

# INFORME DE CUADRES Y RELACIONES DE LOS ESTADOS

**Diciembre 2022**

## **Taxonomía: COREP\_3.2 - Own Funds, LR, LE**

C\_00.01 Naturaleza del informe [C 00.01]

C\_40.00.a Tratamiento alternativo de la medida de la exposición [C 40.00.a]

C\_40.00.b Tratamiento alternativo de la medida de la exposición [C 40.00.b]

C\_43.00.a Desglose alternativo de los componentes de la medida de la exposición correspondiente al ratio de apalancamiento: partidas fuera de balance [C 43.00.a]

C\_43.00.b Desglose alternativo de los componentes de la medida de la exposición correspondiente al ratio de apalancamiento: otras exposiciones de la cartera de inversión [C 43.00.b]

C\_43.00.c Desglose alternativo de los componentes de la medida de la exposición correspondiente al ratio de apalancamiento: otras exposiciones de la cartera de inversión [C 43.00.c]

C\_44.00 Información general [C 44.00]

C\_47.00 Cálculo de la ratio de apalancamiento [C 47.00]

C\_48.01 Volatilidad de la ratio de apalancamiento: valor medio en el período de referencia [C 48.01]

C\_48.02 Volatilidad de la ratio de apalancamiento: valores diarios en el período de referencia [C 48.02]

## **Taxonomía: COREP 3.2 - Own Funds, LR, LE**

### **C\_00.01 Naturaleza del informe [C 00.01]**

#### **C\_00.01. Cuadros internos**

- **b9998 (1 evaluación, Exacto)**  
El marco contable debe reportarse y debe de ser "NIIF" o "PCGA nacionales" según el aplicable por la entidad
- **b9999 (1 evaluación, Exacto)**  
La agrupación seleccionada debe de ser coherente con la instancia presentada
- **e4428\_e (1 evaluación)**  
Control de existencia de dato en la celda c0002
- **e4431\_e (1 evaluación)**  
Control de existencia de dato en la celda c0001

- **v4002\_c (1 evaluación, Exacto)**  
if (\$ReportingLevel = 'con') then ({c0010, r0020} = xs:QName('eba\_SC:x7')) else (true())
- **v4003\_c (1 evaluación, Exacto)**  
if (\$ReportingLevel = 'ind') then ({c0010, r0020} = xs:QName('eba\_SC:x6')) else (true())
- **v4025\_a (1 evaluación, Exacto)**  
{c0010, r0010} = (xs:QName('eba\_AS:x1'), xs:QName('eba\_AS:x2'))
- **v4028\_a (1 evaluación, Exacto)**  
{c0010, r0020} = (xs:QName('eba\_SC:x6'), xs:QName('eba\_SC:x7'), xs:QName('eba\_SC:x9'), xs:QName('eba\_SC:x10'))
- **v6535\_a (1 evaluación, Exacto)**  
{c0010, r0020} = (xs:QName('eba\_SC:x6'), xs:QName('eba\_SC:x7'))

## **C\_40.00.a Tratamiento alternativo de la medida de la exposición [C 40.00.a]**

### **C\_40.00.a. Cuadros internos**

- **v10095\_m (6 evaluaciones, Auto)**  
r[0010, 0020, 0050, 0060, 0071, 0090] : {c0020} >= {c0010}
- **v10098\_m (1 evaluación, Auto)**  
c0020 : {r0240} <= {r0071}
- **v10244\_h (2 evaluaciones, Auto)**  
c[0010, 0020] : {r0010} = {r0050} + {r0020} + {r0060}
- **v10257\_s (18 evaluaciones, Exacto)**  
r[0010, 0020, 0050, 0060, 0090, 0270, 0280, 0290, 0300, 0310, 0320, 0330, 0340, 0350, 0360, 0370, 0380, 0410] : {c0010} >= 0
- **v10258\_s (9 evaluaciones, Exacto)**  
r[0010, 0020, 0050, 0060, 0090, 0210, 0220, 0230, 0240] : {c0020} >= 0
- **v10261\_s (2 evaluaciones, Exacto)**  
r[0020, 0050] : {c0075} >= 0
- **v10262\_s (1 evaluación, Exacto)**  
{c0085, r0050} >= 0

### **C\_40.00.a. Relaciones con otras tablas: C\_40.00.b**

- **b2751\_m (1 evaluación, Auto)**  
r0020 : {C\_40.00.b, c0070} >= {C\_40.00.a, c0075}
- **b2752\_m (1 evaluación, Auto)**  
r0050 : {C\_40.00.b, c0070} >= {C\_40.00.a, c0075}

### C\_40.00.a. Relaciones con otras tablas: C\_47.00

- **g0771 (1 evaluación, Auto)**

*Precondición:*

- Las celdas 1225 y 1226 del C 40.00.a deben de ser mayores que 0

$((\{C\_40.00.a, c0130\}\{r0400\} \text{ div } (\{r0400\} - \{r0390\})) * 0.03) = \{C\_47.00, c0010, r0410\}$

- **g0778 (1 evaluación, Exacto)**

$\text{efn:imp}(\{C\_47.00, c0010, r0255\} \neq 0, (\{C\_40.00.a, c0130\}(\{r0390\} \neq 0) \text{ and } (\{r0400\} \neq 0)))$

### C\_40.00.a. Relaciones con otras tablas: C\_40.00.b, C\_44.00

- **b2811\_m (1 evaluación, Exacto)**

$\text{if}((\text{sum}(\{C\_40.00.a, c0010, r[0270, 0280, 0290, 0300, 0310, 0320, 0330, 0340, 0350, 0360, 0370]\}) > 0 \text{ or } \text{sum}(\{C\_40.00.b, c0070, r[0310, 0320, 0330, 0340, 0350, 0360, 0370]\}) > 0)) \text{ then } ((\{C\_44.00, c0010\}(\{r0040\} = \text{xs:QName('ebacrr\_ZZ:x424')})) \text{ or } \{r0070\} = \text{true}()) \text{ else true}()$

## CUADRES INHABILITADOS

### C\_40.00.a. Cuadros internos

- **b2753\_m (1 evaluación, Exacto)**

$\text{empty}(\{C\_40.00.a, c[1225, 1226]\})$  Para poder reportar estas celdas, deben de cumplirse las exigencias del Art. 429 bis (5) (6)

- **v10260\_s (2 evaluaciones, Exacto)**

$r[0390, 0400] : \{c0130\} \geq 0$

### C\_40.00.a. Relaciones con otras tablas: F\_17.01

- **v10264i (1 evaluación, Auto)**

$c0010 : \{C\_40.00.a, r0410\} = \{F\_17.01, r0370\}$

## C\_40.00.b Tratamiento alternativo de la medida de la exposición [C 40.00.b]

### C\_40.00.b. Cuadros internos

- **v10097\_m (1 evaluación, Auto)**

$c0070 : \{r0020\} = \{r0030\} + \{r0040\}$

- **v10247\_h (1 evaluación, Auto)**

$c0070 : \{r0010\} = \{r0050\} + \{r0020\} + \{r0060\}$

- **v10256\_s (14 evaluaciones, Exacto)**

$r^* : \{c0070\} \geq 0$

### C\_40.00.b. Relaciones con otras tablas: C\_40.00.a

- **b2751\_m (1 evaluación, Auto)**

r0020 : {C\_40.00.b, c0070} >= {C\_40.00.a, c0075}

- **b2752\_m (1 evaluación, Auto)**

r0050 : {C\_40.00.b, c0070} >= {C\_40.00.a, c0075}

#### **C\_40.00.b. Relaciones con otras tablas: C\_40.00.a, C\_44.00**

- **b2811\_m (1 evaluación, Exacto)**

if((sum({C\_40.00.a, c0010, r[0270, 0280, 0290, 0300, 0310, 0320, 0330, 0340, 0350, 0360, 0370]}) > 0 or sum({C\_40.00.b, c0070, r[0310, 0320, 0330, 0340, 0350, 0360, 0370]}) > 0)) then (({C\_44.00, c0010}({r0040}= xs:QName('ebacrr\_ZZ:x424')) or {r0070}= true())) else true()

#### **C\_43.00.a Desglose alternativo de los componentes de la medida de la exposición correspondiente al ratio de apalancamiento: partidas fuera de balance [C 43.00.a]**

##### **C\_43.00.a. Cuadros internos**

- **gc139 (1 evaluación, Exacto)**

exists({c0010, r0010})

- **gc140 (1 evaluación, Exacto)**

exists({c0020, r0010})

- **v0683\_m (2 evaluaciones, Auto)**

c\* : {r0020} <= {r0010}

- **v0684\_m (2 evaluaciones, Auto)**

c\* : {r0030} <= {r0020}

- **v3812\_s (8 evaluaciones, Exacto)**

r\* : {c0010} >= 0

- **v4454\_s (7 evaluaciones, Exacto)**

r[0010, 0020, 0030, 0040, 0050, 0060, 0070] : {c0020} >= 0

##### **C\_43.00.a. Relaciones con otras tablas: C\_47.00**

- **v4448\_m (1 evaluación, Auto)**

c0010 : {C\_43.00.a, r0010} <= sum({C\_47.00, r[0150, 0160, 0170, 0180]})

- **v4462\_m (1 evaluación, Auto)**

c0010 : {C\_43.00.a, r0065} <= {C\_47.00} {r0130} + {r0140}

- **v4468\_m (1 evaluación, Auto)**

c0010 : {C\_43.00.a, r0070} <= {C\_47.00, r0190}

##### **C\_43.00.a. Relaciones con otras tablas: C\_47.00, C\_43.00.b, C\_43.00.c**

- **v4456\_m (1 evaluación, Auto)**

$$\text{sum}(\{C\_47.00, c0010, r[0010, 0020, 0030, 0040, 0050, 0061, 0065, 0071, 0081, 0091, 0092, 0093, 0101, 0102, 0103, 0104, 0110, 0120, 0130, 0140, 0150, 0160, 0170, 0180, 0181, 0185, 0186, 0187, 0188, 0189, 0190, 0191, 0193, 0194, 0195, 0196, 0197, 0198, 0200, 0210, 0220, 0230, 0235, 0240, 0250, 0251, 0252, 0253, 0254, 0255, 0256, 0257, 0260, 0261, 0262, 0263, 0264, 0265, 0266, 0267]\}) = \text{sum}(\{C\_43.00.a, c0010, r[0010, 0040, 0050, 0060, 0065, 0070]\}) + \text{sum}(\{C\_43.00.b, c0010, r[0080, 0090, 0140, 0180, 0190, 0210, 0230, 0280, 0290]\}) + \text{sum}(\{C\_43.00.c, c0020, r[0080, 0090, 0140, 0180, 0190, 0210, 0230, 0280, 0290]\})$$

## **C\_43.00.b Desglose alternativo de los componentes de la medida de la exposición correspondiente al ratio de apalancamiento: otras exposiciones de la cartera de inversión [C 43.00.b]**

### **C\_43.00.b. Cuadros internos**

- **v0701\_m (2 evaluaciones, Auto)**  
 $c^* : \{r0140\} = \{r0150\} + \{r0160\} + \{r0170\}$
- **v0702\_m (2 evaluaciones, Auto)**  
 $c^* : \{r0200\} \leq \{r0190\}$
- **v0703\_m (2 evaluaciones, Auto)**  
 $c^* : \{r0220\} \leq \{r0210\}$
- **v0704\_m (2 evaluaciones, Auto)**  
 $c^* : \{r0230\} = \{r0240\} + \{r0250\}$
- **v0705\_m (2 evaluaciones, Auto)**  
 $c^* : \{r0250\} = \{r0260\} + \{r0270\}$
- **v0706\_m (2 evaluaciones, Auto)**  
 $c^* : \{r0300\} \leq \{r0290\}$
- **v0707\_m (2 evaluaciones, Auto)**  
 $c^* : \{r0320\} \leq \{r0310\}$
- **v3813\_s (50 evaluaciones, Exacto)**  
 $c^*, r^* : C\_43.00.b \geq 0$
- **v5899\_h (2 evaluaciones, Auto)**  
 $c^* : \{r0210\} \geq \{r0220\}$
- **v10245\_h (2 evaluaciones, Auto)**  
 $c^* : \{r0090\} = \{r0100\} + \{r0130\} + \{r0110\} + \{r0120\}$

### **C\_43.00.b. Relaciones con otras tablas: C\_07.00.a**

- **b2754\_m (1 evaluación, Exacto)**  
 $c0010 : \text{if} (\{C\_43.00.b, r0080\} > 0) \text{ then } (\{C\_07.00.a, r0010, z1:0013\} > 0) \text{ else true}()$
- **b2756\_m (1 evaluación, Exacto)**

c0010 : if (sum({C\_07.00.a, r0010, z1:[0002-0006]})>0) then ({C\_43.00.b}({r0140}>0) or ({r0090}>0)) else true()

- **b2757\_m (1 evaluación, Exacto)**  
if ({C\_07.00.a, c0040, r0010, z1:0007}>0) then ({C\_43.00.b, c0010, r0180} >0) else true()
- **b2758\_m (1 evaluación, Exacto)**  
if ({C\_07.00.a, c0040, r0010, z1:0010}>0) then ({C\_43.00.b, c0010, r0190} >0) else true()
- **b2759\_m (1 evaluación, Auto)**  
if ({C\_07.00.a, c0040, r0010, z1:0009} > 0) then ({C\_43.00.b, c0010, r0210} > 0) else true()
- **b2761\_m (1 evaluación, Exacto)**  
if ({C\_07.00.a, c0040, r0010, z1:0008}>0) then ({C\_43.00.b, c0010, r0230} >0) else true()
- **b2774\_m (1 evaluación, Exacto)**  
if ({C\_07.00.a, c0040, r0010, z1:0011}>0) then ({C\_43.00.b, c0010, r0280} >0) else true()

#### **C\_43.00.b. Relaciones con otras tablas: C\_47.00, C\_43.00.a, C\_43.00.c**

- **v4456\_m (1 evaluación, Auto)**  
$$\text{sum}(\{C\_47.00, c0010, r[0010, 0020, 0030, 0040, 0050, 0061, 0065, 0071, 0081, 0091, 0092, 0093, 0101, 0102, 0103, 0104, 0110, 0120, 0130, 0140, 0150, 0160, 0170, 0180, 0181, 0185, 0186, 0187, 0188, 0189, 0190, 0191, 0193, 0194, 0195, 0196, 0197, 0198, 0200, 0210, 0220, 0230, 0235, 0240, 0250, 0251, 0252, 0253, 0254, 0255, 0256, 0257, 0260, 0261, 0262, 0263, 0264, 0265, 0266, 0267]\}) = \text{sum}(\{C\_43.00.a, c0010, r[0010, 0040, 0050, 0060, 0065, 0070]\}) + \text{sum}(\{C\_43.00.b, c0010, r[0080, 0090, 0140, 0180, 0190, 0210, 0230, 0280, 0290]\}) + \text{sum}(\{C\_43.00.c, c0020, r[0080, 0090, 0140, 0180, 0190, 0210, 0230, 0280, 0290]\})$$

#### **C\_43.00.c Desglose alternativo de los componentes de la medida de la exposición correspondiente al ratio de apalancamiento: otras exposiciones de la cartera de inversión [C 43.00.c]**

##### **C\_43.00.c. Cuadros internos**

- **v0713\_m (2 evaluaciones, Auto)**  
$$c^* : \{r0140\} = \{r0150\} + \{r0160\} + \{r0170\}$$
- **v0714\_m (2 evaluaciones, Auto)**  
$$c^* : \{r0200\} \leq \{r0190\}$$
- **v0715\_m (2 evaluaciones, Auto)**  
$$c^* : \{r0220\} \leq \{r0210\}$$
- **v0716\_m (2 evaluaciones, Auto)**  
$$c^* : \{r0230\} = \{r0240\} + \{r0250\}$$
- **v0717\_m (2 evaluaciones, Auto)**  
$$c^* : \{r0250\} = \{r0260\} + \{r0270\}$$
- **v0718\_m (2 evaluaciones, Auto)**

$c^* : \{r0300\} \leq \{r0290\}$

- **v0719\_m (2 evaluaciones, Auto)**

$c^* : \{r0320\} \leq \{r0310\}$

- **v3814\_s (50 evaluaciones, Exacto)**

$c^*, r^* : C_{43.00.c} \geq 0$

- **v5900\_h (2 evaluaciones, Auto)**

$c^* : \{r0210\} \geq \{r0220\}$

- **v5901\_h (2 evaluaciones, Auto)**

$c^* : \{r0250\} = \{r0270\} + \{r0260\}$

- **v10246\_h (2 evaluaciones, Auto)**

$c^* : \{r0090\} = \{r0100\} + \{r0130\} + \{r0110\} + \{r0120\}$

#### **C\_43.00.c. Relaciones con otras tablas: C\_08.01.a**

- **b2777\_m (1 evaluación, Exacto)**

if (({C\_08.01.a, r0010}sum({c0020, z1:[0003, 0004]}))-sum({c0290, z1:[0003, 0004]}))>0) then  
({C\_43.00.c, c0020, r0090} >0) else true()

- **b2778\_m (1 evaluación, Exacto)**

if (({C\_08.01.a, r0010}sum({c0020, z1:[0005, 0006]}))-sum({c0290, z1:[0005, 0006]}))>0) then  
({C\_43.00.c, c0020, r0180} >0) else true()

- **b2779\_m (1 evaluación, Exacto)**

if (({C\_08.01.a, r0010}sum({c0020, z1:[0015-0017]}))-sum({c0290, z1:[0015-0017]}))>0) then  
({C\_43.00.c, c0020, r0210} >0) else true()

- **b2780\_m (1 evaluación, Exacto)**

if (({C\_08.01.a, r0010}sum({c0020, z1:[0007-0012]}))-sum({c0290, z1:[0007-0012]}))>0) then  
({C\_43.00.c, c0020, r0230} >0) else true()

- **v0709\_m (1 evaluación, Auto)**

{C\_43.00.c, c0040, r0210} <= sum({C\_08.01.a, c0260, r0020, z1:[0013-0017]})

#### **C\_43.00.c. Relaciones con otras tablas: C\_47.00, C\_43.00.a, C\_43.00.b**

- **v4456\_m (1 evaluación, Auto)**

sum({C\_47.00, c0010, r[0010, 0020, 0030, 0040, 0050, 0061, 0065, 0071, 0081, 0091, 0092, 0093, 0101, 0102, 0103, 0104, 0110, 0120, 0130, 0140, 0150, 0160, 0170, 0180, 0181, 0185, 0186, 0187, 0188, 0189, 0190, 0191, 0193, 0194, 0195, 0196, 0197, 0198, 0200, 0210, 0220, 0230, 0235, 0240, 0250, 0251, 0252, 0253, 0254, 0255, 0256, 0257, 0260, 0261, 0262, 0263, 0264, 0265, 0266, 0267]}) = sum({C\_43.00.a, c0010, r[0010, 0040, 0050, 0060, 0065, 0070]}) +  
sum({C\_43.00.b, c0010, r[0080, 0090, 0140, 0180, 0190, 0210, 0230, 0280, 0290]}) +  
sum({C\_43.00.c, c0020, r[0080, 0090, 0140, 0180, 0190, 0210, 0230, 0280, 0290]})

#### **C\_44.00 Información general [C 44.00]**

## C\_44.00. Cuadros internos

- **b1140\_m (1 evaluación, Exacto)**  
c0010 : exists({r[0010, 0020, 0040]}) and (count({r[0010, 0020, 0040]}) = 3)
- **b2781\_m (1 evaluación, Exacto)**  
Si el tipo de entidad es "entidades públicas de crédito al desarrollo", no debe reportarse la fila 0070
- **b2782\_m (1 evaluación, Exacto)**  
Si el tipo de entidad es un tipo de entidad distinta a "entidades públicas de crédito al desarrollo", debe seleccionar "Sí" o "No" en la fila 0070 y, viceversa
- **b2783\_m (1 evaluación, Exacto)**  
Si la entidad ha seleccionado "Sí" o "No" en la fila 0080 debe de haber seleccionado "entidades públicas de crédito al desarrollo" en la fila 0040 o "Sí" en la fila 0070 y, viceversa
- **b2784\_m (1 evaluación, Exacto)**  
Si la entidad ha seleccionado "Sí" o "No" en la fila 0090 debe de haber seleccionado "entidades públicas de crédito al desarrollo" en la fila 0040 o "Sí" en la fila 0070 y, viceversa
- **b2785\_m (1 evaluación, Exacto)**  
vSi la entidad ha seleccionado "Sí" o "No" en la fila 0100 debe de haber seleccionado "entidades públicas de crédito al desarrollo" en la fila 0040 o "Sí" en la fila 0070 y, viceversa
- **b2786\_m (1 evaluación, Exacto)**  
Si la entidad ha seleccionado "Sí" o "No" en la fila 0110 debe de haber seleccionado "entidades públicas de crédito al desarrollo" en la fila 0040 o "Sí" en la fila 0070 y, viceversa
- **b2787\_m (1 evaluación, Exacto)**  
Si la entidad ha seleccionado "Sí" o "No" en la fila 0120 debe de haber seleccionado "entidades públicas de crédito al desarrollo" en la fila 0040 o "Sí" en la fila 0070 y, viceversa
- **b2788\_m (1 evaluación, Exacto)**  
Si la entidad ha seleccionado "Sí" o "No" en la fila 0130 debe de haber seleccionado "entidades públicas de crédito al desarrollo" en la fila 0040 o "Sí" en la fila 0070 y, viceversa
- **b2789\_m (1 evaluación, Exacto)**  
Si la entidad ha seleccionado una categoría distinta a "Entidades públicas de crédito al desarrollo" en la la fila 0040, las 0080 a 0130 deben de estar vacías siempre y cuando haya seleccionado "No" en la fila 0070
- **b3107\_m (1 evaluación, Exacto)**  
La entidad debe de seleccionar uno de los tres métodos siguientes: método estándar para el riesgo de crédito de contraparte, método estándar simplificado para el riesgo de crédito de contraparte o método de la exposición original.
- **gc141 (1 evaluación, Exacto)**  
exists({c0010, r0010})
- **gc142 (1 evaluación, Exacto)**  
exists({c0010, r0020})



- **gc143 (1 evaluación, Exacto)**  
exists({c0010, r0040})
- **v4008\_a (1 evaluación, Exacto)**  
{c0010, r0010} = (xs:QName('eba\_ZZ:x16'), xs:QName('eba\_ZZ:x17'),  
xs:QName('eba\_ZZ:x18'))
- **v4016\_a (1 evaluación, Exacto)**  
{c0010, r0040} = (xs:QName('eba\_ZZ:x21'), xs:QName('eba\_ZZ:x22'),  
xs:QName('eba\_ZZ:x23'), xs:QName('eba\_ZZ:x24'), xs:QName('eba\_ZZ:x43'),  
xs:QName('eba\_ZZ:x424'))
- **v4029\_a (1 evaluación, Exacto)**  
{c0010, r0020} = (xs:QName('eba\_AP:x38'), xs:QName('eba\_AP:x76'),  
xs:QName('eba\_AP:x183'), xs:QName('eba\_AP:x184'))
- **v11676\_a (1 evaluación, Exacto)**  
{c0010, r0020} = (xs:QName('eba\_AP:x38'), xs:QName('eba\_AP:x183'),  
xs:QName('eba\_AP:x184'))

#### **C\_44.00. Relaciones con otras tablas: C\_47.00**

- **b2794\_m (1 evaluación, Exacto)**  
c0010 : if (sum({C\_47.00, r[0261, 0262, 0263, 0264]})>0) then ({C\_44.00, r0040} =  
xs:QName('ebacrr\_ZZ:x424')) else true()

#### **C\_44.00. Relaciones con otras tablas: C\_40.00.a, C\_40.00.b**

- **b2811\_m (1 evaluación, Exacto)**  
if((sum({C\_40.00.a, c0010, r[0270, 0280, 0290, 0300, 0310, 0320, 0330, 0340, 0350, 0360,  
0370]}) > 0 or sum({C\_40.00.b, c0070, r[0310, 0320, 0330, 0340, 0350, 0360, 0370]}) >0)) then  
((({C\_44.00, c0010})({r0040}= xs:QName('ebacrr\_ZZ:x424')) or {r0070}= true())) else true()

### **C\_47.00 Cálculo de la ratio de apalancamiento [C 47.00]**

#### **C\_47.00. Cuadros internos**

- **b2790\_m (1 evaluación, Exacto)**  
if( {c0010, r0250} > 0) then (es\_dimfn:agrupacion() = "AgrupacionIndividual") else true()
- **b2791\_m (1 evaluación, Exacto)**  
empty({c0010, r0250})
- **b2792\_m (1 evaluación, Exacto)**  
empty ({c0010, r0251})
- **b2795\_m (1 evaluación, Exacto)**  
c0010 : {r0290} >= {r0300}
- **b2796\_m (1 evaluación, Exacto)**  
c0010 : {r0320} >= {r0310}

- **b2797\_m (1 evaluación, Exacto)**  
c0010 : {r0340} >= {r0330}
- **b2800m2 (1 evaluación, Exacto , Periodo de vigencia: 01/01/2023, -)**  
Esta celda sólo pueden reportarlas las entidades de importancia sistémica a nivel mundial.
- **b4451\_m (41 evaluaciones, Auto)**  
r[0010, 0020, 0030, 0040, 0061, 0091, 0101, 0103, 0110, 0130, 0150, 0160, 0170, 0180, 0185, 0186, 0188, 0190, 0193, 0194, 0195, 0196, 0200, 0230, 0290, 0300, 0350, 0360, 0370, 0380, 0390, 0400, 0410, 0420, 0430, 0440, 0450, 0460, 0470, 0480, 0490] : {c0010} >= 0

- **g0770 (1 evaluación, Exacto)**

**Precondición:**

- La celda 0030 es mayor que 0

$$\{c0010, r0410\}=0.03$$

- **g0772 (1 evaluación, Auto)**

**Precondición:**

- La celda 0030 es distinta de 0

$$c0010 : \{r0420\} = \{r0410\} + (\{r0350\} \text{ div } \{r0300\})$$

- **g0773 (1 evaluación, Auto)**

**Precondición:**

- La celda 0030 es distinta de 0

$$c0010 : \{r0430\} = \{r0360\} \text{ div } \{r0300\}$$

- **g0774 (1 evaluación, Auto)**

**Precondición:**

- La celda 0030 es distinta de 0

$$c0010 : \{r0440\} = \{r0420\} + (\{r0370\} \text{ div } \{r0300\})$$

- **g0775 (1 evaluación, Auto)**

**Precondición:**

- La celda 0030 es distinta de cero

$$c0010 : \{r0450\} = \{r0440\} + (\{r0380\} \text{ div } \{r0300\})$$

- **g0776 (1 evaluación, Auto)**

**Precondición:**

- La celda 0030 es distinta de cero

$$c0010 : \{r0460\} = \{r0430\} + (\{r0390\} \text{ div } \{r0300\})$$

- **g0777 (1 evaluación, Auto)**

*Precondición:*

- La celda 0030 es distinta de cero

$$c0010 : \{r0470\} = \{r0420\} + (\{r0370\} \text{ div } \{r0300\}) + (\{r0400\} \text{ div } \{r0300\})$$

- **gc019 (1 evaluación, Exacto)**

$$\text{exists}(\{c0010, r0330\})$$

- **gc020 (1 evaluación, Exacto)**

$$\text{exists}(\{c0010, r0340\})$$

- **gc038 (1 evaluación, Exacto)**

$$\text{exists}(\{c0010, r0310\})$$

- **gc039 (1 evaluación, Exacto)**

$$\text{exists}(\{c0010, r0320\})$$

- **IN\_LR (1 evaluación, Exacto)**

$$c0010 : \{r0330\} \geq 0.03 \text{ and } \{r0330\} \geq \{r0410\} \text{ and } \{r0340\} \geq 0.03 \text{ and } \{r0340\} \geq \{r0410\}$$

- **v4451\_s (40 evaluaciones, Exacto)**

$$r[0010, 0020, 0030, 0040, 0061, 0091, 0101, 0103, 0110, 0130, 0150, 0160, 0170, 0180, 0185, 0186, 0188, 0190, 0193, 0194, 0195, 0196, 0200, 0230, 0290, 0300, 0350, 0360, 0370, 0380, 0390, 0400, 0410, 0420, 0430, 0440, 0450, 0460, 0470, 0490] : \{c0010\} \geq 0$$

- **v4452\_s (37 evaluaciones, Exacto)**

$$r[0050, 0065, 0071, 0081, 0092, 0093, 0102, 0104, 0120, 0140, 0181, 0187, 0189, 0191, 0197, 0198, 0210, 0220, 0235, 0240, 0250, 0251, 0252, 0253, 0254, 0255, 0256, 0257, 0260, 0261, 0262, 0263, 0264, 0265, 0266, 0267, 0270] : \{c0010\} \leq 0$$

- **v4457\_m (1 evaluación, Auto)**

$$c0010 : \{r0290\} = \text{sum}(\{r[0010, 0020, 0030, 0040, 0050, 0061, 0065, 0071, 0081, 0091, 0092, 0093, 0101, 0102, 0103, 0104, 0110, 0120, 0130, 0140, 0150, 0160, 0170, 0180, 0181, 0185, 0186, 0187, 0188, 0189, 0190, 0191, 0193, 0194, 0195, 0196, 0197, 0198, 0200, 0210, 0220, 0230, 0235, 0240, 0250, 0251, 0252, 0253, 0254, 0255, 0256, 0257, 0260, 0261, 0262, 0263, 0264, 0265, 0266, 0267]\}) + \{r0270\}$$

- **v4458\_m (1 evaluación, Auto)**

$$c0010 : \{r0300\} = \text{sum}(\{r[0010, 0020, 0030, 0040, 0050, 0061, 0065, 0071, 0081, 0091, 0092, 0093, 0101, 0102, 0103, 0104, 0110, 0120, 0130, 0140, 0150, 0160, 0170, 0180, 0181, 0185, 0186, 0187, 0188, 0189, 0190, 0191, 0193, 0194, 0195, 0196, 0197, 0198, 0200, 0210, 0220, 0230, 0235, 0240, 0250, 0251, 0252, 0253, 0254, 0255, 0256, 0257, 0260, 0261, 0262, 0263, 0264, 0265, 0266, 0267]\}) + \{r0280\}$$

- **v4459\_m (1 evaluación, Auto)**

$$c0010 : \{r0290\} * \{r0330\} = \{r0310\}$$

- **v4460\_m (1 evaluación, Auto)**  
c0010 : {r0300} \* {r0340} = {r0320}
- **v4464\_m (1 evaluación, Auto)**  
c0010 : abs({r0050}) <= sum({r[0010, 0020, 0030, 0040]})
- **v4466\_m (1 evaluación, Auto)**  
c0010 : {r0110} >= abs({r0120})
- **v4467\_m (1 evaluación, Auto)**  
c0010 : {r0130} >= abs({r0140})
- **v10087\_m (1 evaluación, Auto)**  
c0010 : {r0091} >= abs({r0092})
- **v10088\_m (1 evaluación, Auto)**  
c0010 : {r0091} >= abs({r0093})
- **v10089\_m (1 evaluación, Auto)**  
c0010 : {r0101} >= abs({r0102})
- **v10090\_m (1 evaluación, Auto)**  
c0010 : {r0103} >= abs({r0104})
- **v10642\_m (1 evaluación, Auto)**  
c0010 : {r0460} <= {r0450}
- **v10643\_m (1 evaluación, Auto)**  
c0010 : {r0470} <= {r0450}
- **v10644\_m (1 evaluación, Auto)**  
c0010 : {r0440} <= {r0450}
- **v10645\_m (1 evaluación, Auto)**  
c0010 : {r0430} <= {r0420}
- **v10646\_m (1 evaluación, Auto)**  
c0010 : {r0400} <= {r0380}
- **v10647\_m (1 evaluación, Auto)**  
c0010 : {r0390} <= {r0350}
- **v10648\_m (1 evaluación, Auto)**  
c0010 : {r0360} <= {r0350}

#### **C\_47.00. Relaciones con otras tablas: C\_01.00**

- **v4578\_i (1 evaluación, Auto)**  
c0010 : {C\_01.00, r0015} = {C\_47.00, r0320}

#### C\_47.00. Relaciones con otras tablas: C\_07.00.a

- **b2943\_m (1 evaluación, Exacto)**  
c0010 : efn:iff({C\_07.00.a, r0140, z1:0007} >0, sum({C\_47.00, r[0250, 0251]}) < 0)

#### C\_47.00. Relaciones con otras tablas: C\_43.00.a

- **v4448\_m (1 evaluación, Auto)**  
c0010 : {C\_43.00.a, r0010} <= sum({C\_47.00, r[0150, 0160, 0170, 0180]})
- **v4462\_m (1 evaluación, Auto)**  
c0010 : {C\_43.00.a, r0065} <= {C\_47.00} {r0130} + {r0140}
- **v4468\_m (1 evaluación, Auto)**  
c0010 : {C\_43.00.a, r0070} <= {C\_47.00, r0190}

#### C\_47.00. Relaciones con otras tablas: C\_05.01

- **b2635\_m (1 evaluación, Exacto)**  
efn:iff(not(empty({C\_05.01, c[0065, 0165, 0265, 0365]})), {C\_47.00, c0088} > 0) Si se ha optado por el tratamiento temporal de pérdidas y ganancias no realizadas valoradas al valor razonable con cambios en otro resultado global en vista de la pandemia de COVID-19 (Art. 468 de la CRR) deben reflejarse estos ajustes transitorios y la ratio de apalancamiento si no se hubiesen aplicado
- **b2636\_m (4 evaluaciones, Exacto)**  
efn:iff(not(empty({C\_05.01, c[0059, 0159, 0259, 0359]})), {C\_47.00, c0087} > 0) Si se ha optado por el tratamiento temporal de introducción a la NIIF 9 (Art 473 bis de la CRR) deben reflejarse estos ajustes transitorios y la ratio de apalancamiento si no se hubiesen aplicado.

#### C\_47.00. Relaciones con otras tablas: C\_40.00.a

- **g0771 (1 evaluación, Auto)**  
*Precondición:*  
*- Las celdas I225 y I226 del C 40.00.a deben de ser mayores que 0*  
$$(((\{C_40.00.a, c0130\} \{r0400\} \text{ div } (\{r0400\} - \{r0390\})) * 0.03) = \{C_47.00, c0010, r0410\})$$
- **g0778 (1 evaluación, Exacto)**  
efn:imp({C\_47.00, c0010, r0255} != 0, ({C\_40.00.a, c0130}({r0390} != 0) and ({r0400} != 0)))

#### C\_47.00. Relaciones con otras tablas: C\_44.00

- **b2794\_m (1 evaluación, Exacto)**  
c0010 : if (sum({C\_47.00, r[0261, 0262, 0263, 0264]}) > 0) then ({C\_44.00, r0040} = xs:QName('ebacrr\_ZZ:x424')) else true()

#### C\_47.00. Relaciones con otras tablas: T\_01.00.a

- **v6582\_i (1 evaluación, Auto)**  
{C\_47.00, c0010, r0290} = {T\_01.00.a, c0122, r1000}

#### C\_47.00. Relaciones con otras tablas: C\_01.00, C\_05.01

- **g0474 (1 evaluación, Auto)**

$\{C_{47.00}, c0010, r0310\} = \{C_{01.00}, c0010, r0020\} - \{C_{05.01}, c0010, r0010\} - \{C_{01.00}, c0010, r0440\} + \{C_{01.00}, c0010, r0530\} - \{C_{01.00}, c0010, r0740\} - \{C_{05.01}, c0020, r0010\} - \{C_{01.00}, c0010, r0720\} + \min(\{C_{01.00}, c0010, r0750\} - \{C_{01.00}, c0010, r0970\} - \{C_{05.01}, c0030, r0010\}, 0)$

#### C\_47.00. Relaciones con otras tablas: C\_04.00, C\_02.00

- **b2799\_m (1 evaluación, Auto , Periodo de vigencia: 01/01/2023, -)**

*Precondiciones:*

- La entidad ha sido designado como EISM

- La celda 0001 del C 02.00 es distinta de 0

$c0010 : \{C_{47.00}, r0370\} = \{C_{47.00}, r0300\} * 0.5 * (\{C_{04.00}, r0800\} \text{ div } \{C_{02.00}, r0010\})$

#### C\_47.00. Relaciones con otras tablas: C\_43.00.a, C\_43.00.b, C\_43.00.c

- **v4456\_m (1 evaluación, Auto)**

$\text{sum}(\{C_{47.00}, c0010, r[0010, 0020, 0030, 0040, 0050, 0061, 0065, 0071, 0081, 0091, 0092, 0093, 0101, 0102, 0103, 0104, 0110, 0120, 0130, 0140, 0150, 0160, 0170, 0180, 0181, 0185, 0186, 0187, 0188, 0189, 0190, 0191, 0193, 0194, 0195, 0196, 0197, 0198, 0200, 0210, 0220, 0230, 0235, 0240, 0250, 0251, 0252, 0253, 0254, 0255, 0256, 0257, 0260, 0261, 0262, 0263, 0264, 0265, 0266, 0267]\}) = \text{sum}(\{C_{43.00.a}, c0010, r[0010, 0040, 0050, 0060, 0065, 0070]\}) + \text{sum}(\{C_{43.00.b}, c0010, r[0080, 0090, 0140, 0180, 0190, 0210, 0230, 0280, 0290]\}) + \text{sum}(\{C_{43.00.c}, c0020, r[0080, 0090, 0140, 0180, 0190, 0210, 0230, 0280, 0290]\})$

### CUADRES INHABILITADOS

#### C\_47.00. Cuadres internos

- **b2793\_m (1 evaluación, Exacto)**

$\text{empty}(\{c0010, r0255\})$

#### C\_48.01 Volatilidad de la ratio de apalancamiento: valor medio en el período de referencia [C 48.01]

#### C\_48.01. Cuadres internos

- **v10093\_m (1 evaluación, Auto)**

$r0010 : \{c0010\} \geq \{c0020\}$

#### C\_48.02 Volatilidad de la ratio de apalancamiento: valores diarios en el período de referencia [C 48.02]

#### C\_48.02. Cuadres internos

- **b2810\_m (2 evaluaciones, Exacto)**

Las fechas reportadas deben de pertenecer al período de referencia

- **v10094\_m (1 evaluación, Auto)**  
r, RDT:\* : {c0020} >= {c0030}
- **v10846u (1 evaluación, Exacto)**  
{C 48.02, c0010} is a row identifier, and must be unique for each row in the table