extranjero directo de Cauchos Colombia).

**b.** El 14 de julio, Cauchos Chile le prestó Un millón de dólares estadounidenses a Cauchos Colombia.

*Monto en dólares estadounidenses:* 1.000.000

*Instrumento financiero:* Instrumentos de deuda

*Actividad Económica de la empresa de dónde provino la inversión:* Fabricación de Caucho

*País de residencia de la empresa de dónde provino la inversión:* Chile

*Parentesco con la empresa de la cual recibió la inversión:* Es su empresa hermana en el exterior (Ver módulo 2 en donde se explica porque Cauchos Chile es una empresa hermana de Cauchos Colombia).

**c.** El 21 de septiembre, Cauchos Perú compró 6 millones de dólares estadounidenses en acciones de Cauchos Colombia.

*Monto en dólares estadounidenses:* 6.000.000

*Instrumento financiero:* Participaciones de capital

*Actividad Económica de la empresa de dónde provino la inversión:* Fabricación de Caucho

*País de residencia de la empresa de dónde provino la inversión:* Perú

*Parentesco con la empresa de la cual recibió la inversión:* Es su empresa de inversión directa en el exterior (Ver módulo 2 en donde se explica porque Cauchos Perú es una empresa de inversión directa en el exterior de Cauchos Colombia).

En este caso Cauchos Colombia diligenciaría el formulario de la siguiente manera:

**MÓDULO 4 - INVERSIÓN EXTRANJERA DIRECTA EN COLOMBIA (IED)**  
**NÚMERO 1 - Flujos Financieros**

(Escriba el siguiente cuadro con el Valor (en dólares estadounidenses - USD) de los flujos financieros de inversión extranjera directa recibidos por su empresa entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del año 2016, de acuerdo con la designación solicitada)

**Lista de Empresas de Participación Registradas**  
 Total Registros: 3

Identificación de empresa o persona natural extranjera	Valor de los flujos financieros de inversión extranjera directa recibidos por su empresa				Opciones
	Inversiones	Previsiones	Deudas recibidas	Amortizaciones pagadas	
País de residencia - Actividad económica					
Cauchos México - México - 2016	3000000	0	0	0	
Cauchos Chile - Chile - 2016	0	0	1000000	0	
Cauchos Perú - Perú - 2016	6000000	0	0	0	
<b>Total flujos financieros de inversión directa</b>	<b>USD 9.000.000</b>	<b>USD 0</b>	<b>USD 1.000.000</b>	<b>USD 0</b>	

### Anexo 15 Caso rentas. Módulo IV Inversiones de residentes en el exterior en su empresa

a. La inversión extranjera directa de Cauchos México en Cauchos Colombia generó utilidades por 15 millones de dólares estadounidenses (durante el ejercicio de 2016). De las cuáles giró a México 11 millones de dólares estadounidenses, y reinvertió 4 millones de dólares estadounidenses.

*País de residencia de la empresa de dónde provino la inversión:* México

*Instrumento financiero:* Utilidades

*Actividad Económica de la empresa de dónde provino la inversión:* Fabricación de Caucho

*Parentesco:* Es su inversionista extranjero directo

*Monto en dólares estadounidenses utilidades distribuidas:* 11.000.000

*Monto en dólares estadounidenses utilidades reinvertidas:* 4.000.000

b. Los préstamos que Cauchos Chile le ha otorgado a Cauchos Colombia generaron 50.000 dólares estadounidenses por concepto de intereses.

*País de residencia de la empresa de dónde provino la inversión:* Chile

*Instrumento financiero:* Intereses

*Actividad Económica de la empresa de dónde provino la inversión:* Fabricación de Caucho

*Parentesco:* Es su empresa hermana en el exterior

*Monto en dólares estadounidenses intereses:* 50.000

c. La inversión extranjera directa de Cauchos Perú en Cauchos Colombia generó utilidades por 1 millón de dólares estadounidenses (durante el ejercicio de 2016). De las cuáles giró a Perú 300 mil dólares estadounidenses, y reinvertió 700 mil dólares estadounidenses.

*País de residencia de la empresa de dónde provino la inversión:* Perú

*Instrumento financiero:* Utilidades

*Actividad Económica de la empresa de dónde provino la inversión:* Fabricación de Caucho

*Parentesco:* Es su empresa de inversión directa en el exterior *Monto en dólares estadounidenses utilidades distribuidas:* 300.000 *Monto en dólares estadounidenses utilidades reinvertidas:* 700.000

En este caso Cauchos Colombia diligenciaría el formulario de la siguiente manera: Ilustración.52. Vista ejemplo módulo IV – numeral 2 Rentas

Identificación de empresa o persona natural extranjera	Valor de las utilidades, pérdidas e intereses generados por inversiones extranjeras directas en su empresa				Opciones
	Utilidades distribuidas	Utilidades reinvertidas	Pérdidas	Intereses	
Cauchos México - México - 2014 -	11000000	4000000	0	0	 
Cauchos Chile - Chile - 2014 -	0	0	0	50000	 
Cauchos Perú - Perú - 2014 -	300000	700000	0	0	 
<b>Total de utilidades, pérdidas e intereses percibidos</b>	<b>USD 11.300.000</b>	<b>USD 4.700.000</b>	<b>USD 0</b>	<b>USD 50.000</b>	

#### Anexo 16 Caso saldos. Módulo IV Inversiones de residentes en el exterior en su empresa

a. El 31 de diciembre de 2016 Cauchos México tiene 10.000 acciones en Cauchos Colombia. La acción de Cauchos Colombia cotiza en la bolsa de valores de Colombia, y el 30 de diciembre cerró a 100 dólares estadounidenses.

*Saldo en dólares estadounidenses de Cauchos México:* 10.000.000 (resultado de multiplicar [10.000\*100])

*País:* México

*Actividad Económica Cauchos México:* Fabricación de Caucho

*Parentesco:* Es su inversionista extranjero directo

*Instrumento financiero:* Participaciones de capital

b. El 31 de diciembre de 2016 Cauchos Colombia tiene un saldo de la deuda total por 1.000.000 de dólares estadounidenses con Cauchos Chile.

*Saldo en dólares estadounidenses de Cauchos Chile:* 1.000.000

*Instrumento financiero:* Deuda

*Actividad Económica Cauchos Chile:* Fabricación de Caucho

*País:* Chile

*Parentesco:* Es su empresa hermana en el exterior

c. El 31 de diciembre de 2016 Cauchos Perú tiene 670 acciones en Cauchos Colombia. La acción de Cauchos Colombia cotiza en la bolsa de valores de Colombia, y el 31 de diciembre cerró a 100 dólares estadounidenses.

Saldo en dólares estadounidenses de Cauchos Perú: 670.000 (resultado de multiplicar [670\*100])

Instrumento financiero: Participaciones de capital

Actividad Económica Cauchos Perú: Fabricación de Caucho

País: Perú

Parentesco: Es su empresa de inversión directa

En este caso Cauchos Colombia diligenciaría el formulario de la siguiente manera:

Diligencie la siguiente información, con el fin de validar método de cálculo de los saldos de inversión directa más apropiado para su empresa.

Indique si su empresa emitió acciones en el mercado de valores durante el año 2016.  Sí  No

Indique el precio (en dólares estadounidenses - USD) de la acción en el mercado de valores, según la última negociación del año 2016.

Indique el valor (en dólares estadounidenses - USD) del patrimonio acumulado de su empresa al 31 de diciembre del año 2016.

Diligencie el siguiente cuadro con el valor (en dólares estadounidenses - USD) de los saldos al 31 de diciembre de 2016 de las inversiones extranjeras directas recibidas por su empresa, de acuerdo con la desagregación solicitada.

**Lista de Empresas de Participación Registradas**  
Total Registros: 3

Identificación de la empresa extranjera	Información al 31 de diciembre de 2016		
	Número de acciones de su empresa que son propiedad de la empresa o personas natural extranjera	Saldo por inversiones recibidas por su empresa	Saldo de los dividendos otorgados a su empresa, por parte de la empresa o persona natural extranjera
Cauchos México - México - 2014	<input type="text" value="10000"/>	<input type="text" value="1000000"/>	<input type="text" value="0"/>
Cauchos Chile - Chile - 2014	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="1000000"/>
Cauchos Perú - Perú - 2014	<input type="text" value="670"/>	<input type="text" value="67000"/>	<input type="text" value="0"/>
<b>Total saldos de inversión</b>		<b>USD 1.067.000,00</b>	<b>USD 1.000.000,00</b>