

# **MANUAL DE CUMPLIMENTACIÓN DEL ESTADO RESERVADO**

## **CR**

**DIRECCIÓN GENERAL DE ENTIDADES  
DEPARTAMENTO DE SUPERVISIÓN ESI - EC**

Junio 2025

## ÍNDICE

|   |    |
|---|----|
| 1. INTRODUCCIÓN.....  | 3  |
| 2. INSTRUCCIONES GENERALES DE CUMPLIMENTACIÓN.....  | 3  |
| 2.1. Entidades sujetas al reporte del estado CR.....  | 3  |
| 2.2. Plazo máximo de presentación.....  | 4  |
| 2.3. Forma de remitir la información .....  | 4  |
| 2.4. Validaciones automatizadas previas a la incorporación a las bases de datos (“filtros de entrada”) ....   | 5  |
| 3. INSTRUCCIONES ESPECÍFICAS DE CUMPLIMENTACIÓN.....  | 7  |
| 3.1. Campos comunes.....  | 7  |
| 3.1.1 Tipos de criptoactivos. ....  | 7  |
| 3.1.2 Campos que se refieren a un mismo concepto en diferentes tablas .....   | 7  |
| 3.2. Tabla CR1: Clientes e ingresos.....  | 9  |
| 3.2.1 Clientes. ....  | 9  |
| 3.2.2 Ingresos. ....  | 10 |
| 3.3. Tabla CR2: Colocación o aseguramiento, recepción, transmisión o ejecución de órdenes<br>relacionadas con criptoactivos y canje de criptoactivos por fondos o por otros criptoactivos ..... | 10 |
| 3.3.1 Colocación o aseguramiento en materia de criptoactivos. ....  | 10 |
| 3.3.2 Recepción, transmisión o ejecución de órdenes relacionadas con criptoactivos por cuenta de<br>clientes.11   |    |
| 3.3.3 Canje de criptoactivos por fondos. ....   | 11 |
| 3.3.4 Canje de criptoactivos por otros criptoactivos. ....  | 12 |
| 3.4. Tabla CR3: Asesoramiento y gestión discrecional de carteras en materia de criptoactivos.....   | 12 |
| 3.4.1 Recomendaciones de compra o venta en el ámbito del asesoramiento. ....  | 12 |
| 3.4.2 Patrimonio asesorado a cierre del 31/12 del año.....  | 13 |
| 3.4.3 Patrimonio gestionado a cierre del 31/12.....   | 14 |
| 3.5. Tabla CR4: Custodia y administración de criptoactivos por cuenta de clientes y transferencia de<br>criptoactivos por cuenta de clientes .....  | 15 |
| 3.5.1 Custodia y administración al cierre del 31/12. ....   | 15 |
| 3.5.2 Transferencia de criptoactivos por cuenta de clientes. ....   | 15 |
| 3.6. Tabla CR5: Reclamaciones .....   | 16 |
| ANEXO I – Formatos y unidades de reporte.....   | 17 |
| ANEXO II – Validaciones intra – estados.....  | 23 |
| ANEXO II – Validaciones inter – estados.....  | 28 |

# 1. INTRODUCCIÓN

Este manual se publica para clarificar el contenido del estado reservado CR introducido por la modificación de la Circular 1/2010, de 28 de julio, mediante la Circular 2/2025, de 26 de marzo, de la CNMV.

## 2. INSTRUCCIONES GENERALES DE CUMPLIMENTACIÓN

### 2.1. Entidades sujetas al reporte del estado CR

Las entidades sujetas al reporte, siempre que antes les haga un requerimiento individual la CNMV, son las siguientes:

| Tipo de entidad   | Abreviatura       |
|---|-------------------|
| Proveedores de servicios de criptoactivos autorizados por la CNMV, conforme a lo dispuesto por el art. 63 del Reglamento (UE) 2023/114, y que figuren las bases de datos de la CNMV referidas al 31 de diciembre del año objeto de reporte.   | PSC               |
| Las entidades de crédito que así lo hayan notificado a la CNMV, conforme a lo dispuesto por el art. 60 del Reglamento (UE) 2023/114, y que figuren a tal efecto en las bases de datos de la CNMV referidas al 31 de diciembre del año objeto de reporte.  | ECN               |
| Las empresas de servicios de inversión (ESI) que así lo hayan notificado a la CNMV, conforme a lo dispuesto por el art. 60 del Reglamento (UE) 2023/114, y que figuren a tal efecto en las bases de datos de la CNMV referidas al 31 de diciembre del año objeto de reporte:<br><ul style="list-style-type: none"><li>- Sociedades y agencias de valores</li><li>- Sociedades gestoras de carteras</li><li>- Empresas de asesoramiento financiero</li></ul> | SAV<br>SGC<br>EAF |
| Las entidades de dinero electrónico que así lo hayan notificado a la CNMV, conforme a lo dispuesto por el art. 60 del Reglamento (UE) 2023/114, y que figuren a tal efecto en las bases de datos de la CNMV referidas al 31 de diciembre del año objeto de reporte.   | EDE               |
| Las sucursales comunitarias establecidas en territorio español de cualquiera de los tipos de entidades mencionados previamente, cuando estén autorizadas para la prestación de servicios de criptoactivos en territorio español, y que figuren a tal efecto en las bases de datos de la CNMV referidas al 31 de diciembre del año objeto de reporte:  |                   |

| Tipo de entidad   | Abreviatura |
|---|-------------|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- Sucursales en España de proveedores de servicios de criptoactivos (PSC) de estados miembros de la Unión Europea</li> </ul> | PSCCSU      |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- Sucursales en España de entidades de crédito de estados miembros de la Unión Europea</li> </ul>                            | SECC        |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- Sucursales en España de empresas de servicios de inversión de estados miembros de la Unión Europea</li> </ul>              | CSU         |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- Sucursales en España de entidades de dinero electrónico de estados miembros de la Unión Europea</li> </ul>                 | EDECSU      |

## 2.2. Plazo máximo de presentación

Los estados reservados referidos a la actividad desarrollada durante el año natural objeto de reporte deberán presentarse, previo requerimiento individual de la CNMV, dentro de los dos primeros meses de cada año natural.

La tabla CR2 referida a la actividad desarrollada durante el primer semestre de cada año natural objeto de reporte deberá presentarse, previo requerimiento individual de la CNMV, no más tarde, del día 15 de septiembre.

En caso de que el último día para la presentación de los estados reservados resulte no hábil, podrán presentarse los estados no más tarde del primer día hábil inmediatamente posterior.

## 2.3. Forma de remitir la información

El estado reservado deberá remitirse telemáticamente a través del servicio CIFRADOC/CNMV.

Para ello, deberán completarse los pasos que se indican a continuación:

1. Certificado. Debe haberse obtenido con un certificado electrónico válido y no revocado, y haberse dado de alta en el servicio CIFRADOC/CNMV. Las indicaciones respecto a este trámite pueden obtenerse en la sede electrónica de la CNMV (Atención al usuario: Teléfono: 902 180 772 | [sedecnmv@cnmv.es](mailto:sedecnmv@cnmv.es))

2. Preparación del fichero XML. Se debe preparar un fichero .XML de acuerdo con la definición y esquema disponible en la sede electrónica:

**Importante:** la CNMV no facilitará aplicación o plantilla informática para la preparación de este fichero.

3. Presentación del fichero XML. Se deberá remitir el fichero XML conforme a lo indicado en el trámite ESC – Estado servicios de criptoactivos, del servicio CIFRADOC/CNMV. Si el trámite se realiza correctamente, el remitente recibirá en pantalla una referencia del trámite y posteriormente un correo electrónico de acuse de recibo. El acuse de recibo le indicará el número, fecha y hora asignados al envío en el registro de entrada de la CNMV.

**Importante:** si en el plazo de un día no se ha recibido el acuse de recibo, debe ponerse en contacto con la sede electrónica de la CNMV.

**Importante:** la recepción de este acuse de recibo no significa que se haya completado, adecuadamente, el envío del estado reservado, tal como se explica en el número 4 siguiente.

4. Incorporación de la información a los registros de la CNMV. Una vez recibido el fichero XML en la CNMV, la información contenida en el mismo será sometida a una primera revisión automatizada que servirá para determinar si dicha información cumple con todos los aspectos formales (“filtros de entrada”). Esta primera revisión se realizará de acuerdo con lo detallado en el apartado 2.4 siguiente.

Una vez aplicados los “filtros de entrada”, el remitente recibirá un correo electrónico indicándole el resultado del proceso. El correo electrónico contendrá el número de registro de entrada asignado al envío y detallará si el envío ha quedado correctamente incorporado a los registros de la CNMV o, por el contrario, si no ha sido incorporado y los errores que impiden dicha incorporación.

**Importante:** Sólo en el caso de que se reciba un correo electrónico indicando la correcta incorporación de la información reservada a los registros de la CNMV se habrá completado el proceso de reporte satisfactoriamente.

#### 2.4. Validaciones automatizadas previas a la incorporación a las bases de datos (“filtros de entrada”)

El fichero XML remitido a la CNMV es sometido a una primera revisión automatizada, que debe superarse para poder quedar incorporado a los registros de la CNMV. Esta incluye las siguientes comprobaciones:

1. Validación del conjunto. El envío debe contener cada una de las tablas del estado reservado CR: CR1, CR2, CR3, CR4 y CR5. El trámite no permite que se reporten tablas individualmente. Cada uno de los envíos que se realicen deben incorporar las 5 tablas.

En caso de que durante el periodo reportado no se haya realizado algunas de las actividades a que se refieren los campos de los estados reservados, este se cumplimentará con un cero.

2. Identificación y periodo de reporte. El envío debe identificar, por su correspondiente código identificativo, a la entidad a la que corresponden los estados presentados, así como la fecha a la que se refiere el reporte, conforme al siguiente formato:

| Tipo de entidad                                    | Nº identificativo  | Fecha  |
|--|--|--|
| Tipo de entidad (ECN, SAV, etc – ver apartado 2.1) | Número identificativo conforme al registro administrativo de la CNMV | MMAAAA, siendo MM= “06” para el reporte del 1º semestre, MM=“12” para el reporte anual |
| Ejemplo:   |  |  |
| ECN  | 001  | 122025   |

3. Validaciones de formato y unidades de reporte. Cada uno de los campos reportados debe ajustarse a los formatos y unidades de medida indicados en el cuadro del Anexo I al presente manual.

Todos los campos numéricos se cumplimentarán con signo positivo.

**Importante:** En todos los campos en los que se reporten unidades monetarias, estas deben reportarse en miles de euros, sin decimales, es decir redondeadas al mil más próximo (del 0 al 4 se redondeará al mil inferior, y del 5 al 9, al mil superior). Como excepción a lo anterior si la cifra total resultante a reportar es inferior a 1 mil de euros, pero superior a cero, se reportará 1 mil de euros. A los efectos de este estado y con carácter general (salvo que, en otro apartado posterior, se indique de forma expresa otra cosa), los redondeos deben realizarse una vez se haya determinado la cifra total a reportar en cada uno de los campos. En caso de que para calcular la cifra a reportar resulte necesario hacer cálculos u operaciones intermedias, no se realizaran redondeos de estas cifras intermedias, sino que se obtendrá primero la cifra final a reportar, y solo se redondeará esta última, que será la que finalmente se reporte.

Por su parte, los campos que se refieran a número de fichas deben reportarse redondeados a la unidad más próxima. Como en el caso anterior, los redondeos deben realizarse una vez se haya determinado la cifra total a reportar.

4. Validaciones intra - estados. Mediante estas validaciones se comprueba que los datos reportados en cada tabla están cuadrados y resultan coherentes entre sí. El listado de estas validaciones puede consultarse en el Anexo II de este manual.
5. Validaciones inter - estados. Mediante estas validaciones se comprueba que los datos reportados en diferentes tablas relacionadas entre sí resultan coherentes. El listado de estas validaciones puede consultarse en el Anexo III de este manual.

### 3. INSTRUCCIONES ESPECÍFICAS DE CUMPLIMENTACIÓN.

**Importante:** Aquellas entidades que deban presentar el estado CR y que no tengan la obligación de presentar estados reservados referidos a la actividad del mercado de valores, deberán remitir junto al estado CR el estado To1 (ver el apartado específico relativo a dicho estado en el trámite IRE de la sede electrónica).

#### 3.1. Campos comunes.

##### 3.1.1 Tipos de criptoactivos.

En los estados CR **no** debe reportarse la actividad desarrollada en el ámbito del mercado de valores, aunque la misma se refiera a instrumentos del mercado de valores con forma de criptoactivo. Toda la actividad desarrollada en el ámbito del mercado de valores debe reportarse en los estados reservados de normas de conducta del mercado de valores (estados T del trámite IRE). En los estados CR **sí** debe reportarse la prestación de servicios de criptoactivos, bajo el ámbito del Reglamento (UE) 2023/114 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 31 de mayo de 2023 (MiCA).

En las tablas CR2, CR3, CR4 y CR5 se incluyen filas para que se segmenten los datos a reportar en función del tipo de criptoactivo:

- “Criptoactivos que son fichas de dinero electrónico”, se refiere a aquellos criptoactivos que cumplan con la definición incluida en el art. 3.1.7) del Reglamento (UE) 2023/114.
- “Criptoactivos que son fichas referenciadas a activos”, se refiere a aquellos criptoactivos que cumplan con la definición incluida en el art. 3.1.6) del Reglamento (UE) 2023/114.
- “Criptoactivos del Título II del Reglamento (UE) 2023/114”, se refiere a aquellos criptoactivos distintos de fichas referenciadas a activos o fichas de dinero electrónico a los que se refiere el Título II del Reglamento (UE) 2023/114.
- “Resto de criptoactivos que no son instrumentos financieros del mercado de valores”, se refiere al resto de criptoactivos diferentes de los tres anteriores, siempre que, además, **no** sean instrumentos del mercado de valores. Cuando los propios criptoactivos puedan clasificarse como derivados<sup>1</sup>, a los efectos de este reporte, se incluirán en este epígrafe, con independencia de a qué título del Reglamento (UE) 2023/114 puedan corresponder.

##### 3.1.2 Campos que se refieren a un mismo concepto en diferentes tablas

A los efectos de este estado y con carácter general (salvo que, en otro apartado posterior, se indique de forma expresa otra cosa), se seguirán las siguientes pautas:

---

<sup>1</sup> Ver lo indicado en la directriz nº5 del documento de [Directrices sobre las condiciones y los criterios para la calificación de los criptoactivos como instrumentos financieros, de ESMA](#).

- Minoristas. Debe entenderse por tales los “titulares minoristas” definidos en el artículo 3.1.37) del Reglamento (UE) 2023/114. Es decir, toda persona física que actúe con fines ajenos a su actividad comercial, negocio, oficio o profesión.
- N° de criptoactivos y n° de fichas. En las columnas de n° de criptoactivos se reportará el número de criptoactivos diferentes (por ejemplo, a efectos del estado Bitcoin es un criptoactivo, Ether, otro, etc.) sobre los que se hayan registrado los conceptos sujetos a reporte, según la tabla de que se trate. Un mismo criptoactivo solo se computará una sola vez en cada campo a reportar, con independencia de que sobre el mismo se hayan registrado una o múltiples operaciones. En las columnas de n° de fichas, se reportará el número de unidades diferentes de un mismo criptoactivo, como, por ejemplo, 500 Bitcoins, 300 Ether, etc. Como se indica en el apartado 2.4 epígrafe 3 de este manual, el n° de fichas debe reportarse en unidades redondeadas.
- Compra o venta. Las operaciones, recomendaciones, etc. se considerarán de compra o de venta, desde el punto de vista del cliente que recibe el servicio. Es decir, si el cliente compra o recibe una recomendación de compra, etc. se considerarán compras, y si el cliente vende o recibe una recomendación de venta, etc. se considerarán ventas.
- Importe de las operaciones. Todos los campos en que se reporten unidades monetarias deben expresarse en miles de euros redondeados.

Las operaciones deben reportarse por sus importes efectivos brutos. Cuando las operaciones no se hayan tramitado en euros, a efectos del reporte de este estado, se convertirán a euros empleando el tipo de cambio al euro existente en el mercado al cierre del día en que se efectuasen. Cuando los propios criptoactivos puedan clasificarse como derivados, los importes a reportar serán los nacionales.

A los efectos de este estado las operaciones se reportarán considerando su fecha de negociación incluyendo en el estado las operaciones con fecha de negociación entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año objeto de reporte.

- Valor de mercado. Todos los campos en que se reporten unidades monetarias deben expresarse en miles de euros redondeados.

Las posiciones a 31 de diciembre deben reportarse por su valor de mercado, expresado en miles de euros redondeados. Para ello se emplearán las últimas cotizaciones de mercado disponibles del activo de que se trate a cierre del 31 de diciembre de cada año y la conversión a miles de euros se realizará empleando para ello el tipo de cambio al euro existente en el mercado al cierre del día 31 de diciembre.

A los efectos de este estado, las posiciones se reportarán considerando su fecha de liquidación al cliente. Si resulta de aplicación, se reportarán en el estado las posiciones vendidas que no se hayan liquidado de forma efectiva al cliente antes del 31 de diciembre (ventas “en vuelo” no liquidadas) y no se reportarán aquellas posiciones compradas que se hayan liquidado de forma efectiva al cliente después del 31 de diciembre (compras “en vuelo” no liquidadas).

### 3.2. Tabla CR1: Clientes e ingresos

#### 3.2.1 Clientes.

Para computar el número total de clientes (claves 01901 y 01902) se considerarán únicamente los clientes operativos, entendiéndose por tales los NIF o CIF con posiciones vivas sujetas a reporte al cierre del 31 de diciembre o a los que, sin tener posiciones vivas a esa fecha, se les haya prestado algún servicio de criptoactivos durante el periodo objeto de reporte (es decir, entre 1 de enero y el 31 de diciembre). Un mismo NIF/CIF sólo se computará una vez. Si existen varios cotitulares se computarán tantos NIF/CIF como cotitulares existan.

Para computar el número de clientes a reportar en los diferentes servicios de criptoactivos (claves en las columnas 01001 a 01801 y 01002 a 01802), se considerarán las siguientes pautas:

- Si a un mismo cliente (NIF/CIF) se le han prestado distintos servicios de criptoactivos, se computará en cada uno de ellos. Un mismo NIF/CIF sólo se computará una vez en cada servicio. Si existen varios cotitulares se computarán tantos NIF/CIF como cotitulares existan en cada servicio.
- Si a un cliente se le han prestado los servicios de recepción, transmisión o ejecución de órdenes de criptoactivos o de canje de criptoactivos por fondos o por otros criptoactivos y también los servicios de asesoramiento o gestión de carteras, a los efectos del reporte de este estado se seguirán las siguientes pautas:
  - Si al cliente solo se le han prestados los servicios de recepción, transmisión o ejecución de órdenes de criptoactivos o el servicio de canje de criptoactivos por fondos o por otros criptoactivos, asociados a un servicio de gestión de carteras, dicho cliente solo se computará en el servicio de gestión de carteras. Por el contrario, si el cliente ha recibido los servicios de recepción, transmisión o ejecución de órdenes de criptoactivos o el servicio de canje de criptoactivos por fondos o por otros criptoactivos, tanto de forma asociada a un servicio de gestión de carteras, como también, de forma independiente al servicio de gestión de carteras, se computará tanto en aquél como en este.
  - Si al cliente solo se le han presentado recomendaciones en el ámbito del asesoramiento en materia de criptoactivos que no se han llegado a materializar en operaciones de compra o venta, sólo se computará en el servicio de asesoramiento. Por el contrario, si el cliente además ha recibido los servicios de recepción, transmisión o ejecución de órdenes de criptoactivos o el servicio de canje de criptoactivos por fondos o por otros criptoactivos relacionados con una recomendación, se computará tanto en dichos servicios como en el de asesoramiento.

Debe tenerse en cuenta que el número total de clientes y el número total de clientes minoristas (claves 09101 y 01902), no tienen por qué ser iguales a la suma de los clientes reportados en cada uno de los diferentes servicios (claves en las columnas 01001 a 01801 y 01002 a 01802) ya que un mismo cliente puede haber recibido más de un servicio. Sin embargo, dichos números totales sí deben ser iguales o superiores al número máximo de clientes reportado para los diferentes servicios.

La columna “Subtotal Nº minoristas” (claves 01002 a 01902) es un subtotal de la columna “Nº clientes” (claves 01001 a 01901), por lo que esta última deberá ser, en todo caso, igual o superior a aquella.

### 3.2.2 Ingresos.

Se reportarán los ingresos devengados durante el periodo objeto de reporte (es decir entre el 1 de enero y el 31 de diciembre).

En la columna “Ingresos – Por actividad en España y en libre prestación en la UE” (claves 01003 a 01903), se debe reportar el total de los ingresos resultante de la suma de ambos conceptos (actividad en España y libre prestación en la UE).

En la fila “Subtotal de los ingresos en régimen de libre prestación en la UE” (clave 01907), deben reportarse, de forma agregada, todos los ingresos generados en régimen de libre prestación por todos los servicios prestados. Este segundo importe es un subtotal del importe de los “Ingresos – Por actividad en España y en libre prestación en la UE”, por lo que el importe consignado en la clave 01903 siempre debe ser igual o superior al consignado en la clave 01907.

Ni en el importe de “Ingresos – Por actividad en España y en libre prestación en la UE”, ni el importe “Subtotal de los ingresos en régimen de libre prestación en la UE”, deben incluirse los ingresos generados por la actividad de las sucursales que la entidad que reporta pueda tener en otros estados miembros de la UE. Estos deben reportarse, separadamente, en la columna “Ingresos – Por actividad en la UE a través de sucursales” (claves 01004 a 01904). Esta última columna solo deberán cumplimentarla las PSC, ECN y ESI nacionales, y en ella se agregarán los ingresos generados por todas las sucursales que la entidad que reporta tenga establecidas en todos los países miembros de la Unión Europea.

## 3.3. Tabla CR2: Colocación o aseguramiento, recepción, transmisión o ejecución de órdenes relacionadas con criptoactivos y canje de criptoactivos por fondos o por otros criptoactivos

La fila “Subtotal minoristas” (claves 02501 a 02519) es un subtotal de la fila “Total” (claves 02401 a 02419), por lo que esta última deberá ser, en todo caso, igual o superior a aquella.

### 3.3.1 Colocación o aseguramiento en materia de criptoactivos.

El objetivo de esta parte de la tabla CR2 es que se reporten en ella los volúmenes adquiridos por clientes de la empresa que reporta, en el ámbito de la colocación o aseguramiento de emisiones de criptoactivos en el mercado primario. Es decir, a estos efectos, la tabla no se refiere a los servicios de colocación o aseguramiento que haya prestado la entidad que reporta al emisor de los criptoactivos, sino a los prestados a los clientes que hayan adquirido dichos criptoactivos. En los términos en que se expresa el Reglamento (UE) 2023/114 (ver el art. 3.1.21) del Reglamento), en esta parte de la tabla CR2 se deben reportar las operaciones mediante las que se venden a los clientes (es decir los clientes compran) los criptoactivos en el momento de su oferta pública o admisión a negociación.

En la columna “Subtotal carteras gestionadas. Importe” (claves 02004 a 02504), se consignará el importe de las compras en mercado primario realizadas por carteras gestionadas por la entidad que reporta. Esta columna es un subtotal de la columna “Importe” (claves 02003 a 02503), por lo que esta última deberá ser, en todo caso, igual o superior a aquella.

Las columnas “Importe” y “Subtotal carteras gestionadas. Importe” de esta tabla deben consignarse en miles de euros redondeados (ver apartado 2.4 de este manual) y siguiendo los criterios del apartado 3.1.2 de este manual.

### 3.3.2 Recepción, transmisión o ejecución de órdenes relacionadas con criptoactivos por cuenta de clientes.

El objetivo de esta tabla es que se reporten en ella los volúmenes de compra o venta realizadas en el mercado secundario por los clientes de la empresa que reporta.

En las columnas “Subtotal carteras gestionadas. Importe operaciones compra” (claves 02008 a 02508) y “Subtotal carteras gestionadas. Importe operaciones venta” (claves 02011 a 02511) se consignarán, respectivamente los importes de las compras y las ventas en mercado secundario realizadas para las carteras gestionadas por la entidad que reporta. Estas columnas son un subtotal, respectivamente de las columnas “Importe operaciones compra” (claves 02007 a 02507) e “Importe operaciones venta” (claves 02010 a 02510), por lo que estas últimas deberán ser, en todo caso, iguales o superiores a aquéllas.

En el caso de que el cliente compre criptoactivos a cambio de entregar de dinero “fiat”, dichas operaciones se reportarán en la parte del estado correspondiente a las compras. En el caso de que el cliente venda criptoactivos a cambio de recibir dinero “fiat”, dichas operaciones se reportarán en la parte del estado correspondiente a las ventas. Por último, en el caso en que el cliente compre criptoactivos entregando a cambio otros criptoactivos (o mirando esta operación desde una perspectiva inversa, venda criptoactivos recibiendo a cambio otros criptoactivos), a los efectos del reporte de este estado reservado, dichas operaciones solo se computarán una vez, consignándose en la parte de la tabla correspondiente a las compras.

En el caso de que una operación se haya tramitado mediante diferentes ejecuciones parciales, a los efectos de este estado, se reportará un número de operaciones igual al número de ejecuciones realizadas.

Si la entidad que reporta ha dado contrapartida a la compra o la venta realizada por el cliente usando sus fondos propios, dichas operaciones no deberán reportarse en esta parte de la tabla sino en las partes correspondientes al canje de criptoactivos por fondos o por otros criptoactivos según corresponda – ver apartados siguientes de este manual. Este criterio aplica igualmente a la operativa en que la entidad opere con dos clientes mediante la “interposición de la cuenta propia”, en los términos definidos en el artículo 3.1.40) del Reglamento (UE) 2023/114, que tampoco se reportará en esta parte de la tabla, sino en las partes correspondientes al canje de criptoactivos por fondos o por otros criptoactivos, según corresponda.

Las columnas “Importe operaciones compra”, “Subtotal carteras gestionadas. Importe operaciones compra”, “Importe operaciones venta” y “Subtotal carteras gestionadas. Importe operaciones venta” de esta tabla deben consignarse en miles de euros redondeados (ver apartado 2.4 de este manual) y siguiendo los criterios del apartado 3.1.2 de este manual.

### 3.3.3 Canje de criptoactivos por fondos.

El objetivo de esta tabla es que se reporten en ella los volúmenes de compra o venta realizadas en el mercado secundario por los clientes de la empresa que reporta, en aquellas operaciones en que la entidad que reporta haya dado contrapartida a la compra o la venta realizada por el cliente usando sus fondos propios.

La parte de la operación que debe reportarse es la correspondiente al cliente (es decir, la “pata” del cliente), y, como se ha indicado en un apartado previo de este manual, la operación se debe reportar desde el punto de vista del cliente (es decir si el cliente compra y la entidad vende, debe reportarse en el apartado correspondiente a las compras, y viceversa).

La operativa de canje de criptoactivos por fondos en que la entidad opere con dos clientes mediante la “interposición de la cuenta propia”, en los términos definidos en el artículo 3.1.40) del Reglamento (UE) 2023/114, debe reportarse en esta parte de la tabla. En este caso, a efectos de la cumplimentación de este estado se reportarán las dos operaciones, la del cliente que compra criptoactivos, en la parte destinada a compras y la del cliente que vende criptoactivos, en la parte destinada a las ventas.

Las columnas “Canje criptoactivos por fondos. Importe compras” y “Canje criptoactivos por fondos. Importe ventas” de esta tabla deben consignarse en miles de euros redondeados (ver apartado 2.4 de este manual) y siguiendo los criterios del apartado 3.1.2 de este manual.

### 3.3.4 Canje de criptoactivos por otros criptoactivos.

El objetivo de esta tabla es que se reporte en ella el volumen de canjes de criptoactivos por otros criptoactivos en el mercado secundario por los clientes de la empresa que reporta, en aquellas operaciones en que la entidad que reporta haya dado contrapartida al cliente usando sus fondos propios.

La parte de la operación que debe reportarse es la correspondiente al cliente (es decir, la “pata” del cliente). En estas operaciones el cliente compra criptoactivos entregando a cambio otros criptoactivos (o mirando esta operación desde una perspectiva inversa, vende criptoactivos recibiendo a cambio otros criptoactivos). A los efectos del reporte de este estado reservado, cada canje de un par de criptoactivos realizado por cada cliente solo se computarán una vez.

La operativa de canje de criptoactivos por otros criptoactivo en que la entidad opere con dos cliente mediante la “interposición de la cuenta propia”, en los términos definidos en el artículo 3.1.40) del Reglamento (UE) 2023/114, debe reportarse en esta parte de la tabla. En este caso, a efectos de la cumplimentación de este estado, existen dos operaciones de canje de un par de criptoactivos (una con cada uno de los dos clientes entre los que se ha interpuesto la entidad) que se reportarán por separado, agregándose ambas en esta parte de la tabla.

La columna “Canje criptoactivos por otros criptoactivos. Importe” de esta tabla debe consignarse en miles de euros redondeados (ver apartado 2.4 de este manual) y siguiendo los criterios del apartado 3.1.2 de este manual.

## 3.4. Tabla CR3: Asesoramiento y gestión discrecional de carteras en materia de criptoactivos

La fila “Subtotal minoristas” (claves 03501 a 03515) es un subtotal de la fila “Total” (claves 03401 a 03415), por lo que esta última deberá ser, en todo caso, igual o superior a aquella.

### 3.4.1 Recomendaciones de compra o venta en el ámbito del asesoramiento.

El objetivo de esta tabla es que se reporte en ella el volumen de las recomendaciones emitidas, así como el volumen de ellas finalmente ejecutadas:

- En las columnas de recomendaciones de compra (claves 03002 a 03502 y claves 03003 a 03503) y venta (claves 03002 a 03502 y claves 03003 a 03503), se consignará el número e importe de las recomendaciones emitidas, con independencia de si las mismas han llegado a ejecutarse de forma efectiva o no (es decir, aquellas recomendaciones emitidas en que el cliente no haya realizado finalmente la operación que se le ha recomendado, también deben reportarse en las columnas indicadas).

- A los efectos del reporte de este estado, en las columnas “Nº recomend. compra emitidas” (claves 03002 a 03502) y “Nº recomend. venta emitidas” (claves 03005 a 03505) se totalizarán las recomendaciones emitidas, en un mismo sentido y sobre un mismo tipo de criptoactivo, con independencia del número de tokens. Así, por ejemplo, una misma recomendación simultanea que consista en la compra de dos criptoactivos diferentes que sean fichas de dinero electrónico, la compra de otros tres criptoactivos diferentes que sean fichas referenciadas a activos y la venta de otro criptoactivo diferente que sea un criptoactivo del Título II del Reglamento (UE) 2023/114, debería reportarse del siguiente modo: agregando un 2 en la clave 03002, agregando un 3 en la clave 03102 y agregando un 1 en la clave 03305, (y así sucesivamente con todas las recomendaciones realizadas durante el año).

En la celda de total nº recomendaciones de compras (clave 03402) se agregarán las claves 03002+03102+03202+03302, y en la celda de total nº recomendaciones venta (clave 03405), se agregarán las claves 03005+03105+03205+03305.

Por su parte, en la columna de número de criptoactivos (claves 03001 a 03501), solo se computará cada uno de los diferentes criptoactivos incluidos en todas las recomendaciones realizadas durante el año (indistintamente, de compra o venta) una sola vez, sin repeticiones.

- Las columnas “Importe recomend. compra emitidas” (claves 03003 a 03503) e “Importe recomend. venta emitidas” (claves 03006 a 03506) se refieren a la agregación del importe recomendado durante el año, que debe segmentarse en los diferentes campos dispuestos para ello, en función del tipo de criptoactivo y del sentido de la recomendación (de compra o venta).

Las recomendaciones que no se hayan realizado en euros (como por ejemplo si se ha recomendado comprar un número de token de un criptoactivo, no un importe), a efectos del reporte de este estado, se convertirán a miles de euros redondeados empleando el tipo de cambio al euro existente en el mercado al cierre del día en que se efectuasen.

Las columnas “Importe recomend. compra emitidas” e “Importe recomend. venta emitidas” de esta tabla deben consignarse en miles de euros redondeados (ver apartado 2.4 de este manual) y siguiendo los criterios del apartado 3.1.2 de este manual.

- En las columnas “Subtotal ejecutado. Importe recomend. compra” (claves 03004 a 03504) y “Subtotal ejecutado. Importe recomend. venta” (claves 03007 a 03507) se consignarán los importes recomendados que sí se hayan ejecutado por el cliente (es decir, aquellas recomendaciones en las que el cliente sí haya realizado finalmente la operación de compra o venta que se le ha recomendado). El importe que debe reportarse es el finalmente ejecutado por el cliente.

Las columnas “Subtotal ejecutado. Importe recomend. compra” y “Subtotal ejecutado. Importe recomend. venta” son un subtotal de las columnas “Importe recomend. compra emitidas” e “Importe recomend. venta emitidas”, por lo que estas últimas deberán ser, en todo caso, iguales o superiores a aquellas.

Las columnas “Subtotal ejecutado. Importe recomend. compra” y “Subtotal ejecutado. Importe recomend. venta” de esta tabla deben consignarse en miles de euros redondeados (ver apartado 2.4 de este manual) y siguiendo los criterios del apartado 3.1.2 de este manual.

### 3.4.2 Patrimonio asesorado a cierre del 31/12 del año.

El objetivo de esta tabla es que se reporte en ella el patrimonio asesorado al cierre de cada año natural que este invertido en los criptoactivos sujetos al reporte en el estado CR (ver al apartado 3.1.1).

A los efectos de este estado, para distinguir las carteras asesoradas en posición de independencia de las asesoradas en posición de ausencia de independencia se considerará lo dispuesto en el artículo 81 del Reglamento (UE) 2023/114.

La columna “Nº carteras asesoradas” (claves 03009 a 03509) se refiere al número de carteras asesoradas existentes al cierre del 31/12 de cada año, no al número de clientes o cotitulares de esas carteras. Es decir, por ejemplo, si una misma cartera tiene varios titulares (NIF/CIF), en este campo sólo se reportará una cartera, o si un mismo cliente (NIF/CIF) tiene dos carteras asesoradas diferentes, en este campo se reportarán dos carteras. En esta columna se agregarán tanto las carteras asesoradas en posición de independencia como las asesoradas en posición de ausencia de independencia. Por otra parte, si una misma cartera asesorada mantiene posiciones en diferentes tipos de criptoactivos, deberá incluirse en todas las filas de los tipos de criptoactivos en que tenga posición (por ejemplo, si una misma cartera asesorada tiene posiciones en fichas de dinero electrónico y en fichas referenciadas a activos, se indicará 1 en la clave 03009 y también 1 en la clave 03109). Por el contrario, en las celdas de “Nº de carteras asesoradas” total (clave 03409) y subtotal minoristas (clave 03509), cada cartera asesorada solo se computará una sola vez. De este modo, debe tenerse en cuenta que el número total de carteras asesoradas (clave 03409), no tienen por qué ser igual a la suma de las carteras reportadas en cada uno de los diferentes tipos de criptoactivos (claves en la columna 03009 a 03309) ya que una misma cartera puede tener posición en más de un tipo de criptoactivos. Dicho número total de carteras asesoradas (clave 03409) sí deben ser igual o superior al número máximo de carteras reportado para los diferentes tipos de criptoactivos.

En la columna “Valor de mercado” (claves 03010 a 03510), se debe totalizar el valor de mercado a cierre de cada año natural, del total de carteras asesoradas en posición de independencia (columna “Subtotal valor de mercado asesoramiento en posición de independencia”, claves 03011 a 03511) y del total de carteras asesoradas en posición de ausencia de independencia (columna “Subtotal valor de mercado asesoramiento en posición de ausencia de independencia”, claves 03012 a 03512).

Las columnas “Valor de mercado”, “Subtotal valor de mercado asesoramiento en posición de independencia” y “Subtotal valor de mercado asesoramiento en posición de ausencia de independencia” de esta tabla deben consignarse en miles de euros redondeados (ver apartado 2.4 de este manual) y siguiendo los criterios del apartado 3.1.2 de este manual.

### 3.4.3 Patrimonio gestionado a cierre del 31/12.

El objetivo de esta tabla es que se reporte en ella el patrimonio gestionado al cierre de cada año natural que este invertido en los criptoactivos sujetos al reporte en el estado CR (ver al apartado 3.1.1).

La columna “Nº carteras gestionadas” (claves 03014 a 03514) se refiere al número de carteras gestionadas existentes al cierre del 31/12 de cada año, no al número de clientes o cotitulares de esas carteras. Es decir, por ejemplo, si una misma cartera tiene varios titulares (NIF/CIF), en este campo sólo se reportará una cartera, o si un mismo cliente (NIF/CIF) tiene dos carteras gestionadas diferentes, en este campo se reportarán dos carteras. Por otra parte, si una misma cartera gestionada mantiene posiciones en diferentes tipos de criptoactivos, deberá incluirse en todas las filas de los tipos de criptoactivos en que tenga posición (por ejemplo, si una misma cartera gestionada tiene posiciones en fichas de dinero electrónico y en fichas referenciadas a activos, se indicará 1 en la clave 03014 y también 1 en la clave 03114). Por el contrario, en las

celdas de “Nº de carteras gestionadas” total (clave 03414) y subtotal minoristas (clave 03514), cada cartera gestionada solo se computará una sola vez. De este modo, debe tenerse en cuenta que el número total de carteras asesoradas (clave 03414), no tienen por qué ser igual a la suma de las carteras reportadas en cada uno de los diferentes tipos de criptoactivos (claves en la columna 03014 a 03314) ya que una misma cartera puede tener posición en más de un tipo de criptoactivos. Dicho número total de carteras gestionadas (clave 03414) sí deben ser igual o superior al número máximo de carteras reportado para los diferentes tipos de criptoactivos.

La columna “Valor de mercado” (claves 03015 a 03515) debe consignarse en miles de euros redondeados (ver apartado 2.4 de este manual) y siguiendo los criterios del apartado 3.1.2 de este manual.

### 3.5. Tabla CR4: Custodia y administración de criptoactivos por cuenta de clientes y transferencia de criptoactivos por cuenta de clientes

#### 3.5.1 Custodia y administración al cierre del 31/12.

El objetivo de esta tabla es que se reporte en ella los criptoactivos sujetos al reporte en el estado CR (ver al apartado 3.1.1), custodiados, administrados o sobre los que se ejerzan labores de guarda en sentido amplio, por cuenta de clientes, al cierre de cada año natural.

A los efectos del reporte de este estado reservado, en el mismo se reportarán todas las posiciones registradas por cuenta de sus clientes por la entidad que realiza el reporte. A los efectos del reporte de este estado reservado resulta indiferente si las posiciones de los clientes bajo el control de la entidad que reporta están registradas directamente en el registro distribuido o en cuentas de registro bajo su control en otros prestatarios de servicios de criptoactivos.

En este estado únicamente deberán recogerse las posiciones de terceros custodiadas, administradas o sobre las que se ejerzan labores de guarda en sentido amplio, conforme a lo indicado en los párrafos previos, pero no las posiciones que sean propiedad por cuenta propia de la entidad que realiza el reporte.

La columna de “Nº de fichas” (claves 04002 a 04502), se refiere al número de unidades de los criptoactivos (por ejemplo, 500 unidades de Bitcoins, etc.), redondeadas a la unidad. En esta columna se agregarán los números de unidades de los diferentes criptoactivos, segmentados en función de sus tipos. En las celdas de total (clave 04402) y subtotal minoristas (clave 04502) se totalizarán todas las unidades de los diferentes tipos de criptoactivos. De esta forma, la clave 04402, debe ser igual a la suma de las claves 04002+04102+04202+04302.

La columna “Valor de mercado” (claves 04003 a 04503) debe consignarse en miles de euros redondeados, (ver apartado 2.4 de este manual) y siguiendo los criterios del apartado 3.1.2 de este manual.

#### 3.5.2 Transferencia de criptoactivos por cuenta de clientes.

A los efectos del reporte de esta tabla, se entenderá la transferencia de criptoactivos por cuenta de clientes en los términos definidos en el artículo 3.1.26) del Reglamento (UE) 2023/114.

A los efectos del reporte de este estado, en la columna “Nº transferencias” (claves 04005 a 04505) se totalizarán las transferencias realizadas, con independencia del número de tokens transferidos. En la celda de total (clave 04405), se agregarán las claves 04005+04105+04205+04305.

La columna “Importe transferido” (claves 04006 a 04506) debe reportarse en miles de euros redondeados, y para ello el importe de criptomonedas transferido se convertirá a euros empleando el tipo de cambio al euro existente en el mercado al cierre del día en que se efectuasen dichas transferencias.

### 3.6. Tabla CR5: Reclamaciones

Tal como establece el artículo 71 del Reglamento (UE) 2023/114, los prestadores de servicios de criptoactivos deben establecer y mantener procedimientos eficaces para tramitar las reclamaciones que reciban de los clientes, investigando estas y comunicando el resultado de dichas investigaciones a sus clientes.

El objetivo de esta tabla es que se reporte el número de reclamaciones recibidas entre el 1 de enero y 31 de diciembre de cada año, así como el número de reclamaciones que se hayan resuelto durante ese periodo, y el resultado de dichas resoluciones.

En la columna “Nº reclamaciones presentadas en el periodo” (claves 05002 a 05502) se totalizarán todas las reclamaciones que se hayan recibido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre, con independencia de si dichas reclamaciones se han resuelto o no durante el año objeto de reporte.

En la columna “Nº reclamaciones resueltas en el periodo” (claves 05003 a 05503) se totalizarán todas reclamaciones que se hayan resuelto durante el año objeto de reporte, con independencia de que algunas de ellas se hayan recibido con carácter previo al inicio del año objeto de reporte. Los datos reportados en esta columna deben corresponderse, a su vez, con la suma de los datos reportados en las columnas “Subtotal Nº reclamaciones resueltas de forma favorable al reclamante” (claves 05004 a 05504) + “Subtotal Nº reclamaciones resueltas de forma desfavorable al reclamante” (claves 05005 a 05505) + “Subtotal resto del Nº reclamaciones resueltas” (claves 05006 a 05506).

Por otra parte, también debe cumplirse que: “Nº reclamaciones pendientes de resolución al final del periodo” (claves 05007 a 05507) = “Nº reclamaciones pendientes de resolución al inicio del periodo” (claves 05001 a 05501) + “Nº reclamaciones presentadas en el periodo” (claves 05002 a 05502) - “Nº reclamaciones resueltas en el periodo” (claves 05003 a 05503).

## ANEXO I – Formatos y unidades de reporte.

| Estado | Clave | Formato       | Ud. de reporte                       |
|--------|-------|---------------|--------------------------------------|
| CR1    | 01001 | Número entero | Unidades (nº clientes)               |
| CR1    | 01101 | Número entero | Unidades (nº clientes)               |
| CR1    | 01201 | Número entero | Unidades (nº clientes)               |
| CR1    | 01301 | Número entero | Unidades (nº clientes)               |
| CR1    | 01401 | Número entero | Unidades (nº clientes)               |
| CR1    | 01601 | Número entero | Unidades (nº clientes)               |
| CR1    | 01701 | Número entero | Unidades (nº clientes)               |
| CR1    | 01801 | Número entero | Unidades (nº clientes)               |
| CR1    | 01901 | Número entero | Unidades (nº clientes)               |
| CR1    | 01002 | Número entero | Unidades (nº clientes)               |
| CR1    | 01102 | Número entero | Unidades (nº clientes)               |
| CR1    | 01202 | Número entero | Unidades (nº clientes)               |
| CR1    | 01302 | Número entero | Unidades (nº clientes)               |
| CR1    | 01402 | Número entero | Unidades (nº clientes)               |
| CR1    | 01602 | Número entero | Unidades (nº clientes)               |
| CR1    | 01702 | Número entero | Unidades (nº clientes)               |
| CR1    | 01802 | Número entero | Unidades (nº clientes)               |
| CR1    | 01902 | Número entero | Unidades (nº clientes)               |
| CR1    | 01003 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR1    | 01103 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR1    | 01203 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR1    | 01303 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR1    | 01403 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR1    | 01503 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR1    | 01603 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR1    | 01703 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR1    | 01803 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR1    | 01903 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR1    | 01004 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR1    | 01104 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR1    | 01204 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR1    | 01304 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR1    | 01404 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR1    | 01504 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR1    | 01604 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR1    | 01704 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR1    | 01804 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR1    | 01904 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR1    | 01905 | Número entero | Unidades (nº clientes)               |
| CR1    | 01906 | Número entero | Unidades (nº clientes)               |
| CR1    | 01907 | Número entero | Unidades (nº clientes)               |
| CR1    | 01908 | Número entero | Unidades (nº clientes)               |
| CR1    | 01909 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |

| Estado | Clave | Formato       | Ud. de reporte              |
|--------|-------|---------------|-----------------------------|
| CR2    | 02001 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos) |
| CR2    | 02101 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos) |
| CR2    | 02201 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos) |
| CR2    | 02301 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos) |
| CR2    | 02401 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos) |
| CR2    | 02501 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos) |
| CR2    | 02002 | Número entero | Unidades (nº operaciones)   |
| CR2    | 02102 | Número entero | Unidades (nº operaciones)   |

| Estado | Clave | Formato       | Ud. de reporte                       |
|--------|-------|---------------|--------------------------------------|
| CR2    | 02202 | Número entero | Unidades (nº operaciones)            |
| CR2    | 02302 | Número entero | Unidades (nº operaciones)            |
| CR2    | 02402 | Número entero | Unidades (nº operaciones)            |
| CR2    | 02502 | Número entero | Unidades (nº operaciones)            |
| CR2    | 02003 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02103 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02203 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02303 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02403 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02503 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02004 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02104 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02204 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02304 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02404 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02504 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02005 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos)          |
| CR2    | 02105 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos)          |
| CR2    | 02205 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos)          |
| CR2    | 02305 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos)          |
| CR2    | 02405 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos)          |
| CR2    | 02505 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos)          |
| CR2    | 02006 | Número entero | Unidades (nº operaciones)            |
| CR2    | 02106 | Número entero | Unidades (nº operaciones)            |
| CR2    | 02206 | Número entero | Unidades (nº operaciones)            |
| CR2    | 02306 | Número entero | Unidades (nº operaciones)            |
| CR2    | 02406 | Número entero | Unidades (nº operaciones)            |
| CR2    | 02506 | Número entero | Unidades (nº operaciones)            |
| CR2    | 02007 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02107 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02207 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02307 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02407 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02507 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02008 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02108 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02208 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02308 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02408 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02508 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02009 | Número entero | Unidades (nº operaciones)            |
| CR2    | 02109 | Número entero | Unidades (nº operaciones)            |
| CR2    | 02209 | Número entero | Unidades (nº operaciones)            |
| CR2    | 02309 | Número entero | Unidades (nº operaciones)            |
| CR2    | 02409 | Número entero | Unidades (nº operaciones)            |
| CR2    | 02509 | Número entero | Unidades (nº operaciones)            |
| CR2    | 02010 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02110 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02210 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02310 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02410 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02510 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02011 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02111 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02211 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02311 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02411 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |

| Estado | Clave | Formato       | Ud. de reporte                       |
|--------|-------|---------------|--------------------------------------|
| CR2    | 02511 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02012 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos)          |
| CR2    | 02112 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos)          |
| CR2    | 02212 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos)          |
| CR2    | 02312 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos)          |
| CR2    | 02412 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos)          |
| CR2    | 02512 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos)          |
| CR2    | 02013 | Número entero | Unidades (nº operaciones)            |
| CR2    | 02113 | Número entero | Unidades (nº operaciones)            |
| CR2    | 02213 | Número entero | Unidades (nº operaciones)            |
| CR2    | 02313 | Número entero | Unidades (nº operaciones)            |
| CR2    | 02413 | Número entero | Unidades (nº operaciones)            |
| CR2    | 02513 | Número entero | Unidades (nº operaciones)            |
| CR2    | 02014 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02114 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02214 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02314 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02414 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02514 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02015 | Número entero | Unidades (nº operaciones)            |
| CR2    | 02115 | Número entero | Unidades (nº operaciones)            |
| CR2    | 02215 | Número entero | Unidades (nº operaciones)            |
| CR2    | 02315 | Número entero | Unidades (nº operaciones)            |
| CR2    | 02415 | Número entero | Unidades (nº operaciones)            |
| CR2    | 02515 | Número entero | Unidades (nº operaciones)            |
| CR2    | 02016 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02116 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02216 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02316 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02416 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02516 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02017 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos)          |
| CR2    | 02117 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos)          |
| CR2    | 02217 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos)          |
| CR2    | 02317 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos)          |
| CR2    | 02417 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos)          |
| CR2    | 02517 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos)          |
| CR2    | 02018 | Número entero | Unidades (nº operaciones)            |
| CR2    | 02118 | Número entero | Unidades (nº operaciones)            |
| CR2    | 02218 | Número entero | Unidades (nº operaciones)            |
| CR2    | 02318 | Número entero | Unidades (nº operaciones)            |
| CR2    | 02418 | Número entero | Unidades (nº operaciones)            |
| CR2    | 02518 | Número entero | Unidades (nº operaciones)            |
| CR2    | 02019 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02119 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02219 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02319 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02419 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR2    | 02519 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |

| Estado | Clave | Formato       | Ud. de reporte              |
|--------|-------|---------------|-----------------------------|
| CR3    | 03001 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos) |
| CR3    | 03101 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos) |
| CR3    | 03201 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos) |
| CR3    | 03301 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos) |
| CR3    | 03401 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos) |

| Estado | Clave | Formato       | Ud. de reporte                       |
|--------|-------|---------------|--------------------------------------|
| CR3    | 03501 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos)          |
| CR3    | 03002 | Número entero | Unidades (nº recomendaciones)        |
| CR3    | 03102 | Número entero | Unidades (nº recomendaciones)        |
| CR3    | 03202 | Número entero | Unidades (nº recomendaciones)        |
| CR3    | 03302 | Número entero | Unidades (nº recomendaciones)        |
| CR3    | 03402 | Número entero | Unidades (nº recomendaciones)        |
| CR3    | 03502 | Número entero | Unidades (nº recomendaciones)        |
| CR3    | 03003 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR3    | 03103 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR3    | 03203 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR3    | 03303 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR3    | 03403 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR3    | 03503 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR3    | 03004 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR3    | 03104 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR3    | 03204 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR3    | 03304 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR3    | 03404 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR3    | 03504 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR3    | 03005 | Número entero | Unidades (nº recomendaciones)        |
| CR3    | 03105 | Número entero | Unidades (nº recomendaciones)        |
| CR3    | 03205 | Número entero | Unidades (nº recomendaciones)        |
| CR3    | 03305 | Número entero | Unidades (nº recomendaciones)        |
| CR3    | 03405 | Número entero | Unidades (nº recomendaciones)        |
| CR3    | 03505 | Número entero | Unidades (nº recomendaciones)        |
| CR3    | 03006 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR3    | 03106 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR3    | 03206 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR3    | 03306 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR3    | 03406 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR3    | 03506 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR3    | 03007 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR3    | 03107 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR3    | 03207 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR3    | 03307 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR3    | 03407 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR3    | 03508 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos)          |
| CR3    | 03008 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos)          |
| CR3    | 03108 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos)          |
| CR3    | 03208 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos)          |
| CR3    | 03308 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos)          |
| CR3    | 03408 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos)          |
| CR3    | 03508 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos)          |
| CR3    | 03009 | Número entero | Unidades (nº carteras)               |
| CR3    | 03109 | Número entero | Unidades (nº carteras)               |
| CR3    | 03209 | Número entero | Unidades (nº carteras)               |
| CR3    | 03309 | Número entero | Unidades (nº carteras)               |
| CR3    | 03409 | Número entero | Unidades (nº carteras)               |
| CR3    | 03509 | Número entero | Unidades (nº carteras)               |
| CR3    | 03010 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR3    | 03110 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR3    | 03210 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR3    | 03310 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR3    | 03410 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR3    | 03510 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR3    | 03011 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR3    | 03111 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |

| Estado | Clave | Formato       | Ud. de reporte                       |
|--------|-------|---------------|--------------------------------------|
| CR3    | 03211 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR3    | 03311 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR3    | 03411 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR3    | 03511 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR3    | 03012 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR3    | 03112 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR3    | 03212 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR3    | 03312 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR3    | 03412 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR3    | 03512 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR3    | 03013 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos)          |
| CR3    | 03113 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos)          |
| CR3    | 03213 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos)          |
| CR3    | 03313 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos)          |
| CR3    | 03413 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos)          |
| CR3    | 03513 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos)          |
| CR3    | 03014 | Número entero | Unidades (nº carteras)               |
| CR3    | 03114 | Número entero | Unidades (nº carteras)               |
| CR3    | 03214 | Número entero | Unidades (nº carteras)               |
| CR3    | 03314 | Número entero | Unidades (nº carteras)               |
| CR3    | 03414 | Número entero | Unidades (nº carteras)               |
| CR3    | 03514 | Número entero | Unidades (nº carteras)               |
| CR3    | 03015 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR3    | 03115 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR3    | 03215 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR3    | 03315 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR3    | 03415 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR3    | 03515 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |

| Estado | Clave | Formato       | Ud. de reporte                                      |
|--------|-------|---------------|---|
| CR4    | 04001 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos)                         |
| CR4    | 04101 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos)                         |
| CR4    | 04201 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos)                         |
| CR4    | 04301 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos)                         |
| CR4    | 04401 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos)                         |
| CR4    | 04501 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos)                         |
| CR4    | 04002 | Número entero | Unidades - número de fichas redondeadas a la unidad |
| CR4    | 04102 | Número entero | Unidades - número de fichas redondeadas a la unidad |
| CR4    | 04202 | Número entero | Unidades - número de fichas redondeadas a la unidad |
| CR4    | 04302 | Número entero | Unidades - número de fichas redondeadas a la unidad |
| CR4    | 04402 | Número entero | Unidades - número de fichas redondeadas a la unidad |
| CR4    | 04502 | Número entero | Unidades - número de fichas redondeadas a la unidad |
| CR4    | 04003 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados                |
| CR4    | 04103 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados                |
| CR4    | 04203 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados                |
| CR4    | 04303 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados                |
| CR4    | 04403 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados                |
| CR4    | 04503 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados                |
| CR4    | 04004 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos)                         |
| CR4    | 04104 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos)                         |
| CR4    | 04204 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos)                         |
| CR4    | 04304 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos)                         |
| CR4    | 04404 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos)                         |
| CR4    | 04504 | Número entero | Unidades (nº criptoactivos)                         |
| CR4    | 04005 | Número entero | Unidades (nº operaciones)                           |
| CR4    | 04105 | Número entero | Unidades (nº operaciones)                           |

| Estado | Clave | Formato       | Ud. de reporte                       |
|--------|-------|---------------|--------------------------------------|
| CR4    | 04205 | Número entero | Unidades (nº operaciones)            |
| CR4    | 04305 | Número entero | Unidades (nº operaciones)            |
| CR4    | 04405 | Número entero | Unidades (nº operaciones)            |
| CR4    | 04505 | Número entero | Unidades (nº operaciones)            |
| CR4    | 04006 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR4    | 04106 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR4    | 04206 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR4    | 04306 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR4    | 04406 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |
| CR4    | 04506 | Número entero | Importe - Miles de euros redondeados |

| Estado | Clave | Formato       | Ud. de reporte                 |
|--------|-------|---------------|--------------------------------|
| CR5    | 05001 | Número entero | Unidades (nº de reclamaciones) |
| CR5    | 05101 | Número entero | Unidades (nº de reclamaciones) |
| CR5    | 05201 | Número entero | Unidades (nº de reclamaciones) |
| CR5    | 05301 | Número entero | Unidades (nº de reclamaciones) |
| CR5    | 05401 | Número entero | Unidades (nº de reclamaciones) |
| CR5    | 05501 | Número entero | Unidades (nº de reclamaciones) |
| CR5    | 05002 | Número entero | Unidades (nº de reclamaciones) |
| CR5    | 05102 | Número entero | Unidades (nº de reclamaciones) |
| CR5    | 05202 | Número entero | Unidades (nº de reclamaciones) |
| CR5    | 05302 | Número entero | Unidades (nº de reclamaciones) |
| CR5    | 05402 | Número entero | Unidades (nº de reclamaciones) |
| CR5    | 05502 | Número entero | Unidades (nº de reclamaciones) |
| CR5    | 05003 | Número entero | Unidades (nº de reclamaciones) |
| CR5    | 05103 | Número entero | Unidades (nº de reclamaciones) |
| CR5    | 05203 | Número entero | Unidades (nº de reclamaciones) |
| CR5    | 05303 | Número entero | Unidades (nº de reclamaciones) |
| CR5    | 05403 | Número entero | Unidades (nº de reclamaciones) |
| CR5    | 05503 | Número entero | Unidades (nº de reclamaciones) |
| CR5    | 05004 | Número entero | Unidades (nº de reclamaciones) |
| CR5    | 05104 | Número entero | Unidades (nº de reclamaciones) |
| CR5    | 05204 | Número entero | Unidades (nº de reclamaciones) |
| CR5    | 05304 | Número entero | Unidades (nº de reclamaciones) |
| CR5    | 05404 | Número entero | Unidades (nº de reclamaciones) |
| CR5    | 05504 | Número entero | Unidades (nº de reclamaciones) |
| CR5    | 05005 | Número entero | Unidades (nº de reclamaciones) |
| CR5    | 05105 | Número entero | Unidades (nº de reclamaciones) |
| CR5    | 05205 | Número entero | Unidades (nº de reclamaciones) |
| CR5    | 05305 | Número entero | Unidades (nº de reclamaciones) |
| CR5    | 05405 | Número entero | Unidades (nº de reclamaciones) |
| CR5    | 05505 | Número entero | Unidades (nº de reclamaciones) |
| CR5    | 05006 | Número entero | Unidades (nº de reclamaciones) |
| CR5    | 05106 | Número entero | Unidades (nº de reclamaciones) |
| CR5    | 05206 | Número entero | Unidades (nº de reclamaciones) |
| CR5    | 05306 | Número entero | Unidades (nº de reclamaciones) |
| CR5    | 05406 | Número entero | Unidades (nº de reclamaciones) |
| CR5    | 05506 | Número entero | Unidades (nº de reclamaciones) |
| CR5    | 05007 | Número entero | Unidades (nº de reclamaciones) |
| CR5    | 05107 | Número entero | Unidades (nº de reclamaciones) |
| CR5    | 05207 | Número entero | Unidades (nº de reclamaciones) |
| CR5    | 05307 | Número entero | Unidades (nº de reclamaciones) |
| CR5    | 05407 | Número entero | Unidades (nº de reclamaciones) |
| CR5    | 05507 | Número entero | Unidades (nº de reclamaciones) |

## ANEXO II – Validaciones intra – estados.

| Ref        | Tabla | Comprobación  | Mensaje de error  |
|------------|-------|---|---|
| Intra01001 | CR1   | 01001 >= 01002  | El total Nº de clientes debe ser mayor o igual al subtotal Nº minoristas  |
| Intra01002 | CR1   | 01101 >= 01102  |   |
| Intra01003 | CR1   | 01201 >= 01202  |   |
| Intra01004 | CR1   | 01301 >= 01302  |   |
| Intra01005 | CR1   | 01401 >= 01402  |   |
| Intra01006 | CR1   | 01601 >= 01602  |   |
| Intra01007 | CR1   | 01701 >= 01702  |   |
| Intra01008 | CR1   | 01801 >= 01802  |   |
| Intra01009 | CR1   | 01901 >= 01902  |   |
| Intra01010 | CR1   | 01905 >= 01906  |   |
| Intra01011 | CR1   | 01901 >= Max(01001;01101;01201;01301;01401;01501;01601;01701;01801) | El Nº total de clientes debe ser mayor o igual al máximo Nº de clientes detallado por servicio  |
| Intra01012 | CR1   | 01902 >= Max(01002;01102;01202;01302;01402;01502;01602;01702;01802) | El Nº total de clientes minoristas debe ser mayor o igual al máximo Nº de clientes minoristas detallado por servicio  |
| Intra01013 | CR1   | 01901 >= 01907  | El Nº total de clientes debe ser mayor o igual al subtotal de clientes a los que durante el periodo se les han prestado simultáneamente servicios de inversión dentro del ámbito del mercado de valores y servicios de criptoactivos  |
| Intra01014 | CR1   | 01902 >= 01908  | El Nº total minoristas debe ser mayor o igual al subtotal de minoristas a los que durante el periodo se les han prestado simultáneamente servicios de inversión dentro del ámbito del mercado de valores y servicios de criptoactivos |
| Intra01015 | CR1   | 01903 >= 01909  | El total ingresos en España y en libre prestación en la UE debe ser mayor o igual que el subtotal ingresos LPS  |
| Intra01016 | CR1   | 01903= 01003+01103+01203+01303+01403+01503+01603+01703+01803        | El total ingresos en España y en libre prestación en la UE debe cuadrar con la suma de los diferentes subepígrafes  |
| Intra01017 | CR1   | 01904= 01004+01104+01204+01304+01404+01504+01604+01704+01804        | El total ingresos en la UE a través de sucursales debe cuadrar con la suma de los diferentes subepígrafes   |
| Intra01013 | CR1   | 01901 >= 01907  | El Nº total de clientes debe ser mayor o igual al subtotal de clientes a los que durante el periodo se les han prestado simultáneamente servicios de inversión dentro del ámbito del mercado de valores y servicios de criptoactivos  |
| Intra02001 | CR2   | 02401>=02501  | La actividad total debe ser mayor o igual al subtotal de actividad de minoristas  |
| Intra02002 | CR2   | 02402>=02502  |   |
| Intra02003 | CR2   | 02403>=02503  |   |
| Intra02004 | CR2   | 02404>=02504  |   |
| Intra02005 | CR2   | 02405>=02505  |   |
| Intra02006 | CR2   | 02406>=02506  |   |
| Intra02007 | CR2   | 02407>=02507  |   |
| Intra02008 | CR2   | 02408>=02508  |   |
| Intra02009 | CR2   | 02409>=02509  |   |
| Intra02010 | CR2   | 02410>=02510  |   |
| Intra02011 | CR2   | 02411>=02511  |   |
| Intra02012 | CR2   | 02412>=02512  |   |
| Intra02013 | CR2   | 02413>=02513  |   |
| Intra02014 | CR2   | 02414>=02514  |   |
| Intra02015 | CR2   | 02415>=02515  |   |
| Intra02016 | CR2   | 02416>=02516  |   |

| Ref        | Tabla | Comprobación                   | Mensaje de error   |
|------------|-------|--------------------------------|--|
| Intra02017 | CR2   | 02417>=02517                   |  |
| Intra02018 | CR2   | 02418>=02518                   |  |
| Intra02019 | CR2   | 02419>=02519                   |  |
| Intra02020 | CR2   | 02401= 02001+02101+02201+02301 |  |
| Intra02021 | CR2   | 02402= 02002+02102+02202+02302 |  |
| Intra02022 | CR2   | 02403= 02003+02103+02203+02303 |  |
| Intra02023 | CR2   | 02404= 02004+02104+02204+02304 |  |
| Intra02024 | CR2   | 02405= 02005+02105+02205+02305 |  |
| Intra02025 | CR2   | 02406= 02006+02106+02206+02306 |  |
| Intra02026 | CR2   | 02407= 02007+02107+02207+02307 |  |
| Intra02027 | CR2   | 02408= 02008+02108+02208+02308 |  |
| Intra02028 | CR2   | 02409= 02009+02109+02209+02309 |  |
| Intra02029 | CR2   | 02410= 02010+02110+02210+02310 | El total de actividad debe cuadrar con la suma de los diferentes subepígrafes              |
| Intra02030 | CR2   | 02411= 02011+02111+02211+02311 |  |
| Intra02031 | CR2   | 02412= 02012+02112+02212+02312 |  |
| Intra02032 | CR2   | 02413= 02013+02113+02213+02313 |  |
| Intra02033 | CR2   | 02414= 02014+02114+02214+02314 |  |
| Intra02034 | CR2   | 02415= 02015+02115+02215+02315 |  |
| Intra02035 | CR2   | 02416= 02016+02116+02216+02316 |  |
| Intra02036 | CR2   | 02417= 02017+02117+02217+02317 |  |
| Intra02037 | CR2   | 02418= 02018+02118+02218+02318 |  |
| Intra02038 | CR2   | 02419= 02019+02119+02219+02319 |  |
| Intra02039 | CR2   | 02003 >= 02004                 |  |
| Intra02040 | CR2   | 02103 >= 02104                 |  |
| Intra02041 | CR2   | 02203 >= 02204                 |  |
| Intra02042 | CR2   | 02303 >= 02304                 |  |
| Intra02043 | CR2   | 02403 >= 02404                 |  |
| Intra02044 | CR2   | 02503 >= 02504                 |  |
| Intra02045 | CR2   | 02007 >= 02008                 |  |
| Intra02046 | CR2   | 02107 >= 02108                 |  |
| Intra02047 | CR2   | 02207 >= 02208                 | La actividad total debe ser mayor o igual al subtotal de actividad en carteras gestionadas |
| Intra02048 | CR2   | 02307 >= 02308                 |  |
| Intra02049 | CR2   | 02407 >= 02408                 |  |
| Intra02050 | CR2   | 02507 >= 02508                 |  |
| Intra02051 | CR2   | 02010 >= 02011                 |  |
| Intra02052 | CR2   | 02110 >= 02111                 |  |
| Intra02053 | CR2   | 02210 >= 02211                 |  |
| Intra02054 | CR2   | 02310 >= 02311                 |  |
| Intra02055 | CR2   | 02410 >= 02411                 |  |

| Ref        | Tabla | Comprobación                          | Mensaje de error   |
|------------|-------|---------------------------------------|--|
| Intra02056 | CR2   | 02510 >= 02511                        |  |
| Intra03001 | CR3   | 03401 >= 03501                        |  |
| Intra03002 | CR3   | 03402 >= 03502                        |  |
| Intra03003 | CR3   | 03403 >= 03503                        |  |
| Intra03004 | CR3   | 03404 >= 03504                        |  |
| Intra03005 | CR3   | 03405 >= 03505                        |  |
| Intra03006 | CR3   | 03406 >= 03506                        |  |
| Intra03007 | CR3   | 03407 >= 03507                        |  |
| Intra03008 | CR3   | 03408 >= 03508                        | La actividad total debe ser mayor o igual al subtotal de actividad de minoristas                                       |
| Intra03009 | CR3   | 03409 >= 03509                        |  |
| Intra03010 | CR3   | 03410 >= 03510                        |  |
| Intra03011 | CR3   | 03411 >= 03511                        |  |
| Intra03012 | CR3   | 03412 >= 03512                        |  |
| Intra03013 | CR3   | 03413 >= 03513                        |  |
| Intra03014 | CR3   | 03414 >= 03514                        |  |
| Intra03015 | CR3   | 03415 >= 03515                        |  |
| Intra03016 | CR3   | 03409 >= Max(03009;03109;03209;03309) | El Nº total de carteras asesoradas debe ser mayor o igual al máximo Nº de carteras detallado por tipo de criptoactivo  |
| Intra03017 | CR3   | 03414 >= Max(03014;03114;03214;03314) | El Nº total de carteras gestionadas debe ser mayor o igual al máximo Nº de carteras detallado por tipo de criptoactivo |
| Intra03018 | CR3   | 03401= 03001+03101+03201+03301        |  |
| Intra03019 | CR3   | 03402= 03002+03102+03202+03302        |  |
| Intra03020 | CR3   | 03403= 03003+03103+03203+03303        |  |
| Intra03021 | CR3   | 03404= 03004+03104+03204+03304        |  |
| Intra03022 | CR3   | 03405= 03005+03105+03205+03305        |  |
| Intra03023 | CR3   | 03406= 03006+03106+03206+03306        |  |
| Intra03024 | CR3   | 03407= 03007+03107+03207+03307        | El total de actividad debe cuadrar con la suma de los diferentes subepígrafes  |
| Intra03025 | CR3   | 03408= 03008+03108+03208+03308        |  |
| Intra03026 | CR3   | 03410= 03010+03110+03210+03310        |  |
| Intra03027 | CR3   | 03411= 03011+03111+03211+03311        |  |
| Intra03028 | CR3   | 03412= 03012+03112+03212+03312        |  |
| Intra03029 | CR3   | 03413= 03013+03113+03213+03313        |  |
| Intra03030 | CR3   | 03415= 03015+03115+03215+03315        |  |
| Intra03031 | CR3   | 03003 >= 03004                        |  |
| Intra03032 | CR3   | 03103 >= 03104                        |  |
| Intra03033 | CR3   | 03203 >= 03204                        |  |
| Intra03034 | CR3   | 03303 >= 03304                        | El total recomendado debe ser mayor o igual al subtotal ejecutado  |
| Intra03035 | CR3   | 03403 >= 03404                        |  |
| Intra03036 | CR3   | 03503 >= 03504                        |  |
| Intra03037 | CR3   | 03006 >= 03007                        |  |

| Ref        | Tabla | Comprobación                   | Mensaje de error   |
|------------|-------|--------------------------------|--|
| Intra03038 | CR3   | 03106 >= 03107                 |  |
| Intra03039 | CR3   | 03206 >= 03207                 |  |
| Intra03040 | CR3   | 03306 >= 03307                 |  |
| Intra03041 | CR3   | 03406 >= 03407                 |  |
| Intra03042 | CR3   | 03506 >= 03507                 |  |
| Intra03043 | CR3   | 03010= 03011+03012             |  |
| Intra03044 | CR3   | 03110= 03111+03112             |  |
| Intra03045 | CR3   | 03210= 03211+03212             | El v. mdo total del patrimonio asesorado debe cuadrar con la suma de los subtotales de independencia y de no independencia |
| Intra03046 | CR3   | 03310= 03311+03312             |  |
| Intra03047 | CR3   | 03410= 03411+03412             |  |
| Intra03048 | CR3   | 03510= 03511+03512             |  |
| Intra04001 | CR4   | 04401>=04501                   |  |
| Intra04002 | CR4   | 04402>=04502                   |  |
| Intra04003 | CR4   | 04403>=04503                   |  |
| Intra04004 | CR4   | 04404>=04504                   |  |
| Intra04005 | CR4   | 04405>=04505                   |  |
| Intra04006 | CR4   | 04406>=04506                   |  |
| Intra04007 | CR4   | 04401= 04001+04101+04201+04301 |  |
| Intra04008 | CR4   | 04402= 04002+04102+04202+04302 |  |
| Intra04009 | CR4   | 04403= 04003+04103+04203+04303 |  |
| Intra04010 | CR4   | 04404= 04004+04104+04204+04304 |  |
| Intra04011 | CR4   | 04405= 04005+04105+04205+04305 |  |
| Intra04012 | CR4   | 04406= 04006+04106+04206+04306 |  |
| Intra05001 | CR5   | 05401 >= 05501                 |  |
| Intra05002 | CR5   | 05402 >= 05502                 |  |
| Intra05003 | CR5   | 05403 >= 05503                 |  |
| Intra05004 | CR5   | 05404 >= 05504                 |  |
| Intra05005 | CR5   | 05405 >= 05505                 |  |
| Intra05006 | CR5   | 05406 >= 05506                 |  |
| Intra05007 | CR5   | 05407 >= 05507                 |  |
| Intra05008 | CR5   | 05401= 05001+05101+05201+05301 |  |
| Intra05009 | CR5   | 05402= 05002+05102+05202+05302 |  |
| Intra05010 | CR5   | 05403= 05003+05103+05203+05303 |  |
| Intra05011 | CR5   | 05404= 05004+05104+05204+05304 |  |
| Intra05012 | CR5   | 05405= 05005+05105+05205+05305 |  |
| Intra05013 | CR5   | 05406= 05006+05106+05206+05306 |  |
| Intra05014 | CR5   | 05407= 05007+05107+05207+05307 |  |
| Intra05015 | CR5   | 05003 = 05004+05005+05006      | El total de reclamaciones resueltas debe cuadrar con los subtotales favorable+desfavorable+resto                           |

| Ref        | Tabla | Comprobación              | Mensaje de error   |
|------------|-------|---------------------------|--|
| Intra05016 | CR5   | 05103 = 05104+05105+05106 |  |
| Intra05017 | CR5   | 05203 = 05204+05205+05206 |  |
| Intra05018 | CR5   | 05303 = 05304+05305+05306 |  |
| Intra05019 | CR5   | 05403 = 05404+05405+05406 |  |
| Intra05020 | CR5   | 05503 = 05504+05505+05506 |  |
| Intra05021 | CR5   | 05007=05001+05002-05003   |  |
| Intra05022 | CR5   | 05107=05101+05102-05103   |  |
| Intra05023 | CR5   | 05207=05201+05202-05203   |  |
| Intra05024 | CR5   | 05307=05301+05302-05303   |  |
| Intra05025 | CR5   | 05407=05401+05402-05403   |  |
| Intra05026 | CR5   | 05507=05501+05502-05503   | El N° de rec. pdtes resolución a fin de periodo debe ser igual al nº pdts a inicio más las presentadas menos las resueltas |

## ANEXO II – Validaciones inter – estados.

| Ref       | Tablas        | Comprobación  | Mensaje de error   |
|-----------|---------------|---|--|
| Inter0001 | CR1 vs<br>CR2 | Si ó 01001 > 0 ó 01003 >0, entonces<br>02405 >0 y ó (i) 02406 y 02407>0 ó (ii) 02409 y 02310 >0                                       | Si se reportan clientes o ingresos por recepción transmisión o ejecución de órdenes, deben reportarse, también los datos de actividad correspondientes.                        |
| Inter0002 |               | Si ó 02405 >0 ó 02406 ó 02407>0 ó 02409 ó 02410 >0, entonces<br>ó 01001 > 0 ó 01003 >0  | Si se reportan datos de actividad de recepción transmisión o ejecución de órdenes, deben reportarse, también los datos de clientes e ingresos correspondientes.                |
| Inter0003 | CR1 vs<br>CR2 | Si ó 01101 > 0 ó 01103 >0, entonces<br>02401 >0 y 02402 y 02403>0   | Si se reportan clientes o ingresos por colocación o aseguramiento, deben reportarse, también los datos de actividad correspondientes.  |
| Inter0004 | CR2           | Si ó 02401 >0 ó 02402 ó 02403>0, entonces<br>ó 01101 > 0 ó 01103 >0   | Si se reportan datos de actividad de colocación o aseguramiento, deben reportarse, también los datos de clientes e ingresos correspondientes.                                  |
| Inter0005 | CR1 vs<br>CR2 | Si ó 01601 > 0 ó 01603 >0, entonces<br>ó 02412 >0 y ó (i) 02413 y 02414>0 ó (ii) 02415 y 02416 >0<br>ó 02417 >0 y (i) 02418 y 02419>0 | Si se reportan clientes o ingresos por canje de criptoactivos por fondos o por otros criptoactivos, deben reportarse, también los datos de actividad correspondientes.         |
| Inter0006 | CR2           | Si ó 02412 >0 ó 02413 ó 02414>0 ó 02415 ó 02416 >0 ó 02417 >0 ó 02418<br>ó 02419>0, entonces<br>ó 01601 > 0 ó 01603 >0                | Si se reportan datos de actividad de canje de criptoactivos por fondos o por otros criptoactivos, deben reportarse, también los datos de clientes e ingresos correspondientes. |
| Inter0007 | CR1 vs<br>CR3 | Si ó 01201 > 0 ó 01203 >0, entonces<br>03401 >0 y ó (i) 03402 y 03403>0 ó (ii) 03405 y 03406 >0                                       | Si se reportan clientes o ingresos por asesoramiento, deben reportarse, también los datos de actividad correspondientes.   |
| Inter0008 | CR3           | Si ó 03401 >0 ó 03402 ó 03403>0 ó 03405 ó 03406 >0, entonces<br>ó 01201 > 0 ó 01203 >0  | Si se reportan datos de actividad de asesoramiento, deben reportarse, también los datos de clientes o ingresos correspondientes.   |
| Inter0009 | CR1 vs<br>CR4 | Si ó 01701 > 0 ó 01703 >0, entonces<br>04404 >0 y (i) 04405 y 04406>0   | Si se reportan clientes o ingresos por transferencia de criptoactivos, deben reportarse, también los datos de actividad correspondientes.                                      |
| Inter0010 | CR4           | Si ó 04404 >0 ó 04405>0 ó 04406 >0, entonces<br>ó 01701 > 0 ó 01703 > 0   | Si se reportan datos de actividad por transferencia de criptoactivos, deben reportarse, también los datos de clientes o ingresos correspondientes.                             |