

INFORME DE CUADRES Y RELACIONES DE LOS ESTADOS

Marzo 2024

Taxonomía: EC_2024-03 - Información sobre la estructura de capital

EC1-1 Detalle del capital social por titulares directos [4901]

EC1-2 Detalle de participaciones directas (g) [4902]

EC1-3 Detalle de cotitulares (m) [4903]

EC1-4 Detalle de participaciones indirectas [4904]

Taxonomía: EC 2024-03 - Información sobre la estructura de capital

EC1-1 Detalle del capital social por titulares directos [4901]

EC1-1. Cuadros internos

- **v1 (1 evaluación, Auto)**
 $\{c0001\} = \text{sum}(\{c[0002-0004]\})$

- **v2 (6 evaluaciones, Exacto)**
 $c[0002-0054] : EC1-1 \geq 0$

- **v3 (1 evaluación, Auto)**

Precondición:

- La celda 0001 del estado EC1-1 [4901] debe ser mayor que cero

$$\{c0052\} = \{c0002\} \text{ div } \{c0001\}$$

- **v4 (1 evaluación, Auto)**

Precondición:

- La celda 0001 del estado EC1-1 [4901] debe ser mayor que cero

$$\{c0053\} = \{c0003\} \text{ div } \{c0001\}$$

- **v5 (1 evaluación, Auto)**

Precondición:

- La celda 0001 del estado EC1-1 [4901] debe ser mayor que cero

$$\{c0054\} = \{c0004\} \text{ div } \{c0001\}$$

- **v6 (1 evaluación, Exacto)**
 $\text{sum}(\{c[0052-0054]\}) = 1$

- **v9 (1 evaluación, Exacto)**
 $\{c0001\} > 0$

EC1-1. Relaciones con otras tablas: PI_1-3.a

- **v64 (1 evaluación, Auto)**

Precondición:

- Para bancos:

$$\{EC1-1, c0001\} = \text{sum}(\{PI_1-3.a, c[0001, 0049]\})$$

- **v67 (1 evaluación, Auto)**

Precondición:

- Para cooperativas de crédito:

$$\{EC1-1, c0001\} \geq \text{sum}(\{PI_1-3.a, c[0001, 0049]\})$$

- **v72 (1 evaluación, Auto)**

Precondiciones:

- Para EFC, EP, EDE:

- En diciembre:

$$\{EC1-1, c0001\} = \text{sum}(\{PI_1-3.a, c[0001, 0049]\})$$

EC1-1. Relaciones con otras tablas: EC1-2

- **v16 (1 evaluación, Auto)**

$$\text{sum}(\{EC1-2, c0050, LED:*\}) = \{EC1-1, c0002\}$$

- **v17 (1 evaluación, Auto)**

$$\text{sum}(\{EC1-2, c0060, LED:*\}) = \{EC1-1, c0052\}$$

- **v80 (1 evaluación, Auto)**

Precondición:

- La celda 0001 del estado EC1-1 [4901] debe ser mayor que cero

$$\{EC1-2, c0060, LED:*\} = \{EC1-2, c0050, LED:*\} \text{ div } \{EC1-1, c0001\}$$

EC1-1. Relaciones con otras tablas: EC1-3

- **v42 (1 evaluación, Auto)**

La suma de los Porcentajes compartidos sobre el capital social (columna 0060) de los distintos Números de paquetes (columna 0001) existentes con cada uno de los titulares (columna 0002) del EC 1-3 [4903] debe ser menor o igual a c0052 del EC 1-1 [4901].

EC1-1. Relaciones con otras tablas: FI_1-3, PI_1-3.a [dic Y-1]

- **v68 (1 evaluación, Auto)**

Precondiciones:

- Para EFC:

- En marzo, junio y septiembre:

$$\{EC1-1, T, c0001\} = \{FI_1-3, T, c0001\} + \{PI_1-3.a, dic Y-1, c0049\}$$

- **v70 (1 evaluación, Auto)**

Precondiciones:

- Para EP, EDE:

- En junio:

$$\{EC1-1, T, c0001\} = \{FI_1-3, T, c0001\} + \{PI_1-3.a, dic Y-1, c0049\}$$

EC1-1. Relaciones con otras tablas: PI_1-3.a, PI_1-2

- **v66 (1 evaluación, Auto)**

Precondición:

- Para cooperativas de crédito:

$$\{EC1-1, c0001\} \leq \text{sum}(\{PI_1-3.a, c[0001, 0049]\}) + \{PI_1-2, c0038\}$$

EC1-2 Detalle de participaciones directas (g) [4902]

EC1-2. Cuadros internos

- **v7 (1 evaluación, Exacto)**

EC 1-2 [4902]: El Código de identificación del titular directo (columna 0001) debe ser un código del Banco de España (4 posiciones) o un NIF o NIE (9 posiciones) o un código de no residentes (11 posiciones)

- **v8 (1 evaluación, Exacto)**

EC 1-2 [4902]: Si Tipo de titular (columna 0040) es 4- Autocartera (es_x1068 - 4 - Autocartera), entonces el Código de identificación del titular directo (columna 0001) debe ser el código Banco de España de la entidad declarante

- **v10 (1 evaluación, Exacto)**

EC 1-2 [4902]: El Código LEI (columna 0010) debe ser correcto

- **v11 (1 evaluación, Exacto)**

EC 1-2 [4902]: Cada una de las filas debe tener cumplimentadas las columnas Nombre o denominación (0020), Clave país (0030) y Tipo de titular (0040)

- **v12 (1 evaluación, Exacto)**

EC 1-2 [4902]: Como Clave país (columna 0030) no debe informarse ningún agregado de Todos los países reportados

- **v13 (1 evaluación, Exacto)**

EC 1-2 [4902]: La Clave país (columna 0030) debe ser coherente con la codificación del Código de identificación del titular directo (columna 0001)

- **v14 (1 evaluación, Exacto)**

EC 1-2 [4902]: El Valor nominal de la participación en euros (columna 0050) de cada una de las filas debe ser mayor que cero

- **v15 (1 evaluación, Exacto)**

EC 1-2 [4902]: Columna c0060, LED:* : EC1-2 > 0% and EC1-2 =< 100%

- **v18 (1 evaluación, Exacto)**

EC 1-2 [4902]: Ningún Código LEI (columna 0010) debe repetirse

- **v19 (1 evaluación, Exacto)**

Precondición:

- Para Bancos:

EC 1-2 [4902]: Si Tipo de titular (columna 0040) = es_x1064 -0 - No pertenece al grupo de la declarante - distinto a entidad financiera ó = es_x1066 - 2 - Pertenece al grupo de la declarante - distinto a entidad financiera, el Porcentaje sobre el capital social (columna 0060) debe ser >= 0,25%

- **v20 (1 evaluación, Exacto)**

Precondición:

- Para Cooperativas y EFC:

EC 1-2 [4902]: Si Tipo de titular (columna 0040) = es_x1064 -0 - No pertenece al grupo de la declarante - distinto a entidad financiera ó = es_x1066 - 2 - Pertenece al grupo de la declarante - distinto a entidad financiera, el Porcentaje sobre el capital social (columna 0060) debe ser >= 1%

- **v21 (1 evaluación, Exacto)**

Precondición:

- Para EP y EDE:

EC 1-2 [4902]: Si Tipo de titular (columna 0040) = es_x1064 -0 - No pertenece al grupo de la declarante - distinto a entidad financiera ó = es_x1066 - 2 - Pertenece al grupo de la declarante - distinto a entidad financiera, el Porcentaje sobre el capital social (columna 0060) debe ser >= 2,5%

EC1-2. Relaciones con otras tablas: EC1-1

- **v16 (1 evaluación, Auto)**
 $\text{sum}(\{\text{EC1-2, c0050, LED:}^*\}) = \{\text{EC1-1, c0002}\}$
- **v17 (1 evaluación, Auto)**
 $\text{sum}(\{\text{EC1-2, c0060, LED:}^*\}) = \{\text{EC1-1, c0052}\}$
- **v80 (1 evaluación, Auto)**

Precondición:

- La celda 0001 del estado EC1-1 [4901] debe ser mayor que cero

$$\{\text{EC1-2, c0060, LED:}^*\} = \{\text{EC1-2, c0050, LED:}^*\} \text{ div } \{\text{EC1-1, c0001}\}$$

EC1-2. Relaciones con otras tablas: FI_1-3

- **v69 (1 evaluación, Exacto)**

Precondiciones:

- Para EFC:

- En marzo, junio y septiembre:

Si en la columna 0040 Tipo de titular del EC1-2 [4902] hay algún valor igual a "es_x1068 - 4 - Autocartera", entonces c0039 (FI 1-3) != 0 y viceversa

- **v71 (1 evaluación, Exacto)**

Precondiciones:

- Para EP, EDE:

- En junio:

Si en la columna 0040 Tipo de titular del EC1-2 [4902] hay algún valor igual a "es_x1068 - 4 - Autocartera", entonces c0039 (FI 1-3) != 0 y viceversa

EC1-2. Relaciones con otras tablas: PI_1-3.a

- **v65 (1 evaluación, Exacto)**

Precondición:

- Para bancos:

Si en la columna 0040 Tipo de titular del EC1-2 [4902] hay algún valor igual a "es_x1068 - 4 - Autocartera", entonces c0039 (PI 1-3.a) != 0 y viceversa

EC1-2. Relaciones con otras tablas: EC1-3

- **v59 (1 evaluación, Exacto)**

El Código de identificación del titular (columna 0002) del EC 1-3 [4903] debe estar incluido también en el EC 1-2 [4902] como Código de identificación del titular directo (columna 0001)

- **v63 (1 evaluación, Auto)**

La suma de los Porcentajes compartidos sobre el capital social (columna 0060) de los distintos Números de paquetes (columna 0001) de un mismo titular (columna 0002) del EC 1-3 [4903] debe ser menor o igual al Porcentaje de participación sobre el capital social (columna 0060 del EC 1-2) de ese mismo titular directo (columna 0001 del EC 1-2 [4902])

EC1-2. Relaciones con otras tablas: EC1-4

- **v62 (1 evaluación, Exacto)**

Para las filas en las que Código de identificación del titular de referencia (columna 0001) EC 1-4 [4904] = Código de identificación del titular directo (columna 0001) EC 1-2 [4902], entonces el Porcentaje sobre el capital social (columna 0040) del EC 1-4 [4904] debe ser igual al del EC 1-2 [4902] (columna 0060)

- **v83 (1 evaluación, Exacto)**

Si Participación sobre el capital social (columna 0040 del EC1-4 [4904]) $\geq 2,5\%$, el Código de identificación del titular de referencia declarado en EC 1-4 [4904] (columna 0001) debe estar también declarado en EC 1-2 [4902] como titular directo (columna 0001).

EC1-3 Detalle de cotitulares (m) [4903]

EC1-3. Cuadros internos

- **v22 (1 evaluación, Exacto)**

EC1-3 [4903]: El número de paquete (columna 0001) debe ser un número entre 1 y 999

- **v23 (1 evaluación, Exacto)**

EC1-3 [4903]: El Código de identificación del titular (columna 0002) debe ser un código del Banco de España (4 posiciones) o un NIF o NIE (9 posiciones) o un código de no residentes (11 posiciones)

- **v24 (1 evaluación, Exacto)**

EC1-3 [4903]: El Código de identificación del cotitular (columna 0003) debe ser un código del Banco de España (4 posiciones) o un NIF o NIE (9 posiciones) o un código de no residentes (11 posiciones)

- **v25 (1 evaluación, Exacto)**

EC1-3 [4903]: Para cada una de las filas, el Código de identificación del titular (columna 0002) debe ser distinto del Código de identificación del cotitular (columna 0003)

- **v26 (1 evaluación, Exacto)**
EC1-3 [4903]: Cada una de las filas debe tener cumplimentadas las columnas Nombre o denominación del titular (0020), Nombre o denominación del cotitular (0040), Clave país del cotitular (0050) y Porcentaje compartido sobre el capital social (0060)
- **v27 (1 evaluación, Exacto)**
EC1-3 [4903]: El Código LEI del titular (columna 0010) debe ser correcto
- **v28 (1 evaluación, Exacto)**
EC1-3 [4903]: El Código LEI del cotitular (columna 0030) debe ser correcto
- **v29 (1 evaluación, Exacto)**
EC1-3 [4903]: El Código LEI del titular (columna 0010) debe ser distinto del Código LEI del cotitular (columna 0030)
- **v30 (1 evaluación, Exacto)**
EC1-3 [4903]: Como Clave país del cotitular (columna 0050) no debe informarse ningún agregado de Todos los países reportados.
- **v31 (1 evaluación, Exacto)**
EC1-3 [4903]: La Clave país (columna 0050) debe ser coherente con la codificación del Código de identificación del cotitular (columna 0003)
- **v32 (1 evaluación, Exacto)**
EC 1-3 [4903]: Columna 0060, NPQ:*, LED:*, LET:* : EC1-3 > 0% and EC1-3 =< 100%
- **v36 (1 evaluación, Exacto)**
EC1-3 [4903]: No se admite abrir fila con Número de paquete (columna 0001), Código de identificación de titular (columna 0002) o Código de identificación del cotitular (columna 0003) vacíos. Los tres campos deben estar informados.
- **v56 (1 evaluación, Exacto)**
EC1-3 [4903]: Todas las filas con un mismo Número de paquete (columna 0001) tienen que tener el mismo Código de identificación del titular (columna 0002)
- **v57 (1 evaluación, Exacto)**
EC1-3 [4903]: Cada una de las filas con un mismo Número de paquete (columna 0001) tienen que tener distinto Código de identificación del cotitular (columna 0003)
- **v58 (1 evaluación, Exacto)**
EC1-3 [4903]: Todas las filas con un mismo Número de paquete (columna 0001) tienen que tener el mismo Porcentaje compartido sobre el capital social (columna 0060)
- **v81 (2 evaluaciones, Exacto)**
EC1-3 [4903]: Para todas las filas con un mismo titular (columna 0002) las columnas 0010 y 0020 deben coincidir.
- **v82 (3 evaluaciones, Exacto)**
EC1-3 [4903]: Para todas las filas con un mismo cotitular (columna 0003) las columnas 0030, 0040 y 0050 deben coincidir

EC1-3. Relaciones con otras tablas: EC1-1

- **v42 (1 evaluación, Auto)**

La suma de los Porcentajes compartidos sobre el capital social (columna 0060) de los distintos Números de paquetes (columna 0001) existentes con cada uno de los titulares (columna 0002) del EC 1-3 [4903] debe ser menor o igual a c0052 del EC 1-1 [4901].

EC1-3. Relaciones con otras tablas: EC1-2

- **v59 (1 evaluación, Exacto)**

El Código de identificación del titular (columna 0002) del EC 1-3 [4903] debe estar incluido también en el EC 1-2 [4902] como Código de identificación del titular directo (columna 0001)

- **v63 (1 evaluación, Auto)**

La suma de los Porcentajes compartidos sobre el capital social (columna 0060) de los distintos Números de paquetes (columna 0001) de un mismo titular (columna 0002) del EC 1-3 [4903] debe ser menor o igual al Porcentaje de participación sobre el capital social (columna 0060 del EC 1-2) de ese mismo titular directo (columna 0001 del EC 1-2 [4902])

EC1-4 Detalle de participaciones indirectas [4904]

EC1-4. Cuadros internos

- **v33 (1 evaluación, Exacto)**

EC1-4 [4904]: El Código de identificación del titular de referencia (columna 0001) debe ser un código del Banco de España (4 posiciones) o un NIF o NIE (9 posiciones) o un código de no residentes (11 posiciones)

- **v34 (1 evaluación, Exacto)**

EC1-4 [4904]: El Código de identificación del titular indirecto (columna 0002) debe ser un código del Banco de España (4 posiciones) o un NIF o NIE (9 posiciones) o un código de no residentes (11 posiciones)

- **v35 (1 evaluación, Exacto)**

EC1-4 [4904]: El Código de identificación del titular de referencia (columna 0001) debe ser distinto del Código de identificación del titular indirecto (columna 0002)

- **v38 (1 evaluación, Exacto)**

EC1-4 [4904]: El Código LEI del titular de referencia (columna 0010) debe ser correcto

- **v39 (1 evaluación, Exacto)**

EC1-4 [4904]: El Código LEI del titular indirecto (columna 0070) debe ser correcto

- **v40 (1 evaluación, Exacto)**

EC1-4 [4904]: El Código LEI del titular de referencia (columna 0010) debe ser distinto del Código LEI del titular indirecto (columna 0070).

- **v41 (1 evaluación, Exacto)**
EC1-4 [4904]: No se puede repetir la misma pareja de Código LEI del titular de referencia (columna 0010) y Código LEI del titular indirecto (columna 0070)
- **v43 (1 evaluación, Exacto)**
EC1-4 [4904]: Cada una de las filas debe tener cumplimentadas las columnas Nombre o denominación del titular de referencia (0020), Tipo de relación (0030), Nombre o denominación del titular indirecto (0080), Porcentaje atribuido indirecto (0090), Fecha de la toma de la participación (0100) y Clave país (0110)
- **v44 (1 evaluación, Exacto)**
EC1-4 [4904]: Si Tipo de relación (columna 0030) = Relación directa, entonces debe tener cumplimentadas las columnas Porcentaje sobre el capital social (0040) y Derechos de voto (%) (0050)
- **v45 (1 evaluación, Exacto)**
EC1-4 [4904]: Si Tipo de relación (columna 0030) = Relación directa, entonces no debe informar la columna Porcentaje atribuido indirecto (0060)
- **v46 (1 evaluación, Exacto)**
EC1-4 [4904]: Si Tipo de relación (columna 0030) = Relación indirecta, entonces debe tener cumplimentada la columna Porcentaje atribuido indirecto (0060)
- **v47 (1 evaluación, Exacto)**
EC1-4 [4904]: Si Tipo de relación (columna 0030) = Relación indirecta, entonces no debe informar las columnas Porcentaje sobre el capital social (0040) y Derechos de voto (%) (0050)
- **v48 (1 evaluación, Exacto)**
EC 1-4 [4904]: Columna 0040, LER:*, LEI:* : EC1-4 > 0% and EC1-4 =< 100%
- **v49 (1 evaluación, Exacto)**
EC1-4 [4904]: La suma del Porcentaje sobre el capital social (columna 0040) de todas las filas con distintos titulares de referencia debe ser menor o igual a 100%.
- **v50 (1 evaluación, Exacto)**
EC 1-4 [4904]: Columna 0050, LER:*, LEI:* : EC1-4 > 0% and EC1-4 =< 100%
- **v51 (1 evaluación, Exacto)**
EC1-4 [4904]: La suma de los Derechos de voto (%) (columna 0050) de todas las filas con distintos titulares de referencia debe ser menor o igual a 100%.
- **v52 (1 evaluación, Exacto)**
EC 1-4 [4904]: Columna 0060, LER:*, LEI:* : EC1-4 > 0% and EC1-4 =< 100%
- **v53 (1 evaluación, Exacto)**
EC 1-4 [4904]: Columna 0090, LER:*, LEI:* : EC1-4 > 0% and EC1-4 =< 100%
- **v54 (1 evaluación, Exacto)**
EC1-4 [4904]: La Fecha de la toma de la participación (columna 0100) no podrá ser posterior a la fecha del período informado

- **v55 (1 evaluación, Exacto)**
EC1-4 [4904]: Como Clave país del titular indirecto (columna 0110) no debe informarse ningún agregado de Todos los países reportados.
- **v61 (1 evaluación, Exacto)**
EC1-4 [4904]: La Clave país del titular indirecto (columna 0110) debe ser coherente con la codificación del Código de identificación del titular indirecto (columna 0002)
- **v73 (6 evaluaciones, Exacto)**
EC1-4 [4904]: Para todas las filas con un mismo titular de referencia (columna 0001) las columnas 0010, 0020, 0030, 0040, 0050 y 0060 deben coincidir
- **v74 (3 evaluaciones, Exacto)**
EC1-4 [4904]: Para todas las filas con un mismo titular indirecto (columna 0002) las columnas 0070, 0080 y 0110 deben coincidir
- **v77 (1 evaluación, Exacto)**
EC1-4 [4904]: Para todas las filas con un mismo titular indirecto (columna 0002) la suma de la columna 0090 \leq 100%

EC1-4. Relaciones con otras tablas: EC1-2

- **v62 (1 evaluación, Exacto)**
Para las filas en las que Código de identificación del titular de referencia (columna 0001) EC 1-4 [4904] = Código de identificación del titular directo (columna 0001) EC 1-2 [4902], entonces el Porcentaje sobre el capital social (columna 0040) del EC 1-4 [4904] debe ser igual al del EC 1-2 [4902] (columna 0060)
- **v83 (1 evaluación, Exacto)**
Si Participación sobre el capital social (columna 0040 del EC1-4 [4904]) \geq 2,5%, el Código de identificación del titular de referencia declarado en EC 1-4 [4904] (columna 0001) debe estar también declarado en EC 1-2 [4902] como titular directo (columna 0001).

EC1-4. Relaciones con otras tablas: EC1-4 [T-6]

- **v79 (1 evaluación, Exacto)**
EC1-4 [4904]: Para la misma pareja de titular de referencia (columna 0001) y titular indirecto (columna 0002), la fecha de toma de la participación (columna 0100) debe ser igual a la del periodo anterior (T-6) o debe ser del semestre en curso (entre enero y junio para envíos de junio, y entre julio y diciembre para envíos de diciembre)