



[www.civil-mercantil.com](http://www.civil-mercantil.com)

**CIRCULAR 4/2015, de 28 de octubre, de la Comisión Nacional del Mercado de Valores, por la que se modifican la Circular 7/2008, de 26 de noviembre, sobre normas contables, cuentas anuales y estados de información reservada de las Empresas de Servicios de Inversión, Sociedades Gestoras de Instituciones de Inversión Colectiva y Sociedades Gestoras de Entidades de Capital-Riesgo, y la Circular 11/2008, de 30 de diciembre, sobre normas contables, cuentas anuales y estados de información reservada de las Entidades de Capital-Riesgo.**

*(BOE de 17 de noviembre de 2015)*

Con motivo de la adaptación del régimen de las entidades de capital riesgo y sus sociedades gestoras a la nueva normativa de la Unión Europea (Directiva 2011/61/UE, del Parlamento Europeo y del Consejo, de 8 de junio relativa a las gestoras de fondos de inversión alternativos, y Reglamento (UE) n.º 345/2013 y 346/2013, ambos del Parlamento Europeo y del Consejo, de 17 de abril de 2013, sobre fondos de capital riesgo europeos y fondos de emprendimiento social europeos), y con el objetivo adicional de fomentar un crecimiento equilibrado del sector, se promulgó la Ley 22/2014, de 12 de noviembre, por la que se regulan las entidades del capital riesgo, otras entidades de inversión colectiva de tipo cerrado y las sociedades gestoras de entidades de inversión colectiva de tipo cerrado y por la que se modifica la Ley 35/2003, de 4 de noviembre, de Instituciones de Inversión Colectiva.

La incorporación a la normativa española de las citadas normas europeas culminó con el Reglamento de Instituciones de Inversión Colectiva, aprobado por el Real Decreto 83/2015, de 13 de febrero, por el que se modifica el Real Decreto 1082/2012, de 13 de julio, por el que se aprueba el Reglamento de desarrollo de la Ley 35/2003, de 4 de noviembre, de instituciones de inversión colectiva.

La presente Circular tiene como objetivo actualizar la información recabada mediante los estados reservados establecidos en la Circular 7/2008, de 26 de noviembre, de la Comisión Nacional del Mercado de Valores, sobre normas contables, cuentas anuales y estados de información reservada de las Empresas de Servicios de Inversión, Sociedades Gestoras de Instituciones de Inversión Colectiva y Sociedades Gestoras de Entidades de Capital-Riesgo, y en la Circular 11/2008, de 30 de diciembre, de la Comisión Nacional del Mercado de Valores, sobre normas contables, cuentas anuales y estados de información reservada de las Entidades de Capital-Riesgo a las modificaciones introducidas por la Ley 22/2014, de 12 de noviembre. Además se incorporan las novedades introducidas por el Reglamento de Instituciones de Inversión Colectiva y que afectan a SGIIC.

De modo resumido, las principales novedades son:

En primer lugar, y en lo referente a los estados reservados de la Circular 7/2008 en cuanto a las SGEIC, las modificaciones son motivadas por la ampliación de servicios de inversión que este tipo de entidades pueden prestar, por la exigencia de realizar aportaciones al Fondo de Garantía de Inversiones y por la nueva definición de recursos propios. Adicionalmente, se incrementa la periodicidad de envío de información periódica, pasando a ser semestral con el objetivo de disponer de la información reservada con igual periodicidad para todas las entidades gestoras.

En relación con las SGIIC, se modifica el estado de recursos propios en línea con la nueva definición del artículo 100 del Reglamento de Instituciones de Inversión Colectiva.

Asimismo, y resultando de aplicación a SGIIC y SGEIC, se establece la obligación de informar sobre el número de reclamaciones recibidas y tramitadas por los servicios de atención al cliente, en línea con las Directrices conjuntas de ESMA, EBA e EIOPA sobre la gestión de reclamaciones de usuarios de servicios financieros.

En segundo lugar, y en lo relativo a la Circular 11/2008, se incrementa el desglose de la información reservada en consonancia con la ampliación del conjunto de activos admitidos para el cumplimiento de los coeficientes legales. Asimismo, se incorpora al ámbito de aplicación de dicha Circular las nuevas entidades definidas en la Ley 22/2014, de 12 de noviembre, y se establecen nuevos estados reservados para SICC autogestionadas.

Teniendo en cuenta todo lo anterior, y de modo más concreto en cuanto a los modelos de información reservada, los cambios son:

**Para SGEIC:**

En los estados R01 y R02 se detallan nuevos desgloses (en cuentas de orden y en comisiones recibidas) en relación con las nuevas actividades.

El estado R05, de entidades de capital riesgo gestionadas, se modifica para incluir a las nuevas figuras de la Ley 22/2014, de 12 de noviembre, y se incluye una columna para el patrimonio comprometido.

Se introduce un estado R06 destinado, específicamente, a recabar información sobre las carteras gestionadas.

Se introducen los estados R08 y R09 para SGEIC relativos al cálculo de recursos propios y al cálculo de aportaciones al Fondo de Garantía de Inversiones, respectivamente, de acuerdo con los requerimientos de la Ley 22/2014, de 12 de noviembre.

Se incluye un nuevo estado para SGEIC, R10, destinado a obtener información sobre comisiones, número de clientes y reclamaciones recibidas en relación a actividades realizadas por las SGEIC, además de la gestión de ECR.

**Para SGIIC:**

Se incluye una nueva columna en el estado G05, de «total patrimonio comprometido», aplicable a las ECR y EICC gestionadas y se modifica el estado G10 de SGIIC, ajustando los epígrafes al contenido establecido en el Real Decreto 83/2015, de 13 de febrero.

Se introduce un nuevo estado G13 para SGIIC, destinado a obtener información sobre las reclamaciones presentadas y resueltas durante el ejercicio por los departamentos de atención al cliente.

**Para ECR:**

Se introduce un nuevo desglose de préstamos y créditos en el CR1 y se modifica el literal de determinados epígrafes de los estados CR3 y CR4.

**Para SICC autogestionadas:**

Se establecen dos estados reservados (P01 y P02).

En uso de las habilitaciones contenidas en la disposición final séptima de la Ley 22/2014, de 12 de noviembre, en la Disposición segunda de la Orden del Ministerio de Economía y Hacienda, de 17 de junio de 1999, por la que se desarrolla parcialmente la Ley 1/1999, de 5 de enero, reguladora de las entidades de capital-riesgo y sus sociedades gestoras, y en las disposiciones adicionales primera y segunda de la Orden del Ministerio de Economía y Hacienda, de 31 de julio de 1991, de cesión de valores en préstamo por las instituciones de inversión colectiva y régimen de recursos propios, de información y contable de las sociedades gestoras de instituciones de inversión colectiva, y previo informe de su Comité



Consultivo, el Consejo de la Comisión Nacional del Mercado de Valores, en su sesión de fecha 28 de octubre de 2015 ha dispuesto lo siguiente:

**Norma primera.** *Modificación de la Circular 7/2008, de 26 de noviembre, de la Comisión Nacional del Mercado de Valores, sobre normas contables, cuentas anuales y estados de información reservada de las Empresas de Servicios de Inversión, Sociedades Gestoras de Instituciones de Inversión Colectiva y Sociedades Gestoras de Entidades de Capital-Riesgo (modificada por la Circular 6/2010, de 21 de diciembre y por la Circular 5/2011, de 12 de diciembre).*

La Circular 7/2008, de 26 de noviembre, de la Comisión Nacional del Mercado de Valores, sobre normas contables, cuentas anuales y estados de información reservada de determinadas entidades, queda modificada del siguiente modo:

Uno. Se sustituye el segundo recuadro del apartado 1 de la Norma 58.<sup>a</sup> (estados reservados individuales. Clases y plazos de rendición) a efectos de incorporar un estado G13 sobre número y tipología de reclamaciones recibidas y tramitadas en el periodo. Dicho recuadro, relativo a SGIIC, queda redactado en los siguientes términos:

*Estados reservados individuales de SGIIC. Clases y plazos de rendición*

Estado: Denominación	Entidad obligada	Periodicidad	Plazo de presentación
G01. Balance reservado.	SGIIC.	Semestral.	Día 30 del mes siguiente.
G02. Cuenta de pérdidas y ganancias reservada.	SGIIC.	Semestral.	Día 30 del mes siguiente.
G03. Cartera de inversiones financieras y tesorería.	SGIIC.	Semestral.	Día 30 del mes siguiente.
G04. Cartera de operaciones con instrumentos derivados.	SGIIC.	Semestral.	Día 30 del mes siguiente.
G05. IIC, ECR y Fondos de pensiones gestionados.	SGIIC.	Semestral.	Día 30 del mes siguiente.
G06. Resto de gestión discrecional de carteras de inversión. Patrimonio y comisiones.	SGIIC.	Semestral.	Día 30 del mes siguiente.
G07. Información auxiliar.	SGIIC.	Semestral.	Día 30 del mes siguiente.
G10. Cálculo de recursos propios.	SGIIC.	Semestral.	Día 30 del mes siguiente.
G11. Fondo de garantía de inversiones.	SGIIC.	Anual.	Día 30 del mes siguiente.
G12. Ingresos brutos y número de clientes.	SGIIC.	Anual.	Día 30 del mes siguiente.
G13. Número y tipología de reclamaciones	SGIIC.	Anual.	Día 30 del mes siguiente.



recibidas y tramitadas.			siguiente.
GA1. Aplicación del resultado del ejercicio.	SGIIC.	Anual.	Día 30 del mes siguiente.

Dos. Se sustituye el tercer recuadro del apartado 1 de la Norma 58.<sup>a</sup> (estados reservados individuales. Clases y plazos de rendición) incorporando un estado R06 de gestión discrecional de carteras, un estado R08 relativo al cálculo de recursos propios, un estado R09 relativo a las aportaciones al Fondo de Garantía de Inversiones y un estado R10 sobre número y tipología de clientes e incentivos y reclamaciones. Dicho recuadro, relativo a SGEIC, queda redactado en los siguientes términos:

*Estados reservados individuales de SGEIC. Clases y plazos de rendición*

Estado: Denominación	Entidad obligada	Periodicidad	Plazo máximo de presentación
R01. Balance reservado.	SGEIC.	Semestral.	30 de septiembre para el primer semestre y 30 de abril para segundo semestre.
R02. Cuenta de pérdidas y ganancias reservada.	SGEIC.	Semestral.	Id.
R03. Cartera de inversiones financieras y tesorería.	SGEIC.	Semestral.	Id.
R04. Cartera de operaciones con instrumentos derivados.	SGEIC.	Semestral.	Id.
R05. Entidades de capital riesgo gestionadas.	SGEIC.	Semestral.	Id.
R06. Gestión discrecional de carteras de inversión. Patrimonio y comisiones.	SGEIC.	Semestral.	Id.
R07. Información auxiliar.	SGEIC.	Semestral.	Id.
R08. Estado cálculo de recursos propios.	SGEIC.	Semestral.	Id.
R09. Estado aportaciones al FGI.	SGEIC.	Anual.	30 de abril del ejercicio siguiente al de referencia.
R10. Número y tipología de clientes. Incentivos y reclamaciones.	SGEIC.	Anual.	30 de abril del ejercicio siguiente al de referencia.
RA1. Aplicación del resultado del ejercicio.	SGEIC.	Anual.	30 de abril del ejercicio siguiente al de referencia.

Tres. Se modifica el estado de IIC, ECR y FP gestionados (G05) y el modelo del estado de cálculo de recursos propios (G10) para las Sociedades Gestoras de Instituciones de Inversión Colectiva que se incluían en el Anexo V, sustituyéndolos por los modelos G05 y G10,



[www.civil-mercantil.com](http://www.civil-mercantil.com)

respectivamente, recogidos en el Anexo I de la presente Circular. Adicionalmente, se incluye un nuevo modelo G13 sobre número y tipología de reclamaciones recibidas y tramitadas en el periodo.

Cuatro. Los estados reservados que se incluían en el Anexo VI para SGEIC se sustituyen por los recogidos en el Anexo II de la presente Circular, incluyendo los nuevos estados R06, R08, R09 y R10.

**Norma segunda.** *Modificación de la Circular 11/2008, de 30 de diciembre, de la Comisión Nacional del Mercado de Valores, sobre normas contables, cuentas anuales y estados de información reservada de las entidades de capital-riesgo.*

La Circular 11/2008, de 30 de diciembre, de la Comisión Nacional del Mercado de Valores, sobre normas contables, cuentas anuales y estados de información reservada de las entidades de capital-riesgo, queda modificada del siguiente modo:

Uno. La norma 1.<sup>a</sup> (Ámbito de aplicación) queda redactada en los siguientes términos:

«La presente Circular será de aplicación a las entidades incluidas en el Título I de la Ley 22/2014, de 12 de noviembre, por la que se regulan las entidades del capital riesgo, otras entidades de inversión colectiva de tipo cerrado y las sociedades gestoras de entidades de inversión colectiva de tipo cerrado y por la que se modifica la Ley 35/2003, de 4 de noviembre, de Instituciones de Inversión Colectiva (en adelante, entidades de capital riesgo).

La inclusión en esta Circular de Normas contables y criterios de valoración y clasificación para determinadas operaciones no supondrá autorización a las entidades para realizarlas si por la naturaleza de éstas o de aquéllas, por limitaciones a su operativa impuestas por disposiciones vigentes de aplicación o por su política de inversiones, recogida en los estatutos sociales o reglamento de gestión, o porque se necesitase autorización específica para ello, no pudieran ser realizadas.»

Dos. El apartado 1 de la Norma 19.<sup>a</sup>, queda redactado en los siguientes términos:

«1. Las entidades de capital-riesgo (ECR), los fondos de capital riesgo europeos (FCRE) y los fondos de emprendimiento social europeos (FESE) deberán presentar, en la forma detallada en la Norma 6.<sup>a</sup>.4, a la Comisión Nacional del Mercado de Valores los siguientes modelos de estados de información pública y reservada, referidos al último día del periodo señalado, cuyo detalle figura en el anexo III de esta Circular:

*Estados reservados individuales de ECR, FCRE y FESE. Clases y plazos de rendición*

Estado: Denominación	Periodicidad	Plazo máximo de presentación
P01. Balance Público.	Anual.	30 de abril del ejercicio siguiente al de referencia.
P02. Cuenta de Pérdidas y Ganancias pública.	Anual.	Id.
CR1. Balance Reservado.	Anual.	Id.
CR2. Cuenta de Pérdida y Ganancias Reservada.	Anual.	Id.



[www.civil-mercantil.com](http://www.civil-mercantil.com)

CR3. Detalle de las Inversiones Financieras y tesorería.	Anual.	Id.
CR3-Bis Detalle de los instrumentos financieros derivados.	Anual.	Id.
CR4. Información auxiliar para coeficientes legales.	Anual.	Id.
CR5. Información estadística y operativa.	Anual.	Id.
CR6. Aplicación del beneficio del ejercicio.	Anual.	Id.

Las SICC autogestionadas deberán presentar, en la forma detallada en la Norma 6ª.4, a la Comisión Nacional del Mercado de Valores, los modelos P01 y P02 anteriores con carácter anual y referidos al último día del periodo señalado, antes del 30 de abril del ejercicio siguiente al de referencia.»

#### DISPOSICIÓN FINAL

**Única.** *Entrada en vigor.*

La presente Circular entrará en vigor el día siguiente al de su publicación en el «Boletín Oficial del Estado».

Madrid, 28 de octubre de 2015. La Presidenta de la Comisión Nacional del Mercado de Valores, María Elvira Rodríguez Herrero.

# ANEXO I

ESTADO G01- BALANCE RESERVADO

Fecha: **MM** **AAAA**

Tipo de Gestora

Denominación

Nº Registro

ACTIVO	TOTAL	
	CLAVE	IMPORTE (en euros)
<b>1. Tesorería</b>	<b>0010</b>	
1.1 Caja	0020	
1.2 Bancos	0030	
<b>2. Créditos a intermediarios financieros o particulares</b>	<b>0040</b>	
2.1 Depósitos a la vista	0050	
2.2 Depósitos a plazo	0060	
2.3 Adquisición temporal de activos	0070	
2.4 Deudores por comisiones pendientes	0080	
2.5 Deudores por operaciones de valores	0090	
2.6 Deudores empresas del grupo	0100	
2.7 Deudores depósitos de garantía	0110	
2.8 Otros deudores	0120	
2.9 Activos dudosos	0130	
2.10 Ajustes por valoración:	0140	
2.10.1 Intereses devengados no vencidos (+)	0150	
2.10.2 Derivados implícitos	0160	
2.10.3 Provisiones por deterioro de valor de créditos (-)	0170	
<b>3. Valores representativos de deuda</b>	<b>0180</b>	
3.1 Deuda Pública cartera interior	0190	
3.2 Deuda Pública cartera exterior	0200	
3.3 Valores de renta fija cartera interior	0210	
3.3.1 Cotizables	0220	
3.3.2 No cotizables	0230	
3.4 Valores de renta fija cartera exterior	0240	
3.4.1 Cotizables	0250	
3.4.2 No cotizables	0260	
3.5 Activos financieros híbridos	0270	
3.6 Activos dudosos	0280	
3.7 Ajustes por valoración:	0290	
3.7.1 Intereses devengados no vencidos (+)	0300	
3.7.2 Derivados implícitos	0310	
3.7.3 Provisiones por deterioro de valor de los instrumentos de deuda (-)	0320	
<b>4. Inversiones vencidas pendientes de cobro</b>	<b>0330</b>	
<b>5. Acciones y participaciones</b>	<b>0340</b>	
5.1 Acciones y participaciones en cartera interior	0350	
5.1.1 Cotizables	0360	
5.1.2 No cotizables	0370	
5.2 Acciones y participaciones en cartera exterior	0380	
5.2.1 Cotizables	0390	
5.2.2 No cotizables	0400	
5.3 Participaciones	0410	
5.3.1 Entidades dependientes	0420	
5.3.2 Entidades multigrupo	0430	
5.3.3 Entidades asociadas	0440	
5.4 Participaciones mantenidas para la venta	0450	
5.5 Provisiones por deterioro de valor de acciones y participaciones (-)	0460	
<b>6. Derivados</b>	<b>0470</b>	
6.1 Opciones compradas	0480	
6.2 Otros instrumentos	0490	
<b>7. Contratos de seguros vinculados a pensiones</b>	<b>0500</b>	
<b>8. Inmovilizado material</b>	<b>0510</b>	
8.1 De uso propio	0520	
8.1.1 Inmuebles	0530	
8.1.2 Equipos informáticos, instalaciones, mobiliario y otros activos	0540	
8.2 Inmuebles de inversión	0550	
8.3 Inmovilizado material mantenido para la venta	0560	
8.4 Provisiones por deterioro de valor de los activos materiales (-)	0570	
<b>9. Activos Intangibles</b>	<b>0580</b>	
9.1 Fondo de Comercio	0590	
9.2 Aplicaciones informáticas	0600	
9.3 Otros activos intangibles	0610	
9.4 Provisiones por deterioro de valor de los activos intangibles (-)	0620	
<b>10. Activos fiscales</b>	<b>0630</b>	
10.1 Corrientes	0640	
10.2 Diferidos	0650	
<b>11. Periodificaciones</b>	<b>0660</b>	
11.1 Gastos anticipados	0670	
11.2 Otras periodificaciones	0680	
<b>12. Otros activos</b>	<b>0690</b>	
12.1 Anticipos y créditos al personal	0700	
12.2 Accionistas por desembolsos exigidos	0710	
12.3 Fianzas en garantía de arrendamientos	0720	
12.4 Otros activos	0730	
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>0740</b>	

## ESTADO G01- BALANCE RESERVADO

Mes Año  
 Fecha: MM AAAA

Tipo de Gestora

Denominación

Nº Registro

PASIVO Y PATRIMONIO NETO	TOTAL	
	CLAVE	IMPORTE (en euros)
<b>1. Deudas con intermediarios financieros o particulares</b>	<b>0750</b>	
1.1 Préstamos y créditos	0760	
1.2 Comisiones a pagar	0770	
1.3 Acreedores por prestaciones de servicios	0780	
1.4 Acreedores por operaciones de valores	0790	
1.5 Acreedores empresas del grupo	0800	
1.6 Remuneraciones pendientes de pago al personal	0810	
1.7 Otros acreedores	0820	
1.8 Ajustes por valoración: intereses devengados no vencidos (+)	0830	
<b>2. Derivados</b>	<b>0850</b>	
2.1 Opciones	0860	
2.2 Otros contratos	0870	
<b>3. Pasivos subordinados</b>	<b>0880</b>	
3.1 Préstamos participativos	0890	
3.2 Otros pasivos	0900	
<b>4. Provisiones para riesgos</b>	<b>0910</b>	
4.1 Provisiones para pensiones y obligaciones similares	0920	
4.2 Provisiones para impuestos y otras contingencias legales	0930	
4.3 Provisiones para otros riesgos	0940	
<b>5. Pasivos fiscales</b>	<b>0950</b>	
5.1 Corrientes	0960	
5.2 Diferidos	0970	
<b>6. Pasivos asociados con activos no corrientes mantenidos para la venta</b>	<b>0980</b>	
<b>7. Periodificaciones</b>	<b>0990</b>	
7.1 Comisiones y otros productos cobrados no devengados	1000	
7.2 Gastos devengados no vencidos	1010	
7.3 Otras periodificaciones	1020	
<b>8. Otros pasivos</b>	<b>1030</b>	
8.1 Administraciones Públicas	1040	
8.2 Saldos por operaciones de arrendamiento financiero	1050	
8.3 Desembolsos pendientes en suscripción de valores	1060	
8.4 Otros pasivos	1070	
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1080</b>	
<b>9. Ajustes por valoración en patrimonio neto</b>	<b>1090</b>	
9.1 Activos financieros disponibles para la venta	1100	
9.2 Coberturas de flujos de efectivo	1120	
9.3 Coberturas de inversiones netas en el extranjero	1130	
9.4 Diferencias de cambio	1140	
9.5 Resto de ajustes	1150	
<b>10. Capital</b>	<b>1160</b>	
10.1 Emitido y suscrito	1170	
10.2 Capital pendiente de desembolso no exigido (-)	1180	
<b>11. Prima de emisión</b>	<b>1190</b>	
<b>12. Reservas</b>	<b>1200</b>	
12.1 Reserva legal	1210	
12.2 Reservas voluntarias	1220	
12.3 Otras reservas	1230	
<b>13. Resultados de ejercicios anteriores</b>	<b>1240</b>	
13.1 Remanente	1250	
13.2 Resultados negativos de ejercicios anteriores (-)	1260	
<b>14. Resultado del ejercicio</b>	<b>1270</b>	
<b>15. Otros instrumentos de patrimonio neto</b>	<b>1280</b>	
<b>16. Acciones y participaciones en patrimonio propias (-)</b>	<b>1290</b>	
<b>17. Dividendos a cuenta y aprobados (-)</b>	<b>1300</b>	
<b>18. Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>	<b>1310</b>	
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>1320</b>	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>	<b>1330</b>	

## ESTADO G01- BALANCE RESERVADO

Mes  
MM Año  
AAAA

Tipo de Gestora

Denominación

Nº Registro

CUENTAS DE RIESGO Y COMPROMISO	TOTAL	
	CLAVE	IMPORTE (en euros)
<b>1. Avaluos y garantías concedidas</b>	<b>1340</b>	
1.1 Activos afectos a garantías propias o de terceros	1350	
1.2 Otros	1360	
<b>2. Otros pasivos contingentes</b>	<b>1370</b>	
<b>3. Compromisos de compraventa de valores a plazo</b>	<b>1380</b>	
3.1 Compromisos de compras de valores	1390	
3.2 Compromisos de ventas de valores	1400	
<b>4. Derivados financieros</b>	<b>1410</b>	
4.1 Compromisos por operaciones largas de derivados	1420	
4.2 Compromisos por operaciones cortas de derivados	1430	
<b>5. Otras cuentas de riesgo y compromiso</b>	<b>1440</b>	
<b>TOTAL CUENTAS DE RIESGO Y COMPROMISO</b>	<b>1450</b>	

OTRAS CUENTAS DE ORDEN	TOTAL	
	CLAVE	IMPORTE (en euros)
<b>1. Disponible no condicionado a la vista en entidades de crédito</b>	<b>1460</b>	
<b>2. Depósitos de valores y otros instrumentos financieros</b>	<b>1470</b>	
2.1 Participaciones de IIC	1480	
2.2 Acciones de IIC	1490	
<b>3. Patrimonio gestionado</b>	<b>1500</b>	
3.1 Fondos de inversión de carácter financiero	1510	
3.2 Fondos de inversión inmobiliarios	1520	
3.3 Fondos de inversión libre	1530	
3.4 IIC de IIC de inversión libre	1540	
3.5 Fondos de capital riesgo	1550	
3.6 Sociedades de inversión de capital variable	1560	
3.7 Sociedades de inversión inmobiliarias	1570	
3.8 Sociedades de inversión libre	1580	
3.9 Sociedades de capital riesgo	1590	
3.10 Instituciones de inversión colectiva extranjeras	1600	
3.11 Fondos de pensiones	1610	
<b>4. Resto de patrimonio en gestión discrecional de carteras</b>	<b>1620</b>	
4.1 Deuda Pública cartera interior	1630	
4.2 Deuda Pública cartera exterior	1640	
4.3 Valores de renta fija cartera interior	1650	
4.4 Valores de renta fija cartera exterior	1660	
4.5 Acciones cartera interior	1670	
4.6 Acciones cartera exterior	1680	
4.7 Participaciones cartera interior	1690	
4.8 Participaciones cartera exterior	1700	
4.9 Productos derivados	1710	
4.10 Depósitos	1720	
4.11 Otras inversiones	1730	
4.12 Efectivo disponible en intermediarios financieros asociado a gestión discrecional de carteras de inversión	1735	
<b>5. Patrimonio comercializado</b>	<b>1740</b>	
5.1 IIC nacionales gestionadas	1750	
5.2 IIC nacionales no gestionadas	1760	
5.3 IIC extranjeras gestionadas	1770	
5.4 IIC extranjeras no gestionadas	1780	
<b>6. Productos vencidos y no cobrados de activos dudosos</b>	<b>1790</b>	
<b>7. Otras cuentas de orden</b>	<b>1800</b>	
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS DE ORDEN</b>	<b>1810</b>	
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN</b>	<b>1820</b>	

## ESTADO G02- CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS RESERVADA

Mes  
MM Año  
AAAA

Tipo de Gestora

Denominación

Nº Registro

DEBE	TOTAL	
	CLAVE	IMPORTE (en euros)
<b>1. Intereses y cargas asimiladas de los pasivos financieros</b>	<b>0010</b>	
1.1 Intereses	0020	
1.2 Pasivos subordinados	0030	
1.3 Rectificaciones de los costes por intereses por operaciones de cobertura	0040	
1.4 Remuneraciones de capital con características de pasivo financiero	0050	
1.5 Otros intereses	0060	
<b>2. Comisiones y corretajes satisfechos</b>	<b>0070</b>	
2.1 Comisiones de comercialización	0080	
2.1.1 IIC financieras	0090	
2.1.2 IIC no financieras	0100	
2.1.3 IIC de inversión libre	0110	
2.1.4 Otras	0120	
2.2 Servicios vinculados con la gestión de IIC inmobiliarias	0130	
2.3 Operaciones con valores	0140	
2.4 Operaciones con instrumentos derivados	0150	
2.5 Otras comisiones	0160	
<b>3. Pérdidas por operaciones financieras</b>	<b>0170</b>	
3.1 Deuda pública interior	0180	
3.2 Deuda pública exterior	0185	
3.3 Valores de renta fija interior	0190	
3.4 Valores de renta fija exterior	0200	
3.5 Acciones y participaciones cartera interior	0210	
3.6 Acciones y participaciones cartera exterior	0220	
3.7 Derivados	0230	
3.8 Rectificaciones de pérdidas por operaciones de cobertura	0240	
3.9 Otras pérdidas	0250	
<b>4. Pérdidas por diferencias de cambio</b>	<b>0260</b>	
<b>5. Gastos de personal</b>	<b>0270</b>	
5.1 Sueldos y cargas sociales	0280	
5.2 Dotaciones y aportaciones a fondos de pensiones	0290	
5.3 Indemnizaciones por despidos	0300	
5.4 Gastos de formación	0310	
5.5 Retribuciones a los empleados basadas en instrumentos de capital	0320	
5.6 Otros gastos de personal	0330	
<b>6. Gastos generales</b>	<b>0340</b>	
6.1 Inmuebles e instalaciones	0350	
6.2 Sistemas informáticos	0360	
6.3 Publicidad y representación	0370	
6.4 Servicios de profesionales independientes	0380	
6.5 Servicios administrativos subcontratados	0390	
6.6 Otros gastos	0400	
<b>7. Contribuciones e impuestos</b>	<b>0410</b>	
<b>8. Amortizaciones</b>	<b>0420</b>	
8.1 Inmovilizado material de uso propio	0430	
8.2 Inversiones inmobiliarias	0440	
8.3 Activos intangibles	0450	
<b>9. Otras cargas de explotación</b>	<b>0460</b>	
9.1 Tasas en registros oficiales	0470	
9.2 Otros conceptos	0480	
<b>10. Pérdidas por deterioro de valor de los activos</b>	<b>0490</b>	
10.1 Créditos y otros activos financieros de renta fija	0500	
10.2 Instrumentos de capital	0510	
10.3 Inmovilizado material	0520	
10.4 Activos intangibles	0530	
10.5 Resto	0540	
<b>11. Dotaciones a provisiones para riesgos</b>	<b>0550</b>	
11.1 Provisiones para impuestos y otras contingencias legales	0560	
11.2 Otras provisiones	0570	
<b>12. Otras pérdidas</b>	<b>0580</b>	
12.1 En activos no corrientes mantenidos para la venta	0590	
12.2 Por venta de activos no financieros	0600	
12.3 Por venta de participaciones GAM	0610	
12.4 Otras pérdidas	0620	
<b>13. Impuesto sobre el beneficio del periodo</b>	<b>0630</b>	
<b>14. Resultado de actividades interrumpidas (beneficios)</b>	<b>0640</b>	
<b>15. Resultado neto del periodo. Beneficios.</b>	<b>0650</b>	
<b>TOTAL DEBE</b>	<b>0660</b>	

HABER	TOTAL	
	CLAVE	IMPORTE (en euros)
<b>1. Intereses, dividendos y rendimientos asimilados de los activos financieros</b>	<b>0670</b>	
1.1 Intermediarios financieros	0680	
1.1.1 Depósitos	0690	
1.1.2 Adquisición temporal de activos	0700	
1.1.3 Resto	0710	
1.2 Deuda pública interior	0720	
1.3 Deuda pública exterior	0725	
1.4 Valores de renta fija interior	0730	
1.5 Valores de renta fija exterior	0740	
1.6 Dividendos de acciones y participaciones	0750	
1.6.1 Cartera interior	0760	
1.6.2 Cartera exterior	0770	
1.6.3 Entidades dependientes, multigrupo y asociadas	0780	
1.7 Rectificación de los productos financieros por operaciones de cobertura	0790	
1.8 Otros intereses y rendimientos	0800	

## ESTADO G02- CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS RESERVADA

Mes  
MM Año  
AAAA

Tipo de Gestora

Denominación

Nº Registro

**2. Comisiones recibidas**

- 2.1 Comisiones de gestión de Fondos de Inversión financieros
    - 2.1.1 Sobre patrimonio
    - 2.1.2 Sobre resultados
  - 2.2 Comisiones de suscripción y reembolso de Fondos de Inversión financieros
    - 2.2.1 Por suscripción
    - 2.2.2 Por reembolso
  - 2.3 Comisiones de gestión de Sociedades de Inversión de Capital Variable
    - 2.3.1 Sobre patrimonio
    - 2.3.2 Sobre resultados
  - 2.4 Comisiones de gestión de IIC inmobiliarias
    - 2.4.1 Sobre patrimonio
    - 2.4.2 Sobre resultados
  - 2.5 Comisiones de suscripción y reembolso de IIC inmobiliarias
    - 2.5.1 Por suscripción
    - 2.5.2 Por reembolso
  - 2.6 Comisiones de gestión de IIC de inversión libre
    - 2.6.1 Sobre patrimonio
    - 2.6.2 Sobre resultados
  - 2.7 Comisiones de suscripción y reembolso de IIC de inversión libre
    - 2.7.1 Por suscripción
    - 2.7.2 Por reembolso
  - 2.8 Comisiones de gestión de IIC de inversión libre
    - 2.8.1 Sobre patrimonio
    - 2.8.2 Sobre resultados
  - 2.9 Comisiones de suscripción y reembolso de IIC de inversión libre
    - 2.9.1 Por suscripción
    - 2.9.2 Por reembolso
  - 2.10 Comisiones de gestión de IIC extranjeras
    - 2.10.1 Sobre patrimonio
    - 2.10.2 Sobre resultados
  - 2.11 Comisiones de gestión de entidades de capital riesgo
    - 2.11.1 Comisión fija
    - 2.11.2 Comisión de éxito
    - 2.11.3 Otras comisiones
  - 2.12 Comisiones de gestión discrecional de carteras
    - 2.12.1 Gestión de carteras
    - 2.12.2 Gestión de fondos de pensiones
  - 2.13 Servicios de asesoramiento
  - 2.14 Servicios de custodia y administración de participaciones y acciones
    - 2.14.1 Custodia de participaciones
    - 2.14.2 Custodia de acciones
  - 2.15 Servicios de comercialización de participaciones y acciones
    - 2.15.1 IIC nacionales gestionadas
    - 2.15.2 IIC nacionales no gestionadas
    - 2.15.3 IIC extranjeras gestionadas
    - 2.15.4 IIC extranjeras no gestionadas
  - 2.16 Otras comisiones
- 3. Ganancias por operaciones financieras**
- 3.1 Deuda pública interior
  - 3.2 Deuda pública exterior
  - 3.3 Valores de renta fija interior
  - 3.4 Valores de renta fija exterior
  - 3.5 Acciones y participaciones cartera interior
  - 3.6 Acciones y participaciones cartera exterior
  - 3.7 Derivados
  - 3.8 Rectificaciones de ganancias por operaciones de cobertura
  - 3.9 Otras ganancias
- 4. Ganancias por diferencia de cambio**
- 5. Otros productos de explotación**
- 5.1 Ingresos por alquiler de edificios en propiedad
  - 5.2 Ingresos por alquiler de equipos informáticos y software
  - 5.3 Otros productos de explotación
- 6. Recuperaciones de valor de los activos deteriorados**
- 6.1 Créditos y otros activos financieros de renta fija
  - 6.2 Instrumentos de capital
  - 6.3 Inmovilizado material
  - 6.4 Activos intangibles
  - 6.5 Resto
- 7. Recuperación de provisiones para riesgos**
- 7.1 Provisiones por actas fiscales y similares
  - 7.2 Otras provisiones
- 8. Otras ganancias**
- 8.1 En activos no corrientes mantenidos para la venta
  - 8.2 Por venta de activos no financieros
  - 8.3 Por venta de participaciones GAM
  - 8.4 Diferencia negativa en combinaciones de negocios
  - 8.5 Otras ganancias
- 9. Resultado de actividades interrumpidas (perdidas)**
- 10. Resultado neto del periodo. Pérdidas**

0810	
0820	
0830	
0840	
0850	
0860	
0870	
0880	
0890	
0900	
0910	
0920	
0930	
0940	
0950	
0960	
0970	
0980	
0990	
1000	
1010	
1020	
1030	
1040	
1050	
1060	
1070	
1080	
1090	
1100	
1110	
1120	
1130	
1140	
1150	
1160	
1170	
1180	
1190	
1200	
1210	
1220	
1230	
1240	
1250	
1260	
1270	
1280	
1290	
1300	
1305	
1310	
1320	
1330	
1340	
1350	
1360	
1370	
1380	
1390	
1400	
1410	
1420	
1430	
1440	
1450	
1460	
1470	
1480	
1490	
1500	
1510	
1520	
1530	
1540	
1550	
1560	
1570	
1580	
1590	

<b>TOTAL HABER</b>	<b>1600</b>	
--------------------	-------------	--



Mes Año  
MM AAAA

Fecha:

**ESTADO G05- INSTITUCIONES DE INVERSIÓN COLECTIVA, ENTIDADES DE CAPITAL RIESGO Y FONDOS DE PENSIONES GESTIONADOS**

Tipo de Gestora  
Denominación  
Nº Registro

TIPO (1)	Nº REGISTRO (2)	DENOMINACIÓN (3)	TIPO DE GESTIÓN (4)	PATRIMONIO MEDIO GESTIONADO (5)	IMPORTE TOTAL COMISIONES (6)	TOTAL PATRIMONIO GESTIONADO (al final del periodo) (7)	TOTAL PATRIMONIO COMPROMETIDO (al final del periodo) (8)
FI 1							
...							
FI n							
<b>TOTAL FI</b>							
SICAV 1							
...							
SICAV n							
<b>TOTAL SICAV</b>							
FI 1							
...							
FI n							
<b>TOTAL FI</b>							
SI 1							
...							
SI n							
<b>TOTAL SI</b>							
IIC de IL 1							
...							
IIC de IL n							
<b>TOTAL IIC de IL</b>							
IIC de IIC de IL 1							
...							
IIC de IIC de IL n							
<b>TOTAL IIC de IIC de IL</b>							
Entidades de Capital Riesgo 1							
...							
Entidad de Capital Riesgo n							
<b>TOTAL ENTIDADES DE CAPITAL RIESGO</b>							
IIC extranjera 1							
...							
IIC extranjera n							
<b>TOTAL IIC EXTRANJERAS</b>							
Fondo de pensiones 1							
...							
Fondo de pensiones n							
<b>TOTAL FONDOS DE PENSIONES</b>							
<b>TOTAL</b>							

**ESTADO G06- RESTO DE GESTIÓN DISCRECIONAL DE CARTERAS DE INVERSIÓN, PATRIMONIO Y COMISIONES**

Tipo de Gestora  
 Denominación  
 Nº Registro

**A) INVERSIÓN DEL PATRIMONIO GESTIONADO**

CLAVE DE BALANCE (1)	CÓDIGO ISIN EMISIÓN (2)	CÓDIGO EMISOR (3)	ENTIDAD EMISORA (4)	DESCRIPCIÓN DEL VALOR (5)	COTIZA (SI/NO) (6)	Valores nominales /Nº títulos/Número de contratos				VALOR ACTUAL (12)
						Existencias Iniciales (7)	Entradas (8)	Salidas (9)	Existencias finales (10)	

**TOTAL PATRIMONIO**

**B) DISTRIBUCIÓN DEL PATRIMONIO**

Nº CONTRATOS (1)	PATRIMONIO MEDIO (2)		IMPORTE CUOTA FIJA (3)		IMPORTE CUOTA VARIABLE (4)		TOTAL IMPORTE CUOTAS (5)		% SOBRE PATRIMONIO MEDIO (6)		TOTAL PATRIMONIO (7)	
	Clave	Importe	Clave	Importe	Clave	Importe	Clave	Importe	Clave	Importe	Clave	Importe
Tramos hasta 60.000 €	0080	0150	0220	0230	0290	0360	0430	0440	0370	0370	0440	
de 60.001 a 300.000 €	0090	0160	0240	0250	0310	0380	0450	0380	0390	0460	0460	
de 300.001 a 600.000 €	0100	0170	0260	0270	0330	0400	0470	0390	0400	0470	0470	
de 600.001 a 1.500.000 €	0110	0180	0280	0290	0350	0420	0490	0410	0410	0480	0480	
de 1.500.001 a 6.000.000 €	0120	0190	0300	0310	0370	0440	0510	0420	0420	0490	0490	
más de 6.000.001 €	0130	0200	0320	0330	0390	0460	0530	0410	0410	0480	0480	
<b>TOTAL</b>	0140	0210	0280	0350	0420	0490	0560	0420	0420	0490	0490	

Tramos hasta 60.000 €  
 de 60.001 a 300.000 €  
 de 300.001 a 600.000 €  
 de 600.001 a 1.500.000 €  
 de 1.500.001 a 6.000.000 €  
 más de 6.000.001 €

Tipo de Gestora

Denominación

Nº Registro

## A) TRANSACCIONES CON ENTIDADES DELGRUPO

- I. Deudores
- II. Acreedores
- III. Comisiones cedidas
- IV. Comisiones percibidas
- V. Total compras valores a valor efectivo
- VI. Total ventas valores a valor efectivo
- TOTAL**

Clave	Importe
0010	
0020	
0030	
0040	
0050	
0060	
0070	

## B) NÚMERO DE EMPLEADOS

- I. Dirección
- II. Gestión
- III. Administración
- IV. Control y riesgos
- V. Otros
- TOTAL**

Situación inicial		Altas		Bajas		Situación final	
Clave	Importe	Clave	Importe	Clave	Importe	Clave	Importe
0080		0140		0200		0260	
0090		0150		0210		0270	
0100		0160		0220		0280	
0110		0170		0230		0290	
0120		0180		0240		0300	
0130		0190		0250		0310	

## C) CONTRATOS DE COMERCIALIZACIÓN Y COMISIONES PAGADAS

DENOMINACIÓN DE LA ENTIDAD (1)	NIF (2)	Volumen comercializado (3)	Importe comisiones (4)
Entidad comercializadora 1			
...			
Entidad comercializadora n			
<b>TOTAL</b>			

## D) RELACIÓN DE ACCIONISTAS

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL (1)	NIF (2)	Situación inicial (3)	Entradas (4)	Salidas (5)	Situación final (6)	% Capital (7)
Accionista 1						
....						
Accionista n						
<b>TOTAL</b>						

## E) RELACIÓN DE CONSEJEROS Y DIRECTIVOS

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL (1)	NIF (2)	Cargo (3)	Fecha de nombramiento (4)
Consejero 1			
...			
Consejero n			
Directivo 1			
...			
Directivo n			

Fecha: Mes Año  
MM AAAA

**ESTADO GA1- APLICACIÓN DEL RESULTADO DEL EJERCICIO**

Tipo de Gestora  
Denominación  
Nº Registro

Resultado del ejercicio  
Remanente de ejercicios anteriores

Clave	Importe
0010	
0020	

TOTAL DISPONIBLE

0030	
------	--

A Reserva legal  
A Reserva voluntaria  
A Otras reservas  
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores  
A Dividendos  
A Remanente  
A Otros fines

0040	
0050	
0060	
0070	
0080	
0090	
0100	

TOTAL APLICACIÓN

0110	
------	--

## ESTADO G10- CÁLCULO DE RECURSOS PROPIOS

Mes Año  
Fecha: MM AAAA

Tipo de Gestora

Denominación

Nº Registro

RECURSOS PROPIOS COMPUTABLES		Clave	Importe
1.	Capital social.	0010	
2.	Reservas	0020	
3.	Prima de emisión	0030	
4.	Remanente	0040	
5.	Resultados que se aplicarán a reservas	0050	
6.	Financiaciones subordinadas (artículo 70.3 e) del RD 1309/2005)	0060	
7.	Préstamos participativos (artículo 20 del Real Decreto-ley 7/1996)	0070	
8.	Acciones sin voto	0071	
9.	Financiaciones de duración indeterminada	0072	
10.	Ajustes por cambio de valor positivos	0073	
11.	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	0074	
12.	Otras partidas a adicionar	0080	
<b>Menos:</b>			
13.	Resultados negativos de ejercicios anteriores	0090	
14.	Resultados negativos del ejercicio corriente.	0100	
15.	Acciones propias en cartera.	0110	
16.	Activos intangibles	0120	
17.	Inversiones en entidades financieras sujetas a requisitos individuales de recursos propios.	0140	
18.	Financiaciones al personal	0141	
19.	Financiaciones subordinadas emitidas por entidades participadas	0142	
20.	Participaciones en entidades financieras no aseguradoras, no integradas en el grupo consolidable cuando la participación de la SGIC supere el 10%	0143	
21.	Ajustes por cambio de valor negativos	0144	
22.	Créditos fiscales	0145	
23.	Otras partidas a deducir	0150	
<b>TOTAL RECURSOS PROPIOS COMPUTABLES</b>		<b>0160</b>	
24.	Garantías recibidas	0161	
25.	Seguro de responsabilidad profesional	0162	
<b>TOTAL RECURSOS PROPIOS COMPUTABLES + Garantía + Seguro RCP</b>		<b>0163</b>	

RECURSOS PROPIOS EXIGIBLES		Clave	Base cálculo	Clave	Importe
1.	Capital social mínimo			0170	
2.	Patrimonio IIC gestionadas neto y entidades reguladas en Ley 22/2014	1180		0180	
	Patrimonio IIC gestionadas y entidades reguladas en Ley 22/2014	1181			
	(menos inversión en IIC, ECR o EICC gestionadas por la SGIC)	1182			
<b>SUMA (A)</b>				<b>0210</b>	
3.	Gastos de personal (*)			0220	
4.	Amortizaciones de inmovilizado (*)			0230	
5.	Gastos de servicios exteriores (*)			0240	
6.	Tributos (*)			0250	
7.	Otros gastos de gestión corriente (*)			0260	
8.	Gastos de estructura previstos			0270	
<b>SUMA (B)</b>				<b>0280</b>	
9.	Responsabilidad profesional	1281		0281	
<b>TOTAL RECURSOS PROPIOS EXIGIBLES= Máx (A, 25%*B) + Incremento responsabilidad profesional</b>				<b>0300</b>	

<b>RECURSOS PROPIOS COMPUTABLES + Garantías + Seguros - RECURSOS PROPIOS EXIGIBLES</b>	<b>0310</b>	
--	-------------	--

(\*) Importe correspondientes a gastos del ejercicio precedente; o bien, gastos del ejercicio corriente en el caso de que el importe de estos últimos sea superior en un 25% a los de

## GARANTÍAS Y OTROS SEGUROS

CIF	Compañía aseguradora/Entidad de crédito	Nº de Póliza / Aval	Cobertura del seguro u objeto de la garantía	Vigencia	Importe Cobertura seguro/garantía
TOTAL					

**ESTADO G11- FONDO DE GARANTÍA DE INVERSIONES**

Tipo de Gestora  
Denominación  
Nº Registro

**INGRESOS BRUTOS POR COMISIONES**

1. Gestión discrecional de carteras de inversiones
  2. Asesoramiento de inversiones
  3. Custodia y administración de participaciones y acciones de IIC, ECR, EICC, FCRE y FESE
  4. Comercialización de IIC, ECR, EICC, FCRE y FESE
- TOTAL COMISIONES

Total	
Clave	Importe
0010	
0030	
0040	
0050	
0060	

**VALORES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

6. Acciones y participaciones de IIC, ECR, EICC, FCRE y FESE extranjeras, y que no formen parte de un contrato de gestión de carteras.
  7. Valores y otros instrumentos financieros (excluido efectivo) bajo gestión discrecional de carteras y no custodiado por la entidad.
  8. Valores y otros instrumentos financieros (excluido efectivo) bajo gestión discrecional de carteras y custodiados por la entidad
- TOTAL VALORES  
EFECTIVO

		Clientes Cubiertos por el		Clientes n
Clave	Importe	Clave	Importe	Clave
0070		0150		0230
0080		0160		0240
0090		0170		0250
0100		0180		0260

9. Efectivo en intermediarios financieros asociado con gestión discrecional de carteras de inversores (promedio mensual).

**CLIENTES**

10. Nº Clientes de Servicios de Inversión (Gestión Carteras y/o Custodia) (art. 40, 1a y 2b Ley IIC)

Clave	Importe	Clave	Importe	Clave
0110		0190		0270

Clave	Número	Clave	Número	Clave
0120		0200		0280

CLIENTES CUBIERTOS POR EL FOGAIN CON POSICIÓN SUPERIOR A LA COBERTURA MÁXIMA GARANTIZADA (100.000€)

CLIENTES CUBIERTOS POR EL FOGAIN CON POSICIÓN INFERIOR A LA COBERTURA MÁXIMA GARANTIZADA (100.000€)

Clave	Número	Clave	Patrimonio
0130		0210	
0140		0220	

Mes Año

Fecha: MM AAAA

**ESTADO G12- NÚMERO Y TIPOLOGÍA DE CLIENTES. INCENTIVOS**

Tipo de Gestora  
Denominación  
Nº Registro

Tabla 1: INGRESOS BRUTOS

Ingresos brutos por servicios de inversión / auxiliares	Prestación del servicio		Por actividad en España y en libre prestación en la UE		Por actividad en UE a través de sucursales	
	CLAVE	SI/NO	CLAVE	Importe	CLAVE	Importe
- Recepción, transmisión y ejecución de órdenes	0170		0010		0090	
- Gestión discrecional de carteras	0180		0020		0100	
- Asesoramiento en materia de inversión	0190		0030		0110	
- Administración y custodia	0200		0040		0120	
- Comercialización de IIC	0210		0050		0130	
- Incentivos recibidos		-	0060		0140	
- Otros ingresos asociados a servicios inversión/auxiliares		-	0070		0150	
TOTAL		-	0080		0160	

Tabla 2: NÚMERO DE CLIENTES

Servicios de inversión / auxiliares	Nº DE CLIENTES POR TIPO DE SERVICIO DE INVERSIÓN/AUXILIAR							
	Minoristas		Profesionales		Contrapartes elegibles		Total clientes	
	CLAVE	Nº Clientes	CLAVE	Nº Clientes	CLAVE	Nº Clientes	CLAVE	Nº Clientes
- Recepción, transmisión y ejecución de órdenes	0220		0280		0340		0400	
- Gestión discrecional de carteras	0230		0290		0350		0410	
- Asesoramiento en materia de inversión	0240		0300		0360		0420	
- Administración y custodia	0250		0310		0370		0430	
- Comercialización de IIC	0260		0320		0380		0440	
Total Número de Clientes por NIF/CIF	0270		0330		0390		0450	

Mes Año

Fecha: MM AAAA

**ESTADO G13- RECLAMACIONES RECIBIDAS Y TRAMITADAS EN EL EJERCICIO**

Tipo de Gestora  
Denominación  
Nº Registro

Tabla 1: RECLAMACIONES SAC

Motivo de la Reclamación	Número de reclamaciones pendientes de resolver a inicio del periodo		Número de reclamaciones recibidas en el periodo		Número de reclamaciones resueltas en el periodo		Número de reclamaciones pendientes de resolver a fin del periodo	
	CLAVE	Importe	CLAVE	Importe	CLAVE	Importe	CLAVE	Importe
Procedimiento de suscripción, reembolso o traspaso de IIC.	13001		13011		13021		13031	
Deficiencias en la información recibida sobre las IIC	13002		13012		13022		13032	
Otras reclamaciones relativas a la gestión y administración de IIC	13003		13013		13023		13033	
Reclamaciones por prestación de servicios accesorios	13004		13014		13024		13034	
TOTAL	13005		13015		13025		13035	

## ANEXO II

**ESTADO R01- BALANCE RESERVADO**

Mes                      Año  
Fecha: **MM**                      **AAAA**

Tipo de Gestora

Denominación

Nº Registro

ACTIVO	TOTAL	
	CLAVE	IMPORTE (en euros)
<b>1. Tesorería</b>	<b>0010</b>	
1.1 Caja	0020	
1.2 Bancos	0030	
<b>2. Créditos a intermediarios financieros o particulares</b>	<b>0040</b>	
2.1 Depósitos a la vista	0050	
2.2 Depósitos a plazo	0060	
2.3 Adquisición temporal de activos	0070	
2.4 Deudores por comisiones pendientes	0080	
2.5 Deudores por operaciones de valores	0090	
2.6 Deudores empresas del grupo	0100	
2.7 Deudores depósitos de garantía	0110	
2.8 Otros deudores	0120	
2.9 Activos dudosos	0130	
2.10 Ajustes por valoración:	0140	
2.10.1 Intereses devengados no vencidos (+)	0150	
2.10.2 Derivados implícitos	0160	
2.10.3 Provisiones por deterioro de valor de créditos (-)	0170	
<b>3. Valores representativos de deuda</b>	<b>0180</b>	
3.1 Deuda Pública cartera interior	0190	
3.2 Deuda Pública cartera exterior	0200	
3.3 Valores de renta fija cartera interior	0210	
3.3.1 Cotizables	0220	
3.3.2 No cotizables	0230	
3.4 Valores de renta fija cartera exterior	0240	
3.4.1 Cotizables	0250	
3.4.2 No cotizables	0260	
3.5 Activos financieros híbridos	0270	
3.6 Activos dudosos	0280	
3.7 Ajustes por valoración:	0290	
3.7.1 Intereses devengados no vencidos (+)	0300	
3.7.2 Derivados implícitos	0310	
3.7.3 Provisiones por deterioro de valor de los instrumentos de deuda (-)	0320	
<b>4. Inversiones vencidas pendientes de cobro</b>	<b>0330</b>	
<b>5. Acciones y participaciones</b>	<b>0340</b>	
5.1 Acciones y participaciones en cartera interior	0350	
5.1.1 Cotizables	0360	
5.1.2 No cotizables	0370	
5.2 Acciones y participaciones en cartera exterior	0380	
5.2.1 Cotizables	0390	
5.2.2 No cotizables	0400	
5.3 Participaciones	0410	
5.3.1 Entidades dependientes	0420	
5.3.2 Entidades multigrupo	0430	
5.3.3 Entidades asociadas	0440	
5.4 Participaciones mantenidas para la venta	0450	
5.5 Provisiones por deterioro de valor de acciones y participaciones (-)	0460	
<b>6. Derivados</b>	<b>0470</b>	
6.1 Opciones compradas	0480	
6.2 Otros instrumentos	0490	
<b>7. Contratos de seguros vinculados a pensiones</b>	<b>0500</b>	
<b>8. Inmovilizado material</b>	<b>0510</b>	
8.1 De uso propio	0520	
8.1.1 Inmuebles	0530	
8.1.2 Equipos informáticos, instalaciones, mobiliario y otros activos	0540	
8.2 Inmuebles de inversión	0550	
8.3 Inmovilizado material mantenido para la venta	0560	
8.4 Provisiones por deterioro de valor de los activos materiales (-)	0570	
<b>9. Activos Intangibles</b>	<b>0580</b>	
9.1 Fondo de Comercio	0590	
9.2 Aplicaciones informáticas	0600	
9.3 Otros activos intangibles	0610	
9.4 Provisiones por deterioro de valor de los activos intangibles (-)	0620	
<b>10. Activos fiscales</b>	<b>0630</b>	
10.1 Corrientes	0640	
10.2 Diferidos	0650	
<b>11. Periodificaciones</b>	<b>0660</b>	
11.1 Gastos anticipados	0670	
11.2 Otras periodificaciones	0680	
<b>12. Otros activos</b>	<b>0690</b>	
12.1 Anticipos y créditos al personal	0700	
12.2 Accionistas por desembolsos exigidos	0710	
12.3 Fianzas en garantía de arrendamientos	0720	
12.4 Otros activos	0730	
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>0740</b>	

**ESTADO R01- BALANCE RESERVADO**

Mes                      Año  
 Fecha:    **MM**                      **AAAA**

Tipo de Gestora

Denominación

Nº Registro

PASIVO Y PATRIMONIO NETO	TOTAL	
	CLAVE	IMPORTE (en euros)
<b>1. Deudas con intermediarios financieros o particulares</b>	<b>0750</b>	
1.1 Préstamos y créditos	0760	
1.2 Comisiones a pagar	0770	
1.3 Acreedores por prestaciones de servicios	0780	
1.4 Acreedores por operaciones de valores	0790	
1.5 Acreedores empresas del grupo	0800	
1.6 Remuneraciones pendientes de pago al personal	0810	
1.7 Otros acreedores	0820	
1.8 Ajustes por valoración: intereses devengados no vencidos (+)	0830	
<b>2. Derivados</b>	<b>0850</b>	
2.1 Opciones	0860	
2.2 Otros contratos	0870	
<b>3. Pasivos subordinados</b>	<b>0880</b>	
3.1 Préstamos participativos	0890	
3.2 Otros pasivos	0900	
<b>4. Provisiones para riesgos</b>	<b>0910</b>	
4.1 Provisiones para pensiones y obligaciones similares	0920	
4.2 Provisiones para impuestos y otras contingencias legales	0930	
4.3 Provisiones para otros riesgos	0940	
<b>5. Pasivos fiscales</b>	<b>0950</b>	
5.1 Corrientes	0960	
5.2 Diferidos	0970	
<b>6. Pasivos asociados con activos no corrientes mantenidos para la venta</b>	<b>0980</b>	
<b>7. Periodificaciones</b>	<b>0990</b>	
7.1 Comisiones y otros productos cobrados no devengados	1000	
7.2 Gastos devengados no vencidos	1010	
7.3 Otras periodificaciones	1020	
<b>8. Otros pasivos</b>	<b>1030</b>	
8.1 Administraciones Públicas	1040	
8.2 Saldos por operaciones de arrendamiento financiero	1050	
8.3 Desembolsos pendientes en suscripción de valores	1060	
8.4 Otros pasivos	1070	
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1080</b>	
<b>9. Ajustes por valoración en patrimonio neto</b>	<b>1090</b>	
9.1 Activos financieros disponibles para la venta	1100	
9.2 Coberturas de flujos de efectivo	1120	
9.3 Coberturas de inversiones netas en el extranjero	1130	
9.4 Diferencias de cambio	1140	
9.5 Resto de ajustes	1150	
<b>10. Capital</b>	<b>1160</b>	
10.1 Emitido y suscrito	1170	
10.2 Capital pendiente de desembolso no exigido (-)	1180	
<b>11. Prima de emisión</b>	<b>1190</b>	
<b>12. Reservas</b>	<b>1200</b>	
12.1 Reserva legal	1210	
12.2 Reservas voluntarias	1220	
12.3 Otras reservas	1230	
<b>13. Resultados de ejercicios anteriores</b>	<b>1240</b>	
13.1 Remanente	1250	
13.2 Resultados negativos de ejercicios anteriores (-)	1260	
<b>14. Resultado del ejercicio</b>	<b>1270</b>	
<b>15. Otros instrumentos de patrimonio neto</b>	<b>1280</b>	
<b>16. Acciones y participaciones en patrimonio propias (-)</b>	<b>1290</b>	
<b>17. Dividendos a cuenta y aprobados (-)</b>	<b>1300</b>	
<b>18. Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>	<b>1310</b>	
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>1320</b>	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>	<b>1330</b>	

**ESTADO R01- BALANCE RESERVADO**Mes  
**MM** Año  
**AAAA**

Tipo de Gestora

Denominación

Nº Registro

CUENTAS DE RIESGO Y COMPROMISO	TOTAL	
	CLAVE	IMPORTE (en euros)
<b>1. Avals y garantías concedidas</b>	<b>1340</b>	
1.1 Activos afectos a garantías propias o de terceros	<b>1350</b>	
1.2 Otros	<b>1360</b>	
<b>2. Otros pasivos contingentes</b>	<b>1370</b>	
<b>3. Compromisos de compraventa de valores a plazo</b>	<b>1380</b>	
3.1 Compromisos de compras de valores	<b>1390</b>	
3.2 Compromisos de ventas de valores	<b>1400</b>	
<b>4. Derivados financieros</b>	<b>1410</b>	
4.1 Compromisos por operaciones largas de derivados	<b>1420</b>	
4.2 Compromisos por operaciones cortas de derivados	<b>1430</b>	
<b>5. Otras cuentas de riesgo y compromiso</b>	<b>1440</b>	
<b>TOTAL CUENTAS DE RIESGO Y COMPROMISO</b>	<b>1450</b>	

OTRAS CUENTAS DE ORDEN	TOTAL	
	CLAVE	IMPORTE (en euros)
<b>1. Disponible no condicionado a la vista en entidades de crédito</b>	<b>1460</b>	
<b>2. Patrimonio gestionado de ECR</b>	<b>1470</b>	
2.1 Fondos de capital riesgo de Régimen Común	<b>1480</b>	
2.2 Fondos de capital riesgo de Régimen Simplificado	<b>1490</b>	
2.3 Sociedades de Capital Riesgo de Régimen Común	<b>1500</b>	
2.4 Sociedades de Capital Riesgo de Régimen Simplificado	<b>1510</b>	
<b>3. Patrimonio en gestión de carteras</b>	<b>1511</b>	
<b>4. Patrimonio comercializado</b>	<b>1512</b>	
<b>5. Custodia de participaciones y acciones de ECR o EICC</b>	<b>1513</b>	
<b>6. Productos vencidos y no cobrados de activos dudosos</b>	<b>1520</b>	
<b>7. Otras cuentas de orden</b>	<b>1530</b>	
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS DE ORDEN</b>	<b>1540</b>	
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN</b>	<b>1550</b>	

## ESTADO R02- CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Mes  
MM Año  
AAAA

Tipo de Gestora

Denominación

Nº Registro

DEBE	TOTAL	
	CLAVE	IMPORTE (en euros)
<b>1. Intereses y cargas asimiladas de los pasivos financieros</b>	0010	
1.1 Intereses	0020	
1.2 Pasivos subordinados	0030	
1.3 Rectificaciones de los costes por intereses por operaciones de cobertura	0040	
1.4 Remuneraciones de capital con características de pasivo financiero	0050	
1.5 Otros intereses	0060	
<b>2. Comisiones y corretajes satisfechos</b>	0070	
2.1 Comisiones de comercialización	0080	
2.2 Operaciones con valores	0090	
2.3 Operaciones con instrumentos derivados	0100	
2.4 Otras comisiones	0110	
<b>3. Pérdidas por operaciones financieras</b>	0120	
3.1 Deuda pública interior	0130	
3.2 Deuda pública exterior	0140	
3.3 Valores de renta fija interior	0150	
3.4 Valores de renta fija exterior	0160	
3.5 Acciones y participaciones cartera interior	0170	
3.6 Acciones y participaciones cartera exterior	0180	
3.7 Derivados de negociación	0190	
3.8 Rectificaciones de pérdidas por operaciones de cobertura	0200	
3.9 Otras pérdidas	0210	
<b>4. Pérdidas por diferencias de cambio</b>	0220	
<b>5. Gastos de personal</b>	0230	
5.1 Sueldos y cargas sociales	0240	
5.2 Dotaciones y aportaciones a fondos de pensiones	0250	
5.3 Indemnizaciones por despidos	0260	
5.4 Gastos de formación	0270	
5.5 Retribuciones a los empleados basadas en instrumentos de capital	0280	
5.6 Otros gastos de personal	0290	
<b>6. Gastos generales</b>	0300	
6.1 Inmuebles e instalaciones	0310	
6.2 Sistemas informáticos	0320	
6.3 Publicidad y representación	0330	
6.4 Servicios de profesionales independientes	0340	
6.5 Servicios administrativos subcontratados	0350	
6.6 Otros gastos	0360	
<b>7. Contribuciones e impuestos</b>	0370	
<b>8. Amortizaciones</b>	0380	
8.1 Inmovilizado material de uso propio	0390	
8.2 inversiones inmobiliarias	0400	
8.3 Activos intangibles	0410	
<b>9. Otras cargas de explotación</b>	0420	
9.1 Tasas en registros oficiales	0430	
9.2 Otros conceptos	0440	
<b>10. Pérdidas por deterioro de valor de los activos</b>	0450	
10.1 Créditos y otros activos financieros de renta fija	0460	
10.2 Instrumentos de capital	0470	
10.3 Inmovilizado material	0480	
10.4 Activos intangibles	0490	
10.5 Resto	0500	
<b>11. Dotaciones a provisiones para riesgos</b>	0510	
11.1 Provisiones por actas fiscales y similares	0520	
11.2 Otras provisiones	0530	
<b>12. Otras pérdidas</b>	0540	
12.1 En activos no corrientes mantenidos para la venta	0550	
12.2 Por venta de activos no financieros	0560	
12.3 Por venta de participaciones GAM	0570	
12.4 Otras pérdidas	0580	
<b>13. Impuesto sobre el beneficio del periodo</b>	0590	
<b>14. Resultado de actividades interrumpidas (beneficio)</b>	0600	
<b>15. Resultado neto del periodo. Beneficios.</b>	0610	
<b>TOTAL DEBE</b>	0620	

## ESTADO R02- CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Mes  
MM Año  
AAAA

Tipo de Gestora

Denominación

Nº Registro

HABER	TOTAL	
	CLAVE	IMPORTE (en euros)
<b>1. Intereses, dividendos y rendimientos asimilados de los activos financieros</b>	<b>0630</b>	
1.1 Intermediarios financieros	0640	
1.1.1 Depósitos	0650	
1.1.2 Adquisición temporal de activos	0660	
1.1.3 Resto	0670	
1.2 Deuda pública interior	0680	
1.3 Deuda pública exterior	0690	
1.4 Valores de renta fija interior	0700	
1.5 Valores de renta fija exterior	0710	
1.6 Dividendos de acciones y participaciones	0720	
1.6.1 Cartera interior	0730	
1.6.2 Cartera exterior	0740	
1.6.3 Entidades dependientes, multigrupo y asociadas	0750	
1.7 Rectificación de los productos financieros por operaciones de cobertura	0760	
1.8 Otros intereses y rendimientos	0770	
<b>2. Comisiones recibidas</b>	<b>0780</b>	
2.1 Comisiones de gestión de fondos de capital riesgo	0790	
2.1.1 Comisión fija	0800	
2.1.2 Comisión de éxito	0810	
2.1.3 Otras comisiones	0820	
2.2 Comisiones de gestión de sociedades de capital riesgo	0830	
2.2.1 Comisión fija	0840	
2.2.2 Comisión de éxito	0850	
2.2.3 Otras comisiones	0860	
2.3 Servicios de asesoramiento	0870	
2.4 Comisiones de gestión discrecional del carteras	0871	
2.5 Servicios de custodia y administración de participaciones y acciones de ECR o EICC	0872	
2.6 Ingresos por comercialización de ECR, EICC, FCRE y FESE	0873	
2.7 Comisiones por recepción y transmisión de órdenes de clientes	0874	
2.8 Otras comisiones	0880	
<b>3. Ganancias por operaciones financieras</b>	<b>0920</b>	
3.1 Deuda pública interior	0930	
3.2 Deuda pública exterior	0940	
3.3 Valores de renta fija interior	0950	
3.4 Valores de renta fija exterior	0960	
3.5 Acciones y participaciones cartera interior	0970	
3.6 Acciones y participaciones cartera exterior	0980	
3.7 Derivados	0990	
3.8 Rectificaciones de ganancias por operaciones de cobertura	1000	
3.9 Otras ganancias	1010	
<b>4. Ganancias por diferencia de cambio</b>	<b>1020</b>	
<b>5. Otros productos de explotación</b>	<b>1030</b>	
<b>6. Recuperaciones de valor de los activos deteriorados</b>	<b>1040</b>	
6.1 Créditos y otros activos financieros de renta fija	1050	
6.2 Instrumentos de capital	1060	
6.3 Inmovilizado material	1070	
6.4 Activos intangibles	1080	
6.5 Resto	1090	
<b>7. Recuperación de provisiones para riesgos</b>	<b>1100</b>	
7.1 Provisiones para impuestos y otras contingencias legales	1110	
7.2 Otras provisiones	1120	
<b>8. Otras ganancias</b>	<b>1130</b>	
8.1 En activos no corrientes mantenidos para la venta	1140	
8.2 Por venta de activos no financieros	1150	
8.3 Por venta de participaciones GAM	1160	
8.4 Diferencias negativas en combinaciones de negocios	1170	
8.5 Otras ganancias	1180	
<b>9. Resultado de actividades interrumpidas (pérdidas)</b>	<b>1190</b>	
<b>10. Resultado neto del periodo. Pérdidas</b>	<b>1200</b>	
<b>TOTAL HABER</b>	<b>1210</b>	

Mes Año  
Fecha: MM AAAA

**ESTADO R03- CARTERA DE INVERSIONES FINANCIERAS Y TESORERIA**

Tipo de Gestora  
Denominación  
Nº Registro

CLAVE DE BALANCE (1)	CÓDIGO ISIN EMISOR (3)	CÓDIGO EMISOR (2)	CÓDIGO ESTRUCTURA (4)	CÓDIGO ESTRUCTURA (3)	DIVISA (5)	DESCRIPCIÓN DEL VALOR (6)	CARTERA (7)	NÚMERO DE TÍTULOS/VALOR NOMINAL				EXISTENCIAS INICIALES (8)	ENTRADAS (9)	SALIDAS (10)	EXISTENCIAS FINALES (11)	EXISTENCIAS FINALES A VALOR NOMINAL (12)	VALORACIÓN INICIAL (13)	VALOR DE REALIZACIÓN (14)	INTERESES (15)	PLUSVALÍAS/MI NUSVALÍAS (16)	PROVISIONES POR DETERORO (17)	IMPORTE COMPENSADO (18)	CÓDIGO COBERTURA (19)
								EXISTENCIAS INICIALES (8)	ENTRADAS (9)	SALIDAS (10)	EXISTENCIAS FINALES (11)												

Mes Año  
Fecha: MM AAAA

**ESTADO R04- CARTERA DE OPERACIONES CON INSTRUMENTOS DERIVADOS**

Tipo de Gestora  
Denominación  
Nº Registro

**RESUMEN DE OPERACIONES Y POSICIONES ABIERTAS EN EL EJERCICIO**

CLAVE (1)	CÓDIGO ISIN (2)	CÓDIGO ESTRUCTURA (3)	CÓDIGO COBERTURA (4)	DESCRIPCIÓN DEL CONTRATO (5)	MERCADO (6)	POSICIONES ABIERTAS FIN DE EJERCICIO ANTERIOR (7)	NÚMERO DE CONTRATOS			POSICIONES ABIERTAS FIN DE EJERCICIO (10)	NOMINAL COMPROMETIDO (11)	VALOR RAZONABLE (12)	VENCIMIENTO (13)	DATOS DEL SUBYACENTE	
							ENTRADAS (8)	SALIDAS (9)	POSICIONES ABIERTAS FIN DE EJERCICIO (10)					CÓDIGO DEL SUBYACENTE (14)	DIVISA (15)

Fecha: Mes Año  
MM AAAA

**ESTADO R05- ENTIDADES DE CAPITAL RIESGO GESTIONADAS**

Tipo de Gestora  
Denominación  
Nº Registro

TIPO (1)	Nº REGISTRO (2)	DENOMINACIÓN (3)	IMPORTE TOTAL COMISIONES (4)	TOTAL PATRIMONIO GESTIONADO (al final del periodo) (5)	TOTAL PATRIMONIO COMPROMETIDO (al final del periodo) (6)
----------	-----------------	------------------	------------------------------	--	--

Fondo de Capital Riesgo 1

...

Fondo de Capital Riesgo n

**TOTAL FONDOS DE CAPITAL RIESGO**

Sociedad de Capital Riesgo 1

...

Sociedad de Capital Riesgo n

**TOTAL SOCIEDADES DE CAPITAL RIESGO**

Entidades de capital-riesgo-Pyme 1

...

Entidades de capital-riesgo-Pyme n

**TOTAL ENTIDADES DE CAPITAL-RIESGO-PYME**

**TOTAL ENTIDADES DE CAPITAL RIESGO**

Entidades de inversión colectiva de tipo cerrado 1

...

Entidades de inversión colectiva de tipo cerrado n

**TOTAL ENTIDADES DE INVERSIÓN COLECTIVA DE TIPO CERRADO**

Fondo de pensiones 1

...

Fondo de pensiones n

**TOTAL FONDOS DE PENSIONES**

Fondo de capital-riesgo europeos 1

...

Fondo de capital-riesgo europeo n

**TOTAL FONDOS DE CAPITAL RIESGO EUROPEOS**

Fondo de emprendimiento social europeo (FESE) 1

...

Fondo de emprendimiento social europeo (FESE) n

**TOTAL FONDOS DE EMPRENDIMIENTO SOCIAL EUROPEO**

**ESTADO R06- GESTIÓN DISCRECIONAL DE CARTERAS DE INVERSIÓN. PATRIMONIO Y COMISIONES**

Tipo de Gestora  
Denominación  
Nº Registro

Mes Año  
MM AAAAA  
Fecha:

**A) INVERSIÓN DEL PATRIMONIO GESTIONADO**

CLAVE DE BALANCE (1)	CÓDIGO ISIN EMISIÓN (2)	CÓDIGO EMISOR (3)	ENTIDAD EMISORA (4)	DESCRIPCIÓN DEL VALOR (5)	COTIZA (SI/NO) (6)	Valores nominales /Nº títulos/Número de contratos				VALOR INICIAL (11)	VALOR ACTUAL (12)
						Existencias iniciales (7)	Entradas (8)	Salidas (9)	Existencias finales (10)		

**TOTAL PATRIMONIO**

**B) DISTRIBUCIÓN DEL PATRIMONIO**

Nº CONTRATOS (1)		PATRIMONIO MEDIO (2)		IMPORTE CUOTA FIJA (3)		IMPORTE CUOTA VARIABLE		% SOBRE PATRIMONIO		TOTAL PATRIMONIO (7)	
Clave	Importe	Clave	Importe	Clave	Importe	Clave	Importe	Clave	Importe	Clave	Importe
0010		0080	0150	0220	0290	0360	0430				
0020		0090	0160	0230	0300	0370	0440				
		0100	0170	0240	0310	0380	0450				
0040		0110	0180	0250	0320	0390	0460				
0050		0120	0190	0260	0330	0400	0470				
0060		0130	0200	0270	0340	0410	0480				
<b>TOTAL</b>		0140	0210	0280	0350	0420	0490				

Tramos  
hasta 60.000 €  
de 60.001 a 300.000 €  
de 300.001 a 600.000 €  
de 600.001 a 1.500.000 €  
de 1.500.001 a 6.000.000 €  
más de 6.000.001 €

Tipo de Gestora

Denominación

Nº Registro

## A) TRANSACCIONES CON ENTIDADES DELGRUPO

- I. Deudores
- II. Acreedores
- III. Comisiones cedidas
- IV. Comisiones percibidas
- V. Total compras valores a valor efectivo
- VI. Total ventas valores a valor efectivo
- TOTAL**

Clave	Importe
0010	
0020	
0030	
0040	
0050	
0060	
0070	

## B) NÚMERO DE EMPLEADOS

- I. Dirección
- II. Gestión
- III. Administración
- IV. Control y riesgos
- V. Otros
- TOTAL**

Situación inicial		Altas		Bajas		Situación final	
Clave	Importe	Clave	Importe	Clave	Importe	Clave	Importe
0080		0140		0200		0260	
0090		0150		0210		0270	
0100		0160		0220		0280	
0110		0170		0230		0290	
0120		0180		0240		0300	
0130		0190		0250		0310	

## C) RELACIÓN DE ACCIONISTAS

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL (1)	NIF (2)	Situación inicial (3)	Entradas (4)	Salidas (5)	Situación final (6)	% Capital (7)
Accionista 1						
....						
Accionista n						
<b>TOTAL</b>						

## D) RELACIÓN DE CONSEJEROS Y DIRECTIVOS

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL (1)	NIF (2)	Cargo (3)	Fecha de nombramiento (4)
Consejero 1			
...			
Consejero n			
Directivo 1			
...			
Directivo n			

Fecha: Mes Año  
MM AAAA

**ESTADO RA1- APLICACIÓN DEL RESULTADO DEL EJERCICIO**

Tipo de Gestora  
Denominación  
Nº Registro

Resultado del ejercicio  
Remanente de ejercicios anteriores

Clave	Importe
0010	
0020	

TOTAL DISPONIBLE

0030	
------	--

A Reserva legal  
A Reserva voluntaria  
A Otras reservas  
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores  
A Dividendos  
A Remanente  
A Otros fines

0040	
0050	
0060	
0070	
0080	
0090	
0100	

TOTAL APLICACIÓN

0110	
------	--

**ESTADO R08- CÁLCULO DE RECURSOS PROPIOS**

Mes Año  
Fecha: MM AAAA

Tipo de Gestora  
Denominación  
Nº Registro

RECURSOS PROPIOS COMPUTABLES		Clave	Importe
1.	Capital social.	0010	
2.	Reservas	0020	
3.	Prima de emisión	0030	
4.	Remanente	0040	
5.	Resultados que se aplicarán a reservas	0050	
6.	Financiaciones subordinadas (artículo 70.3 e) del RD 1309/2005)	0060	
7.	Préstamos participativos (artículo 20 del Real Decreto-ley 7/1996)	0070	
8.	Acciones sin voto	0071	
9.	Financiaciones de duración indeterminada	0072	
10.	Ajustes por cambio de valor positivos	0073	
11.	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	0074	
12.	Otras partidas a adicionar	0080	
<b>Menos:</b>			
13.	Resultados negativos de ejercicios anteriores	0090	
14.	Resultados negativos del ejercicio corriente.	0100	
15.	Acciones propias en cartera.	0110	
16.	Activos intangibles	0120	
17.	Inversiones en entidades financieras sujetas a requisitos individuales de recursos propios.	0140	
18.	Financiaciones al personal	0141	
19.	Financiaciones subordinadas emitidas por entidades participadas	0142	
20.	Participaciones en entidades financieras no aseguradoras, no integradas en el grupo consolidable cuando la participación de la SGIIC supere el 10%	0143	
21.	Ajustes por cambio de valor negativos	0144	
22.	Créditos fiscales	0145	
23.	Otras partidas a deducir	0150	
<b>TOTAL RECURSOS PROPIOS COMPUTABLES</b>		<b>0160</b>	
24.	Garantías recibidas	0161	
25.	Seguro de responsabilidad profesional	0162	
<b>TOTAL RECURSOS PROPIOS COMPUTABLES + Garantía + Seguro RCP</b>		<b>0163</b>	

RECURSOS PROPIOS EXIGIBLES	Clave	Base cálculo	Clave	Importe
1.	Capital social mínimo		0170	
2.	Patrimonio entidades reguladas en Ley 22/2014	1180	0180	
<b>SUMA (A)</b>				0210
3.	Gastos de personal (*)		0220	
4.	Amortizaciones de inmovilizado (*)		0230	
5.	Gastos de servicios exteriores (*)		0240	
6.	Tributos (*)		0250	
7.	Otros gastos de gestión corriente (*)		0260	
8.	Gastos de estructura previstos		0270	
<b>SUMA (B)</b>				0280
9.	Responsabilidad profesional	1281	0281	
<b>TOTAL RECURSOS PROPIOS EXIGIBLES= Máx (A, 25%*B) + Incremento responsabilidad profesional</b>				<b>0300</b>

<b>RECURSOS PROPIOS COMPUTABLES + Garantías + Seguros - RECURSOS PROPIOS EXIGIBLES</b>	<b>0310</b>
--	-------------

(\*) Importe correspondientes a gastos del ejercicio precedente; o bien, gastos del ejercicio corriente en el caso de que el importe de estos últimos sea superior en un 25% a los del ejercicio precedente.

**GARANTÍAS Y OTROS SEGUROS**

CIF	Compañía aseguradora/Entidad de crédito	Nº de Póliza / Aval	Cobertura del seguro u objeto de la garantía	Vigencia	Importe Cobertura seguro/garantía
TOTAL					

**ESTADO R09- FONDO DE GARANTÍA DE INVERSIONES**

Tipo de Gestora

Denominación

Nº Registro

Total	
Clave	Importe
0010	
0030	
0040	
0050	
0060	

**INGRESOS BRUTOS POR COMISIONES**

- Gestión discrecional de carteras de inversiones
  - Asesoramiento de inversiones
  - Custodia y administración de participaciones y acciones de ECR, EICC, FCRE y FESE
  - Comercialización de ECR, EICC, FCRE Y FESE
- TOTAL COMISIONES

		Clientes Cubiertos por el		Clientes no Cubiertos por el	
Clave	Importe	Clave	Importe	Clave	Importe
0070		0150		0230	
0080		0160		0240	
0090		0170		0250	
0100		0180		0260	

**VALORES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

- Acciones y participaciones de ECR, EICC, FCRE y FESE extranjeras y que no formen parte de un contrato de gestión de carteras.
  - Valores y otros instrumentos financieros (excluido efectivo) bajo gestión discrecional de carteras y no custodiado por la entidad.
  - Valores y otros instrumentos financieros (excluido efectivo) bajo gestión discrecional de carteras y custodiados por la entidad
- TOTAL VALORES  
**EFFECTIVO**

Clave	Importe	Clave	Importe
0110		0190	

- Efectivo en intermediarios financieros asociado con gestión discrecional de carteras de inversores (promedio mensual).

**CLIENTES**

Clave	Número	Clave	Número
0120		0200	

- Nº Clientes de Servicios de Inversión (Gestión Carteras y/o Custodia) (art. 43 Ley ECR)

Clave	Número	Clave	Patrimonio
0130		0210	
0140		0220	

- CLIENTES CUBIERTOS POR EL FOGAIN CON POSICIÓN SUPERIOR A LA COBERTURA MÁXIMA GARANTIZADA (100.000 €)  
 CLIENTES CUBIERTOS POR EL FOGAIN CON POSICIÓN INFERIOR A LA COBERTURA MÁXIMA GARANTIZADA (100.000 €)

**ESTADO R10- NÚMERO Y TIPOLOGÍA DE CLIENTES, INCENTIVOS Y RECLAMACIONES**

Tipo de Gestora  
 Denominación  
 Nº Registro

**Tabla 1: INGRESOS BRUTOS**

	Prestación del servicio		Por actividad en España y en libre prestación en la UE		Por actividad en UE a través de sucursales	
	CLAVE	SI/NO	CLAVE	Importe	CLAVE	Importe
<b>Ingresos brutos por servicios de inversión / auxiliares</b>						
- Recepción, transmisión y ejecución de órdenes	0170		0010		0090	
- Gestión discrecional de carteras	0180		0020		0100	
- Asesoramiento en materia de inversión	0190		0030		0110	
- Administración y custodia	0200		0040		0120	
- Comercialización de ECR o EICC	0210		0050		0130	
- Incentivos recibidos		-	0060		0140	
- Otros ingresos asociados a servicios inversión/auxiliares		-	0070		0150	
<b>TOTAL</b>		-	0080		0160	

**Tabla 2: NÚMERO DE CLIENTES**

	Nº DE CLIENTES POR TIPO DE SERVICIO DE INVERSIÓN/AUXILIAR					
	Minoristas		Profesionales		Contrapartes elegibles	
	CLAVE	Nº Clientes	CLAVE	Nº Clientes	CLAVE	Nº Clientes
<b>Servicios de inversión / auxiliares</b>						
- Recepción, transmisión y ejecución de órdenes	0220		0280		0340	0400
- Gestión discrecional de carteras	0230		0290		0350	0410
- Asesoramiento en materia de inversión	0240		0300		0360	0420
- Administración y custodia	0250		0310		0370	0430
- Comercialización de ECR o EICC	0260		0320		0380	0440
<b>Total Número de Clientes por NIF/CIF</b>	0270		0330		0390	0450

**Tabla 3: RECLAMACIONES SAC**

	Número de reclamaciones pendientes de resolver a inicio del periodo		Número de reclamaciones recibidas en el periodo		Número de reclamaciones resueltas en el periodo		Número de reclamaciones pendientes de resolver a fin del periodo	
	CLAVE	Importe	CLAVE	Importe	CLAVE	Importe	CLAVE	Importe
<b>Motivo de la Reclamación</b>								
Procedimiento de suscripción, reembolso o traspaso.	0460		0510		0560		0610	
Deficiencias en la información recibida	0470		0520		0570		0620	
Otras reclamaciones relativas a la gestión y administración	0480		0530		0580		0630	
Reclamaciones por prestación de servicios accesorios	0490		0540		0590		0640	
<b>TOTAL</b>	0500		0550		0600		0650	

## ANEXO III

Mes                    Año  
Fecha:    **MM**            **AAAA**

### ESTADO P01 - BALANCE PÚBLICO

Tipo gestora	SGEIC/SGIIC	
Nº registro gestora	99999	Denominación de la gestora
Tipo ECR	FCR/SCR	
Nº registro ECR	99999	Denominación de la ECR

	Clave	Importe
<b>ACTIVO</b>		
<b>A) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>0010</b>	.....
<b>I. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>	<b>0020</b>	.....
<b>II. Periodificaciones</b>	<b>0030</b>	.....
<b>III. Inversiones financieras a corto plazo</b>	<b>0040</b>	.....
1. Instrumentos de patrimonio	0050	.....
2. Préstamos y créditos a empresas	0060	.....
3. Valores representativos de deuda	0070	.....
4. Derivados	0080	.....
5. Otros activos financieros	0090	.....
<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo</b>	<b>0100</b>	.....
<b>V. Deudores</b>	<b>0110</b>	.....
<b>VI. Otros activos corrientes</b>	<b>0120</b>	.....
<b>B) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0130</b>	.....
<b>I. Activos por impuesto diferido</b>	<b>0140</b>	.....
<b>II. Inversiones financieras a largo plazo</b>	<b>0150</b>	.....
1. Instrumentos de patrimonio	0160	.....
1.1 De entidades objeto de capital riesgo	0170	.....
1.2 De otras entidades	0180	.....
2. Préstamos y créditos a empresas	0190	.....
3. Valores representativos de deuda	0200	.....
4. Derivados	0210	.....
5. Otros activos financieros	0220	.....
<b>III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo</b>	<b>0230</b>	.....
1. Instrumentos de patrimonio	0240	.....
1.1 De entidades objeto de capital riesgo	0250	.....
1.2 De otras entidades	0260	.....
2. Préstamos y créditos a empresas	0270	.....
3. Valores representativos de deuda	0280	.....
4. Derivados	0290	.....
5. Otros activos financieros	0300	.....
<b>IV. Inmovilizado material</b>	<b>0310</b>	.....
<b>V. Inmovilizado intangible</b>	<b>0320</b>	.....
<b>VI. Otros activos no corrientes</b>	<b>0330</b>	.....
<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>	<b>0340</b>	.....
<b>PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>		
<b>A) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>0350</b>	.....
<b>I. Periodificaciones</b>	<b>0360</b>	.....
<b>II. Acreedores y cuentas a pagar</b>	<b>0370</b>	.....
<b>III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo</b>	<b>0380</b>	.....
<b>IV. Deudas a corto plazo</b>	<b>0390</b>	.....
<b>V. Provisiones a corto plazo</b>	<b>0400</b>	.....
<b>VI. Otros pasivos corrientes</b>	<b>0410</b>	.....
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0420</b>	.....
<b>I. Periodificaciones</b>	<b>0430</b>	.....
<b>II. Pasivos por impuesto diferido</b>	<b>0440</b>	.....
<b>III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo</b>	<b>0450</b>	.....
<b>IV. Deudas a largo plazo</b>	<b>0460</b>	.....
<b>V. Provisiones a largo plazo</b>	<b>0470</b>	.....
<b>VI. Otros pasivos no corrientes</b>	<b>0480</b>	.....
<b>TOTAL PASIVO (A+B)</b>	<b>0490</b>	.....
<b>C) PATRIMONIO NETO</b>	<b>0500</b>	.....
<b>C-1) FONDOS REEMBOLSABLES</b>	<b>0510</b>	.....
I) Capital	0520	.....
Escriturado	0530	.....
Menos: capital no exigido	0540	.....

Fecha: Mes Año  
MM AAAA

**ESTADO P01 - BALANCE PÚBLICO**

Tipo gestora	SGEIC/SGIIC	
Nº registro gestora	99999	Denominación de la gestora
Tipo ECR	FCR/SCR	
Nº registro ECR	99999	Denominación de la ECR

	Clave	Importe
II) Participes	0550	.....
III) Prima de emisión	0560	.....
IV) Reservas	0570	.....
V) Instrumentos de capital propios (-)	0580	.....
VI) Resultados de ejercicios anteriores (+/-)	0590	.....
VII) Otras aportaciones de socios	0600	.....
VIII) Resultado del ejercicio (+/-)	0610	.....
IX) Dividendos a cuenta (-)	0620	.....
X) Otros instrumentos de patrimonio neto	0630	.....
<b>C-2) AJUSTES POR VALORACIÓN EN PATRIMONIO NETO</b>	<b>0640</b>	<b>.....</b>
I) Activos financieros disponibles para la venta	0650	.....
II) Operaciones de cobertura	0660	.....
III) Otros	0670	.....
<b>C-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>	<b>0680</b>	<b>.....</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO (A+B+C)</b>	<b>0690</b>	<b>.....</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>		
<b>1. CUENTAS DE RIESGO Y DE COMPROMISO</b>		
1. Avaluos y garantías concedidos	0700	.....
2. Avaluos y garantías recibidos	0710	.....
3. Compromisos de compra de valores	0720	.....
3.1 De empresas objeto de capital riesgo	0730	.....
3.2 De otras empresas	0740	.....
4. Compromisos de venta de valores	0750	.....
4.1 De empresas objeto de capital riesgo	0760	.....
4.2 De otras empresas	0770	.....
5. Resto de derivados	0780	.....
6. Compromisos con socios o participes	0790	.....
7. Otros riesgos y compromisos	0800	.....
<b>2. OTRAS CUENTAS DE ORDEN</b>	<b>0810</b>	<b>.....</b>
1. Patrimonio total comprometido	0820	.....
2. Patrimonio comprometido no exigido	0830	.....
3. Activos fallidos	0840	.....
4. Pérdidas fiscales a compensar	0850	.....
5. Plusvalías latentes (netas efecto impositivo)	0860	.....
6. Deterioro capital inicio grupo	0870	.....
7. Otras cuentas de orden	0880	.....
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN (1+2)</b>	<b>0890</b>	<b>.....</b>

**ESTADO P02 - CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS PÚBLICA**

Tipo gestora SGEIC/SGIIC  
 Nº registro gestora 99999 Denominación de la gestora  
 Tipo ECR FCR/SCR  
 Nº registro ECR 99999 Denominación de la ECR

	Clave	Importe
<b>1. Ingresos financieros (+)</b>	0010	.....
1.1. Intereses, dividendos y rendimientos asimilados	0020	.....
1.2. Otros ingresos financieros	0030	.....
<b>2. Gastos financieros (-)</b>	0040	.....
11.1. Intereses y cargas asimiladas	0050	.....
11.2. Otros gastos financieros	0060	.....
<b>3. Resultados y variaciones del valor razonable de la Cartera de Inversiones Financieras (neto) (+/-)</b>	0070	.....
3.1. Resultados por enajenaciones (netos) (+/-)	0080	.....
1.1.1. Instrumentos de patrimonio	0090	.....
1.1.2. Valores representativos de deuda	0100	.....
1.1.3. Otras inversiones financieras	0110	.....
3.2. Variación del valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	0120	.....
3.3. Deterioros y pérdidas de inversiones financieras (-/ +)	0130	.....
3.4. Diferencias de cambio (netas) (+/-)	0140	.....
<b>4. Otros resultados de explotación (+/-)</b>	0150	.....
4.1. Comisiones y otros ingresos percibidos (+)	0160	.....
4.1.1. De asesoramiento a empresas objeto de capital riesgo	0170	.....
4.1.2. Otras comisiones e ingresos	0180	.....
4.2. Comisiones satisfechas.(-)	0190	.....
4.2.1. Comisión de gestión	0200	.....
4.2.2. Otras comisiones y gastos	0210	.....
<b>MARGEN BRUTO</b>	0220	.....
<b>5. Gastos de Personal (-)</b>	0230	.....
<b>6. Otros gastos de explotación (-)</b>	0240	.....
<b>7. Amortización del inmovilizado (-)</b>	0250	.....
<b>8. Excesos de provisiones (+)</b>	0260	.....
<b>RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b>	0270	.....
9. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado (+/-)	0280	.....
10. Deterioro de resto de activos (neto) (+/-)	0290	.....
11. Otros (+/-)	0300	.....
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>	0310	.....
12. Impuesto sobre beneficios (-)	0320	.....
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	0330	.....

Mes Año

MM AAAA

Fecha:

**ESTADO CR1 - BALANCE RESERVADO**

Tipo gestora	SGEIC/SGIIC	
Nº registro gestora	99999	Denominación de la gestora
Tipo ECR	FCR/SCR	
Nº registro ECR	99999	Denominación de la ECR

SALDOS CON  
EMPRESAS  
DEL GRUPO

ACTIVO	SALDOS CON EMPRESAS DEL GRUPO	
	Clave	Importe
<b>1. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>	0010	2010
1.1. Tesorería	0020	2020
1.2. Otros activos líquidos equivalentes	0030	2030
<b>2. Periodificaciones</b>	0040	2040
2.1. Comisiones y gastos pagados por anticipado	0050	2050
2.2. Otras periodificaciones	0060	2060
<b>3. Inversiones Financieras</b>	0070	2070
<b>3.1. Instrumentos de patrimonio</b>	0080	2080
3.1.1. Acciones cotizadas	0090	2090
3.1.1.1 De empresas objeto de capital riesgo	0100	2100
3.1.1.2 Otras	0110	2110
3.1.2. Acciones no cotizadas	0120	2120
3.1.2.1 De empresas objeto de capital riesgo	0130	2130
3.1.2.2 Otras	0140	2140
3.1.3. Instituciones de Inversión Colectiva	0150	2150
3.1.4. Entidades de capital riesgo	0160	2160
3.1.4.1. Nacionales	0170	2170
3.1.4.2. Extranjeras	0180	2180
3.1.4.2.1 Del artículo 14 Ley 22/2014	0190	2190
3.1.4.2.2 Otras	0200	2200
3.1.5. Otros instrumentos de patrimonio	0210	2210
3.1.5.1 De empresas objeto de capital riesgo	0220	2220
3.1.5.2 Otros	0230	2230
3.1.6. Otros entidades de inversión colectiva de tipo cerrado	0235	2235
<b>3.2. Préstamos y créditos a empresas</b>	0240	2240
3.2.1 Préstamos participativos	0250	2250
3.2.1.1 A empresas objeto de capital riesgo del Art. 13. 3 c) Ley 22/2014	0260	2260
3.2.1.2 A empresas objeto de capital riesgo del Art. 13. 3 b) Ley 22/2014	0265	2265
3.2.1.3 A otras empresas	0270	2270
3.2.2 Otros préstamos y créditos a empresas participadas objeto de la actividad de capital riesgo	0280	2280
<b>3.3. Valores representativos de deuda</b>	0290	2290
3.3.1. Adquisición temporal de activos	0300	2300
3.3.2. Otros valores de renta fija	0310	2310
3.3.2.1. Cotizados	0320	2320
3.3.2.2. No cotizados	0330	2330
<b>3.4. Derivados</b>	0340	2340
3.4.1. Opciones y warrants	0350	2350
3.4.2. Otros derivados	0360	2360
<b>3.5 Otros activos financieros</b>	0370	2370
3.5.1. Depósitos	0380	2380
3.5.2. Fianzas y garantías constituidas	0390	2390
3.5.3. Otros activos financieros	0400	2400
3.5.4. Instrumentos financieros híbrido del Art. 21.2 c) Ley 22/2014	0401	2400
<b>3.6 Inversiones dudosas</b>	0405	2405
<b>4. Deudores</b>	0410	2410
4.1. Deudores por comisiones y otros ingresos de explotación	0420	2420
4.2. Deudores por venta de valores	0430	2430
4.3. Administraciones públicas	0440	2440
4.4. Socios y partícipes por desembolsos exigidos	0450	2450
4.5. Otros deudores	0460	2460
4.6. Deudores dudosos	0470	2470
<b>5. Activos por impuesto diferido</b>	0480	2480
<b>6. Inmovilizado material</b>	0490	2490
6.1. Inmuebles	0500	2500
6.2. Equipos informáticos, instalaciones, mobiliario y otros activos	0510	2510
<b>7. Activos intangibles</b>	0520	2520
7.1. Aplicaciones informáticas	0530	2530
7.2. Otros activos intangibles	0540	2540
<b>8. Otros activos</b>	0550	2550
<b>TOTAL ACTIVO</b>	0560	2560
<b>PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>		
<b>PASIVO</b>		
<b>1. Periodificaciones</b>	0570	2570
1.1. Ingresos anticipados	0580	2580
1.2. Otras periodificaciones	0590	2590
<b>2. Acreedores y cuentas a pagar</b>	0600	2600
2.1. Comisiones a pagar	0610	2610
2.2. Acreedores por resto de servicios prestados	0620	2620
2.3. Acreedores por compra de valores	0630	2630
2.4. Pasivos por impuesto corriente	0640	2640
2.5. Otras deudas con administraciones públicas	0650	2650
2.6. Otros acreedores y cuentas a pagar	0660	2660
<b>3. Deudas</b>	0670	2670
3.1. Préstamos participativos	0680	2680
3.2. Préstamos y créditos	0690	2690

Mes Año

MM AAAA

Fecha:

**ESTADO CR1 - BALANCE RESERVADO**

Tipo gestora	SGEIC/SGIIC			
Nº registro gestora	99999	Denominación de la gestora		
Tipo ECR	FCR/SCR			
Nº registro ECR	99999	Denominación de la ECR		
				SALDOS CON EMPRESAS DEL GRUPO
				<b>Clave</b> <b>Importe</b> <b>Clave</b> <b>Importe</b>
3.2.1 Prestamos y créditos con entidades de crédito		0691	2691	
3.2.2 Otros préstamos y créditos		0692	2692	
3.3. Derivados		0700	2700	
3.4. Desembolsos exigidos sobre participaciones en patrimonio neto		0710	2710	
3.5. Otras deudas		0720	2720	
<b>4. Provisiones</b>		0730	2730	
4.1. Provisión para impuestos		0740	2740	
4.2. Provisión para responsabilidades		0750	2750	
4.3. Otras provisiones		0760	2760	
<b>5. Pasivos por impuesto diferido</b>		0770	2770	
<b>6. Otros pasivos</b>		0780	2780	
<b>A) TOTAL PASIVO</b>		0790	2790	
<b>B) PATRIMONIO NETO (B-1 + B-2 + B-3)</b>		0800	2800	
<b>B-1) FONDOS REEMBOLSABLES</b>		0810	2810	
1. Capital		0820	2820	
1.1. Escriturado		0830	2830	
1.2. Menos: capital no exigido		0840	2840	
2. Participes		0850	2850	
3. Prima de emisión		0860	2860	
4. Reservas		0870	2870	
5. Instrumentos de capital propios (-)		0880	2880	
6. Resultados de ejercicios anteriores		0890	2890	
7. Otras aportaciones de socios		0900	2900	
8. Resultado del ejercicio		0910	2910	
9. Dividendos a cuenta (-)		0920	2920	
10. Otros instrumentos de patrimonio neto		0930	2930	
<b>B-2) AJUSTES POR VALORACIÓN EN PATRIMONIO NETO</b>		0940	2940	
1. Activos financieros disponibles para la venta		0950	2950	
2. Operaciones de cobertura		0960	2960	
3. Otros		0970	2970	
<b>B-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>		0980	2980	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO (A + B)</b>		0990	2990	
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>				
<b>1. CUENTAS DE RIESGO Y DE COMPROMISO</b>		1000	3000	
1.1. Avales y garantías concedidos		1010	3010	
1.2. Avales y garantías recibidos		1020	3020	
1.3. Compromisos de compra de valores		1030	3030	
1.3.1 De empresas objeto de capital riesgo		1040	3040	
1.3.2 De otras empresas		1050	3050	
1.4. Compromisos de venta de valores		1060	3060	
1.4.1 De empresas objeto de capital riesgo		1070	3070	
1.4.2 De otras empresas		1080	3080	
1.5. Resto de instrumentos derivados		1090	3090	
1.6. Compromisos con socios o participes		1100	3100	
1.7. Otros riesgos y compromisos		1110	3110	
<b>2. OTRAS CUENTAS DE ORDEN</b>		1120	3120	
2.1. Patrimonio total comprometido		1130	3130	
2.2. Patrimonio comprometido no exigido		1140	3140	
2.3. Activos fallidos		1150	3150	
2.4. Pérdidas fiscales a compensar		1160	3160	
2.5. Plusvalías latentes (netas efecto impositivo)		1170	3170	
2.6. Deterioro capital inicio grupo		1175	3175	
2.7. Otras cuentas de orden		1180	3180	
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN</b>		1190	3190	

**ESTADO CR2 - CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS RESERVADA**

Tipo gestora	SGEIC/SGIIC
Nº registro gestora	99999 Denominación de la gestora
Tipo ECR	FCR/SCR
Nº registro ECR	99999 Denominación de la ECR

		SALDOS CON ENTIDADES DEL GRUPO	
		Clave	Importe
<b>1. Ingresos financieros (+)</b>		0010	1010
1.1. Intereses, dividendos y rendimientos asimilados		0020	1020
1.1.1. De Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		0030	1030
1.1.2. De instrumentos de patrimonio		0040	1040
1.1.2.1. Empresas objeto de capital riesgo		0050	1050
1.1.2.2. Resto de empresas		0060	1060
1.1.2.3. Instituciones de Inversión Colectiva		0070	1070
1.1.2.4. Entidades de Capital Riesgo		0080	1080
1.1.3. De valores representativos de deuda		0090	1090
1.1.4. De préstamos y créditos a empresas		0100	1100
1.1.4.1. Préstamos participativos		0110	1110
1.1.4.1.1. A empresas objeto de la actividad de capital riesgo		0120	1120
1.1.4.1.2. A otras empresas		0130	1130
1.1.4.2. Otros préstamos y créditos a empresas participadas objeto de capital riesgo		0140	1140
1.1.5. De otros activos financieros		0150	1150
1.2. Otros ingresos financieros		0160	1160
<b>2. Gastos financieros (-)</b>		0170	1170
2.1. Intereses y cargas asimiladas		0180	1180
2.1.1. De préstamos participativos		0190	1190
2.1.2. De deudas con entidades de crédito		0200	1200
2.1.3. De otras deudas		0210	1210
2.2. Otros gastos financieros		0220	1220
<b>3. Resultados y variaciones del valor razonable de la Cartera de Inversiones Financieras (neto) (+-)</b>		0230	1230
3.1. Resultados por enajenaciones		0240	1240
3.1.1. Instrumentos de patrimonio		0250	1250
3.1.1.1. Acciones cotizadas		0260	1260
3.1.1.2. Acciones no cotizadas		0270	1270
3.1.1.2.1. De empresas objeto de capital riesgo		0280	1280
3.1.1.2.2. De otras empresas		0290	1290
3.1.1.3. Instituciones de Inversión Colectiva		0300	1300
3.1.1.4. Entidades de Capital Riesgo		0310	1310
3.1.1.4.1. Nacionales		0320	1320
3.1.1.4.2. Extranjeras		0330	1330
3.1.1.5. Otros instrumentos de patrimonio		0340	1340
3.1.2. Valores representativos de deuda		0350	1350
3.1.2.1. Adquisición temporal de activos		0360	1360
3.1.2.2. Otros valores de renta fija		0370	1370
3.1.2.2.1. Cotizados		0380	1380
3.1.2.2.2. No cotizados		0390	1390
3.1.3. Derivados		0400	1400
3.1.4. Otros activos financieros		0410	1410
3.2. Variación del valor razonable en instrumentos financieros		0420	1420
3.2.1. Instrumentos de patrimonio		0430	1430
3.2.2. Valores representativos de deuda		0440	1440
3.2.3. Otros activos financieros		0450	1450
3.3. Deterioros y pérdidas (-)		0460	1460
3.3.1. Efectivo y otros activos líquidos equivalente		0470	1470
3.3.2. Instrumentos de patrimonio		0480	1480
3.3.3. Valores representativos de deuda		0490	1490
3.3.4. Créditos y préstamos a empresas		0500	1500
3.3.5. Derivados		0510	1510
3.3.6. Otros activos financieros		0520	1520
3.4. Diferencias de cambio (+/-)		0530	1530
<b>4. Otros ingresos de explotación (+)</b>		0540	1540
4.1. Comisiones y otros ingresos percibidos (+)		0550	1550
4.1.1. De asesoramiento a empresas objeto de capital riesgo		0560	1560
4.1.2. Otras comisiones		0570	1570
4.2. Otros ingresos de explotación		0580	1580

**ESTADO CR2 - CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS RESERVADA**

Tipo gestora SGEIC/SGIIC  
 Nº registro gestora 99999 Denominación de la gestora  
 Tipo ECR FCR/SCR  
 Nº registro ECR 99999 Denominación de la ECR

		SALDOS CON ENTIDADES DEL GRUPO	
		Clave	Importe
<b>5. Comisiones satisfechas.(-)</b>		0590	1590
5.1. Comisión de gestión		0600	1600
5.1.1. Comisión de gestión fija		0610	1610
5.1.2. Comisión de éxito		0620	1620
5.2. Otras comisiones y gastos		0630	1630
5.2.1. Comisión de inversión		0640	1640
5.2.2. Otros		0650	1650
<b>6. Gastos de Personal (-)</b>		0660	1660
6.1. Sueldos y salarios		0670	1670
6.2. Cuotas a la Seguridad social		0680	1680
6.3. Otros gastos de personal		0690	1690
<b>7. Otros gastos de explotación (-)</b>		0700	1700
7.1. Alquileres de inmuebles e instalaciones		0710	1710
7.2. Sistemas informáticos		0720	1720
7.3. Servicios exteriores		0730	1730
7.4. Órganos de gobierno ( dietas, primas, etc..)		0740	1740
7.5. Costes de transacción		0745	1745
7.6. Servicios bancarios y similares		0750	1750
7.7. Otros servicios profesionales independientes		0760	1760
7.8. Gastos de tasas por registros oficiales		0770	1770
7.9. Tributos		0780	1780
7.10. Otros gastos		0790	1790
<b>8. Amortización del inmovilizado (-)</b>		0800	1800
8.1. Inmovilizado material		0810	1810
8.2. Activos intangibles		0820	1820
<b>9. Excesos de provisiones (+)</b>		0830	1830
<b>A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b>		0840	1840
10. Deterioro y resultados por enajenaciones de inmovilizado (+/-)		0850	1850
11. Deterioro resto de activos (+/-)		0860	1860
12. Otros (+/-)		0870	1870
<b>A.2) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>		0880	1880
13. Impuesto sobre beneficios (-)		0890	1890
<b>A.3) RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		0900	1900

Mes Año  
MM AAA

Fecha:

**ESTADO CBS - DETALLE DE LAS INVERSIONES FINANCIERAS Y TESORERÍA**

Tipos de inversión: 99999 Denominación de la gestora  
FCR&SCR Denominación de la ECI  
99999 Denominación de la ECI

Aparato	Clave de CRI	Código ISIN	NIF	Código emisor	Denominación del emisor	Estrategia de inversión	Actividad principal y sector	clasificación base de inversión	Domificio social	Divisa	Número de Títulos	% sobre el capital social	Patrimonio Neto (+/-)	Nivel de endeudamiento/apalancamiento	Grupo	fecha de vencimiento	Valor inicial	Valor posterior	Variaciones de valor (+/-)	Intereses	Plusvalías latentes	Desembolsos exigidos	Inversión comprometida	Código estructura
(0)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)	(24)	(25)
																	Imposre							
																	(17)	(18)						
INVERSIONES QUE																								
INVERSIONES FINANCIERAS Y TESORERÍA																								
COEFICIENTE OBLIGATORIO DE INVERSIÓN (Art. 13 y 21 Ley 22/2014)																								
Total Inversión en el activo del confidente obligatorio																								
6666																								
III) RESTO DE INVERSIONES FINANCIERAS (Art. 15 y 22 Ley 22/2014)																								
Total resto de Inversiones																								
7777																								
TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS																								
8888																								
III) TESORERÍA Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES																								
Total efectivo y otros activos líquidos equivalentes																								
9999																								





Fecha: Mes MM Año AAAA

**ESTADO CR5 - INFORMACIÓN ESTADÍSTICA Y OPERATIVA**

Tipo gestora	SCEIC/SGIC
Nº registro gestora	99999 Denominación de la gestora
Tipo ECR	FCR/SCR
Nº registro ECR	99999 Denominación de la ECR

**A) PARTICIPES/ACCIONISTAS**

**A.1) PARTICIPES Y PARTICIPACIONES /DISTRIBUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LA ECR**

Concepto	Situación inicio año		Entradas		Salidas		Situación fin año	
	Clave	Unidades	Clave	Unidades	Clave	Unidades	Clave	Unidades
Participes/Accionistas	0010		0020		0030		0040	
Participaciones/acciones en circulación	0110		0120		0130		0140	

Intervalo de inversión (en euros)	Número de Participes/Accionistas por intervalo		Intervalo de inversión (en euros)	Volumen de Inversión	
	Clave	Unidades		Clave	Importe
Más de 6.000.000,00	0150		Más de 6.000.000,00	0230	
2.500.000,01-6.000.000,00	0160		2.500.000,01-6.000.000,00	0240	
1.500.000,01-2.500.000,00	0170		1.500.000,01-2.500.000,00	0250	
1.000.000,01-1.500.000,00	0180		1.000.000,01-1.500.000,00	0260	
500.000,00-1.000.000,00	0190		500.000,00-1.000.000,00	0270	
50.000,01-499.999,99	0200		50.000,01-499.999,99	0280	
0-50.000,00	0210		0-50.000,00	0290	
<b>TOTAL</b>	<b>0220</b>			<b>0300</b>	

**A.2) DISTRIBUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LA ECR SEGÚN LA NATURALEZA DE LOS PARTICIPES/ ACCIONISTAS**

Participes/Accionistas	Nº Participes / Accionistas		Volumen de inversión	
	Clave	Unidades	Clave	Importe
<b>PERSONAS FÍSICAS:</b>				
Residentes	1110		3110	
No Residentes	1120		3120	
<b>PERSONAS JURÍDICAS:</b>				
Bancos	1130		3130	
Cajas de Ahorros	1140		3140	
Fondos de Pensiones	1150		3150	
Compañías de Seguros	1160		3160	
Sociedades y Agencias de Valores	1170		3170	
Instituciones de Inversión Colectiva	1180		3180	
Entidades de capital riesgo nacionales	1190		3190	
Entidades de capital riesgo extranjeras	1200		3200	
Administraciones Públicas	1210		3210	
Fondos soberanos	1220		3220	
Otras empresas Financieras	1230		3230	
Empresas no Financieras	1240		3240	
Entidades extranjeras	1250		3250	
Otros	1260		3260	
<b>TOTAL</b>	<b>1300</b>		<b>3300</b>	

**A.3) GRUPO AL QUE PERTENECE LA ECR O LA SOCIEDAD GESTORA**

Grupo al que pertenece la SCR	Clave	Dato
Grupo al que pertenece la SCR	3550	
Grupo al que pertenece La sociedad gestora	3560	

**A.4) PARTICIPACIONES SIGNIFICATIVAS (ARTÍCULO 71 Ley 23/2014)**

Denominación o razón social	NIF	Nº de acciones/participaciones	% s/ capital o patrimonio
accionista/particip 1			
accionista/particip 2			
...			
		<b>Total</b>	

**B) OTROS DATOS**

**B.1) DATOS OPERATIVOS DE LA ECR**

	Clave	Dato
I) Estrategia de inversión	3600	
II) Horizonte temporal de la ECR o Duración	3610	
III) Mercado donde se negocian las acciones o participaciones de la ECR	3620	
(IV) Dividendos pasivos	3630	
(V) Funciones o servicios contratados con otras entidades	3640	
VI) Acuerdos de sindicación de inversiones o co-inversión	3650	

**B.2) EMPLEADOS**

Concepto	Clave	Unidades
- Directivos	3700	
- Gestión	3710	
- Administración	3720	
- Control y riesgos	3730	
- Otros	3740	
<b>TOTAL</b>	<b>3750</b>	

**B.3) COMISIONES**

Concepto	Clave	Dato	Clave	Base del cálculo
I) Comisión de Gestión fija	3800	%	3805	

II) Comisión de éxito	3810	%	0815
III) Comisión de Inversión	3820	%	3825
IV) Otras Comisiones	3830	%	3835

#### B.4) COMERCIALIZACIÓN

	Clave	Importe
I) Compromiso mínimo de inversión	3900	
II) Contratos de comercialización	Denominación	NIF
Entidad 1		
Entidad 2		
.....		
Entidad n		
TOTAL		3910

#### B.5) PERSONA DE CONTACTO CON LA CNMV

	Clave	Dato
Persona de contacto con la CNMV	3920	
Puesto	3930	
nº de teléfono	3940	

#### C) DISTINTAS CLASES DE ACCIONES O PARTICIPACIONES

	Clave	Nº de acciones/participaciones	%
CLASE GENERAL	3950		
CLASE DISTINTA DE LA GENERAL	3960		
TOTAL	3970		100%
Nº de clases	3980		

#### D) VALOR LIQUIDATIVO Y PRECIO DE MERCADO

	Clave	Importe
Valor Liquidativo ejercicio actual	4000	
Valor Liquidativo ejercicio anterior	4010	
Precio de cotización de la acción	4020	
Precio de cotización de la participación	4030	

Fecha: Mes Año  
MM AAAA

## ESTADO CR6 - APLICACION DEL BENEFICIO DEL EJERCICIO

Tipo gestora  
 Nº registro gestora Denominación de la gestora  
 Tipo ECR  
 Nº registro ECR Denominación de la ECR

	TOTAL	
	Clave	Importe
<b>SALDOS DISPONIBLES</b>		
Resultado del Ejercicio.....	0010	
Remanente.....	0020	
SUMA.....	0030	
<b>APLICACION</b>		
Dividendos.....	0040	
Reservas.....	0050	
Socios o Partícipes (devolución de aportaciones).....	0060	
Otros fines.....	0070	
Remanente.....	0080	
SUMA.....	0090	