

# ORIENTACIONES

## ORIENTACIÓN (UE) 2015/948 DEL BANCO CENTRAL EUROPEO

de 16 de abril de 2015

por la que se modifica la Orientación BCE/2013/7 relativa a las estadísticas sobre carteras de valores (BCE/2015/19)

EL CONSEJO DE GOBIERNO DEL BANCO CENTRAL EUROPEO,

Vistos los Estatutos del Sistema Europeo de Bancos Centrales y del Banco Central Europeo, en particular los artículos 5.1, 12.1 y 14.3,

Visto el Reglamento (CE) n° 2533/98 del Consejo, de 23 de noviembre de 1998, sobre la obtención de información estadística por el Banco Central Europeo <sup>(1)</sup>,

Visto el Reglamento (UE) n° 1011/2012 del Banco Central Europeo, de 17 de octubre de 2012, relativo a las estadísticas sobre carteras de valores (BCE/2012/24) <sup>(2)</sup>,

Considerando lo siguiente:

- (1) Teniendo en cuenta la introducción de la presentación directa de información estadística por las compañías de seguros en el Reglamento (UE) n° 1374/2014 del Banco Central Europeo (BCE/2014/50) <sup>(3)</sup>, y los estrechos vínculos con los datos a recopilar por las autoridades nacionales competentes (ANC) con fines de supervisión con arreglo al marco establecido por la Directiva 2009/138/CE del Parlamento Europeo y del Consejo <sup>(4)</sup>, se ha modificado el Reglamento (UE) n° 1011/2012 (BCE/2012/24) para incluir los datos de los que las compañías de seguros deben informar directamente. También debe modificarse la Orientación BCE/2013/7 <sup>(5)</sup>, ya que define los procedimientos necesarios para que los bancos centrales nacionales (BCN) presenten la información al Banco Central Europeo (BCE).
- (2) Por ello, es preciso modificar la Orientación BCE/2013/7,

HA ADOPTADO LA PRESENTE ORIENTACIÓN:

### Artículo 1

#### Modificaciones

La Orientación BCE/2013/7 se modificará como sigue:

1. En el artículo 3, el apartado 1 se sustituirá por el siguiente:

«1. Los BCN recopilarán y presentarán al BCE información estadística relativa a carteras de valores con código ISIN, valor a valor, de conformidad con los planes de información que se recogen en el anexo I, partes 1 (cuadros 1 a 3) y 2 (cuadros 1 a 3), y ajustada a las normas de presentación de información por medios electrónicos que se establecen por separado, respecto de los siguientes tipos de instrumentos: valores a corto plazo distintos de acciones (F.31), valores a largo plazo distintos de acciones (F.32), acciones cotizadas (F.511) y participaciones o unidades en fondos de inversión (F.52).

Las obligaciones de presentación de información de los BCN cubrirán las posiciones a final de trimestre e (i) las operaciones financieras a final de trimestre en el trimestre de referencia, o (ii) los datos a final de mes o de trimestre necesarios para obtener las operaciones financieras, tal como se establece en el apartado 2. Los BCN también presentarán las posiciones de final de ejercicio, como se establece en el artículo 3, apartado 2, letra b), del Reglamento (UE) n° 1011/2012 de conformidad con el plan de información del anexo I, parte 3 (cuadros 1 y 2), de la presente orientación.

<sup>(1)</sup> DO L 318 de 27.11.1998, p. 8.

<sup>(2)</sup> DO L 305 de 1.11.2012, p. 6.

<sup>(3)</sup> Reglamento (UE) n° 1374/2014 del Banco Central Europeo, de 28 de noviembre de 2014, sobre las obligaciones de información estadística de las compañías de seguros (BCE/2014/50) (DO L 366 de 20.12.2014, p. 36).

<sup>(4)</sup> Directiva 2009/138/CE del Parlamento Europeo y del Consejo, de 25 de noviembre de 2009, sobre el seguro de vida, el acceso a la actividad de seguro y de reaseguro y su ejercicio (Solvencia II) (DO L 335 de 17.12.2009, p. 1).

<sup>(5)</sup> Orientación del Banco Central Europeo, de 22 de marzo de 2013, relativa a las estadísticas sobre carteras de valores (DO L 125 de 7.5.2013, p. 17).

Las operaciones financieras o los datos necesarios para obtenerlas que presenten los agentes informadores reales a los BCN de conformidad con el anexo I, parte 1, del Reglamento (UE) n° 1011/2012, se calcularán tal como se establece en el anexo II, parte 3, del Reglamento (UE) n° 1011/2012.».

2. En el artículo 3, apartado 2, se añadirá la siguiente letra c):

«c) con respecto a las carteras de valores de las compañías de seguros en términos interanuales, los BCN presentarán los datos de las posiciones agregadas de final de ejercicio antes del cierre de actividades del septuagésimo día natural siguiente al final del ejercicio al que se refieran los datos.».

3. En el artículo 4, el apartado 1 se sustituirá por el siguiente:

«1. Los BCN podrán decidir si presentan al BCE información estadística sobre valores sin código ISIN mantenidos por instituciones financieras monetarias (IFM), fondos de inversión, sociedades instrumentales dedicadas a operaciones de titulización, compañías de seguros y empresas principales de grupos informadores sujetos al Reglamento (UE) n° 1011/2012 o mantenidos por custodios en nombre de: i) inversores residentes no sujetos al Reglamento (UE) n° 1011/2012; ii) inversores no financieros residentes en otros Estados miembros de la zona del euro, o iii) inversores residentes en Estados miembros no pertenecientes a la zona del euro, como se definen en el Reglamento (UE) n° 1011/2012, no exentos de las obligaciones de presentación de información del Reglamento (UE) n° 1011/2012.».

#### *Artículo 2*

### **Modificaciones del anexo I de la Orientación BCE/2013/7**

El anexo I de la Orientación BCE/2013/7 se modificará conforme al anexo de la presente orientación.

#### *Artículo 3*

### **Entrada en vigor y aplicación**

La presente Orientación entrará en vigor el día de su notificación a los BCN. Los bancos centrales del Eurosistema cumplirán la presente orientación a partir de la fecha de entrada en vigor del Reglamento (UE) 2015/30 del Banco Central Europeo (BCE/2015/18) <sup>(1)</sup>.

#### *Artículo 4*

### **Destinatarios**

La presente orientación se dirige a todos los bancos centrales del Eurosistema.

Hecho en Fráncfort del Meno, el 16 de abril de 2015.

*Por el Consejo de Gobierno del BCE*

*El Presidente del BCE*

Mario DRAGHI

---

<sup>(1)</sup> Reglamento (UE) 2015/730 del Banco Central Europeo, de 16 de abril de 2015, por el que se modifica el Reglamento (UE) n° 1011/2012 relativo a las estadísticas sobre carteras de valores (BCE/2012/24) (BCE/2015/18) (DO L 116 de 7.5.2015, p. 5).

## ANEXO

El anexo I de la Orientación BCE/2013/7 se modificará como sigue:

1. En la parte 1, el cuadro 2 se sustituirá por el siguiente:

## «Cuadro 2

**Información sobre carteras de valores**

Información presentada <sup>(1)</sup>	Atributo	Estado <sup>(2)</sup>	Descripción
<b>1. Información relacionada con valores</b>	Sector del titular	O	Sector/subsector del inversor.
			Sociedades no financieras (S.11) <sup>(3)</sup>
			Sociedades de depósitos, excepto los bancos centrales (S.122)
			Fondos del mercado monetario (S.123)
			Fondos de inversión no monetarios (S.124)
			Otras sociedades financieras <sup>(4)</sup> excluidas las sociedades instrumentales dedicadas a operaciones de titulización
			Sociedades instrumentales dedicadas a operaciones de titulización
			Compañías de seguros (S.128)
			Fondos de pensiones (S.129)
			Empresas de seguro y fondos de pensiones (subsector no identificado) (S.128 + S.129) (período transitorio)
			Administración central (S.1311) (desglose voluntario)
			Administración regional (S.1312) (desglose voluntario)
			Administración local (S.1313) (desglose voluntario)
	Administraciones de Seguridad Social (S.1314) (desglose voluntario)		
	Otras administraciones públicas (subsector no identificado)		

Información presentada <sup>(1)</sup>	Atributo	Estado <sup>(2)</sup>	Descripción														
			<table border="1"> <tr> <td data-bbox="852 248 895 409"></td> <td data-bbox="895 248 1410 409">Hogares excluyendo instituciones sin ánimo de lucro al servicio de los hogares (S.14) (desglose voluntario para inversores residentes; obligatorio para terceros titulares de carteras)</td> </tr> <tr> <td data-bbox="852 409 895 521"></td> <td data-bbox="895 409 1410 521">Instituciones sin ánimo de lucro al servicio de los hogares (S.15) (desglose voluntario)</td> </tr> <tr> <td data-bbox="852 521 895 663"></td> <td data-bbox="895 521 1410 663">Otros hogares e instituciones sin ánimo de lucro al servicio de los hogares (S.14 + S.15) (subsector no identificado)</td> </tr> <tr> <td data-bbox="852 663 895 804"></td> <td data-bbox="895 663 1410 804">Inversores no financieros excluyendo hogares (solamente para terceros titulares de carteras) (S.11 + S.13 + S.15) <sup>(5)</sup></td> </tr> <tr> <td data-bbox="852 804 895 969"></td> <td data-bbox="895 804 1410 969">Bancos centrales y administraciones públicas, a declarar solamente para carteras mantenidas por países no pertenecientes a la zona del euro (S.121 + S.13) <sup>(6)</sup></td> </tr> <tr> <td data-bbox="852 969 895 1135"></td> <td data-bbox="895 969 1410 1135">Inversores distintos de bancos centrales y administraciones, a declarar solamente para carteras mantenidas por países no pertenecientes a la zona euro <sup>(6)</sup></td> </tr> <tr> <td data-bbox="852 1135 895 1218"></td> <td data-bbox="895 1135 1410 1218">Sector desconocido <sup>(7)</sup></td> </tr> </table>		Hogares excluyendo instituciones sin ánimo de lucro al servicio de los hogares (S.14) (desglose voluntario para inversores residentes; obligatorio para terceros titulares de carteras)		Instituciones sin ánimo de lucro al servicio de los hogares (S.15) (desglose voluntario)		Otros hogares e instituciones sin ánimo de lucro al servicio de los hogares (S.14 + S.15) (subsector no identificado)		Inversores no financieros excluyendo hogares (solamente para terceros titulares de carteras) (S.11 + S.13 + S.15) <sup>(5)</sup>		Bancos centrales y administraciones públicas, a declarar solamente para carteras mantenidas por países no pertenecientes a la zona del euro (S.121 + S.13) <sup>(6)</sup>		Inversores distintos de bancos centrales y administraciones, a declarar solamente para carteras mantenidas por países no pertenecientes a la zona euro <sup>(6)</sup>		Sector desconocido <sup>(7)</sup>
	Hogares excluyendo instituciones sin ánimo de lucro al servicio de los hogares (S.14) (desglose voluntario para inversores residentes; obligatorio para terceros titulares de carteras)																
	Instituciones sin ánimo de lucro al servicio de los hogares (S.15) (desglose voluntario)																
	Otros hogares e instituciones sin ánimo de lucro al servicio de los hogares (S.14 + S.15) (subsector no identificado)																
	Inversores no financieros excluyendo hogares (solamente para terceros titulares de carteras) (S.11 + S.13 + S.15) <sup>(5)</sup>																
	Bancos centrales y administraciones públicas, a declarar solamente para carteras mantenidas por países no pertenecientes a la zona del euro (S.121 + S.13) <sup>(6)</sup>																
	Inversores distintos de bancos centrales y administraciones, a declarar solamente para carteras mantenidas por países no pertenecientes a la zona euro <sup>(6)</sup>																
	Sector desconocido <sup>(7)</sup>																
País del titular		O	País de residencia del inversor														
Fuente		O	<table border="1"> <tr> <td data-bbox="852 1301 895 1413"></td> <td data-bbox="895 1301 1410 1413">Fuente de la información presentada sobre carteras de valores</td> </tr> <tr> <td data-bbox="852 1413 895 1496"></td> <td data-bbox="895 1413 1410 1496">Información directa</td> </tr> <tr> <td data-bbox="852 1496 895 1579"></td> <td data-bbox="895 1496 1410 1579">Información de custodios</td> </tr> <tr> <td data-bbox="852 1579 895 1662"></td> <td data-bbox="895 1579 1410 1662">Información mixta <sup>(8)</sup></td> </tr> <tr> <td data-bbox="852 1662 895 1744"></td> <td data-bbox="895 1662 1410 1744">No disponible</td> </tr> </table>		Fuente de la información presentada sobre carteras de valores		Información directa		Información de custodios		Información mixta <sup>(8)</sup>		No disponible				
	Fuente de la información presentada sobre carteras de valores																
	Información directa																
	Información de custodios																
	Información mixta <sup>(8)</sup>																
	No disponible																
Función		O	<table border="1"> <tr> <td data-bbox="852 1744 895 1856"></td> <td data-bbox="895 1744 1410 1856">Función de la inversión de conformidad con la clasificación de la estadística de la balanza de pagos</td> </tr> <tr> <td data-bbox="852 1856 895 1939"></td> <td data-bbox="895 1856 1410 1939">Inversiones directas</td> </tr> <tr> <td data-bbox="852 1939 895 2022"></td> <td data-bbox="895 1939 1410 2022">Inversión de cartera</td> </tr> <tr> <td data-bbox="852 2022 895 2101"></td> <td data-bbox="895 2022 1410 2101">No especificada</td> </tr> </table>		Función de la inversión de conformidad con la clasificación de la estadística de la balanza de pagos		Inversiones directas		Inversión de cartera		No especificada						
	Función de la inversión de conformidad con la clasificación de la estadística de la balanza de pagos																
	Inversiones directas																
	Inversión de cartera																
	No especificada																

Información presentada <sup>(1)</sup>	Atributo	Estado <sup>(2)</sup>	Descripción
	Base de la información	V	Indica cómo están expresados los valores, si en porcentaje o en unidades
			Porcentaje
			Unidades
	Moneda nominal	V	Moneda en la que se denomina el ISIN, a facilitar cuando el término de la información es porcentual
	Posiciones	O	Importe total de los valores mantenidos
			A valor nominal <sup>(9)</sup> . Número de acciones o unidades de un valor, o importe nominal agregado (en la moneda nominal o en euros) si el valor se negocia por importes en lugar de por unidades, excluyendo el interés devengado
			A valor de mercado. Importe mantenido al precio cotizado en el mercado en euros, incluyendo el interés devengado <sup>(10)</sup>
	Posiciones: de qué importe	O <sup>(11)</sup>	Importe de valores mantenidos por los dos mayores inversores
			A valor nominal, según el mismo método de valoración que para las posiciones
			A valor de mercado, según el mismo método de valoración que para las posiciones
	Formato	O <sup>(9)</sup>	Especifica el formato utilizado para las posiciones a valor nominal
			Valor nominal en euros o en la moneda correspondiente
			Número de acciones/unidades <sup>(12)</sup>
	Otras variaciones de volumen	O	Otros cambios en el importe de valores mantenidos
			A valor nominal en el mismo formato que para las posiciones a valor nominal
			A valor de mercado en euros
	Otras variaciones del volumen: de qué importe	O <sup>(11)</sup>	Otros cambios de volumen en el importe mantenido por los dos mayores inversores
			A valor nominal, según el mismo método de valoración que para las posiciones
			A valor de mercado, según el mismo método de valoración que para las posiciones

Información presentada <sup>(1)</sup>	Atributo	Estado <sup>(2)</sup>	Descripción
	Operaciones financieras	O <sup>(13)</sup>	Suma de adquisiciones menos ventas de un valor, registradas al valor de la operación en euros, incluyendo interés devengado <sup>(10)</sup>
	Operaciones financieras: de qué importe	O <sup>(14)</sup>	Suma de las dos mayores operaciones en términos absolutos por titulares individuales, según el mismo método de valoración que para las operaciones financieras
	Confidencialidad	O <sup>(15)</sup>	Régimen de confidencialidad para posiciones, operaciones y otros cambios de volumen
			No publicable; restringido a uso interno
			Información estadística confidencial
			No aplicable <sup>(16)</sup>

<sup>(1)</sup> Las normas de información por medios electrónicos se establecen por separado.

<sup>(2)</sup> O: atributo obligatorio; V: atributo voluntario.

<sup>(3)</sup> La numeración de categorías en la presente orientación refleja la numeración introducida en el SEC 2010.

<sup>(4)</sup> Otros intermediarios financieros (S.125) más auxiliares financieros (S.126) más instituciones financieras de ámbito limitado y prestamistas de dinero (S.127).

<sup>(5)</sup> Solamente en caso de que no se informe por separado acerca de los sectores S.11, S.13 y S.15.

<sup>(6)</sup> Para información facilitada por BCN no pertenecientes a la zona del euro, solamente para carteras mantenidas por inversores no residentes.

<sup>(7)</sup> Sector no asignado residente en el país del titular; es decir, no es necesario informar acerca de sectores desconocidos de países desconocidos. Los BCN informarán a los operadores de la base de datos de estadísticas de carteras de valores (BDECv) de las razones por las que se trata de un sector desconocido, en caso de valores estadísticamente relevantes.

<sup>(8)</sup> Solamente si la información directa y la información de custodios no pueden distinguirse.

<sup>(9)</sup> No comunicado si se presentan valores de mercado (y los otros cambios respectivos en volumen/operaciones).

<sup>(10)</sup> Se recomienda hacer lo posible por incluir el interés devengado.

<sup>(11)</sup> Si un BCN comunica el carácter confidencial de la información, este atributo no puede declararse. El importe podrá referirse al mayor inversor individual, en lugar de a los dos mayores inversores, bajo la responsabilidad del BCN declarante.

<sup>(12)</sup> Se insta a los BCN a presentar valores nominales en número de unidades cuando los valores se expresen en unidades en la base de datos centralizada de valores (BDCV).

<sup>(13)</sup> A comunicar solamente si las operaciones no se obtienen de posiciones en la BDECv.

<sup>(14)</sup> A comunicar solamente para operaciones recopiladas de agentes informadores; no comunicar para operaciones obtenidas de posiciones de los BCN.

<sup>(15)</sup> A comunicar si el importe correspondiente a los dos mayores inversores por, respectivamente, posiciones, operaciones, u otros cambios de volumen, no está disponible o no ha sido facilitado.

<sup>(16)</sup> A utilizar solamente si las operaciones se obtienen de las posiciones de los BCN. En estos casos el régimen de confidencialidad se obtendrá de la BDECv, es decir, si las posiciones iniciales y/o finales son confidenciales, la operación obtenida se marca como confidencial.»

2. En la parte 2, el cuadro 2 se sustituirá por el siguiente:

«Cuadro 2

**Información sobre carteras de valores**

Información presentada <sup>(1)</sup>	Atributo	Estado <sup>(2)</sup>	Descripción
<b>1. Información relacionada con valores</b>	Código de identificación del grupo informador	O	Código de identificación del grupo informador <sup>(3)</sup>
	Domicilio de las entidades del grupo	V	Domicilio de las entidades del grupo, cuando se informe de forma separada de la sede social <sup>(4)</sup>
			Residente en el país de la sede social
			No residente en el país de la sede social

Información presentada <sup>(1)</sup>	Atributo	Estado <sup>(2)</sup>	Descripción	
				En caso de que no sea residente en el país de la sede social, residente en otro país de la zona del euro
				En caso de que no sea residente en el país de la sede social, residente fuera de la zona del euro
		Código de identificación de la entidad	V	
País de residencia de la entidad		V		País de constitución legal o domicilio de la entidad
Tipo de grupo		O		Tipo de grupo
				Grupo bancario
Base de la información		V		Indica cómo están expresados los valores, si en porcentaje o en unidades
				Porcentaje
				Unidades
Moneda nominal		V		Moneda en la que se denomina el ISIN, a facilitar cuando la información se expresa en porcentaje
Formato		O <sup>(5)</sup>		Especifica el formato utilizado para las posiciones a valor nominal
				Valor nominal en euros o en la moneda correspondiente
				Número de acciones/unidades <sup>(6)</sup>
Posiciones		O		Importe total de los valores mantenidos
				A valor nominal <sup>(5)</sup> . Número de acciones o unidades de un valor, o importe nominal agregado en la moneda nominal o en euros si el valor se negocia por importes en lugar de por unidades, excluyendo el interés devengado
				A valor de mercado. Importe mantenido de un valor al precio cotizado en el mercado en euros, incluyendo interés devengado <sup>(7)</sup>

Información presentada <sup>(1)</sup>	Atributo	Estado <sup>(2)</sup>	Descripción
	Otras variaciones de volumen	V	Otros cambios de volumen en el importe mantenido del valor
			A valor nominal en el mismo formato que para las posiciones a valor nominal <sup>(5)</sup>
			A valor de mercado en euros
	Operaciones financieras	V	Suma de adquisiciones menos ventas de un valor, registradas al valor de la operación en euros, incluyendo interés devengado <sup>(7)</sup>
	El emisor es miembro del grupo informador	O	Indica si el valor fue emitido por una entidad del mismo grupo informador

<sup>(1)</sup> Las normas de información por medios electrónicos se establecen por separado.

<sup>(2)</sup> O: atributo obligatorio; V: atributo voluntario.

<sup>(3)</sup> El identificador se establecerá por separado.

<sup>(4)</sup> Los BCN podrán informar con arreglo a cuatro opciones alternativas: 1) de forma agregada para todas las entidades del grupo incluyendo la sede central; 2) respectivamente, de forma agregada para entidades residentes en el país de la sede central, y de forma agregada para entidades no residentes en el país de la sede central; 3) de forma agregada para entidades residentes en el país de la sede central, de forma agregada para entidades residentes en otro país de la zona del euro, y de forma agregada para entidades residentes fuera de la zona del euro; 4) entidad a entidad.

<sup>(5)</sup> No se presenta si se presentan valores de mercado.

<sup>(6)</sup> Se insta a los BCN a presentar valores nominales en número de unidades cuando los valores se expresen en unidades en la BDCV.

<sup>(7)</sup> Se recomienda hacer lo posible por incluir el interés devengado.».

3. En la parte 2, el cuadro 4 se sustituirá por el siguiente:

«Cuadro 4

**Carteras de valores sin código ISIN**

Información presentada <sup>(1)</sup>	Atributo	Estado <sup>(2)</sup>	Descripción
<b>1. Datos básicos de referencia</b>	Indicación de agregación	O	Tipo de datos
			Datos presentados valor a valor
			Datos agregados (no valor a valor)
	Número de identificación de valores	O	Número de identificación interno del BCN para carteras de valores sin código ISIN de los que se informa valor a valor o de forma agregada
	Tipo de número identificativo de valores	O <sup>(3)</sup>	Especifica el número de identificación para valores comunicados valor a valor <sup>(4)</sup>
			Número interno del BCN
			CUSIP
			SEDOL
			otros <sup>(5)</sup>



Información presentada <sup>(1)</sup>	Atributo	Estado <sup>(2)</sup>	Descripción
	Clasificación de instrumentos	O	Clasificación de los valores de conformidad con el SEC 2010 y el Reglamento (UE) n° 1011/2012 (BCE/2012/24)
			Valores representativos de deuda a corto plazo
			Valores representativos de deuda a largo plazo
			Acciones cotizadas
			Participaciones en fondos de inversión
			Otros tipos de valores <sup>(6)</sup>
Sector del emisor	O	Sector institucional del emisor de conformidad con el SEC 2010 y el Reglamento (UE) n° 1011/2012 (BCE/2012/24)	
País emisor	O	País de constitución legal o domicilio del emisor del valor	
Valor a precios corrientes <sup>(7)</sup>	V	Precio del valor al final del período de referencia	
Base del precio <sup>(5)</sup>	V	Especifica la base sobre la que se da el precio	
		Euros o moneda correspondiente	
		Porcentaje	
<b>2. Datos adicionales de referencia</b>	Nombre del emisor	V	Nombre del emisor
	Nombre abreviado	V	Nombre abreviado del valor dado por el emisor, definido de acuerdo con las características de la emisión y cualquier otra información disponible
	El emisor es miembro del grupo informador	O	Indica si los valores fueron emitidos por una entidad del mismo grupo informador para valores comunicados valor a valor
	Fecha de emisión	V	Fecha en que el emisor presenta los valores contra pago al suscriptor. Esta es la fecha en que los valores están disponibles para su entrega a inversores por primera vez
	Fecha de vencimiento	V	Fecha en que el instrumento es reembolsado
	Saldo vivo	V	Saldo vivo convertido a euros
	Capitalización de mercado	V	Última capitalización de mercado disponible en euros

Información presentada <sup>(1)</sup>	Atributo	Estado <sup>(2)</sup>	Descripción
	Interés devengado	V	Interés devengado desde los últimos pagos de cupones o desde la fecha de inicio de devengo
	Último factor de desdoblamiento	V	Desdoblamientos de acciones y desdoblamientos de acciones inversos
	Fecha de último desdoblamiento	V	Fecha desde la que el desdoblamiento de acciones es efectivo
	Tipo de cupón	V	Tipo de cupón (fijo, variable, escalonado, etc.)
	Tipo de deuda	V	Tipo de instrumento de deuda
	Importe del dividendo	V	Importe por acción del último pago de dividendo, en tipo de importe de dividendo antes de impuestos (impuesto bruto)
	Tipo de importe de dividendo	V	Denominación, sea en moneda del dividendo o en número de acciones
	Moneda del dividendo	V	Moneda del último pago de dividendo
	Tipo de titulización de activos	V	Tipo de activo utilizado

<sup>(1)</sup> Las normas de información por medios electrónicos se establecen por separado.

<sup>(2)</sup> O: atributo obligatorio; V: atributo voluntario.

<sup>(3)</sup> No se exige para valores comunicados de forma agregada.

<sup>(4)</sup> Los BCN deben utilizar preferentemente el mismo número de identificación de valores para cada valor durante varios años. Además, cada número de identificación de valores debe estar vinculado a un solo valor. Los BCN deben informar a los operadores de la BDECV en caso de que no puedan proceder de este modo. Los códigos CUSIP y SEDOL podrán ser tratados como números internos de los BCN.

<sup>(5)</sup> Los BCN deben especificar en los metadatos el tipo de número de identificación utilizado.

<sup>(6)</sup> Estos valores no se incluirán en la producción de agregados.

<sup>(7)</sup> Para calcular posiciones a valor de mercado desde posiciones a valor nominal.».

4. Se añadirá la siguiente parte 3:

«PARTE 3

**Tenencias anuales de valores de las compañías de seguros**

*Cuadro 1*

**Información general y notas explicativas**

Información presentada <sup>(1)</sup>	Atributo	Estado <sup>(2)</sup>	Descripción
<b>1. Información general</b>	Institución informadora	O	Código de identificación de la institución informadora
	Fecha de presentación	O	Fecha en que los datos se presentan a la BDECV
	Período de referencia	O	Periodo al que se refieren los datos

Información presentada <sup>(1)</sup>	Atributo	Estado <sup>(2)</sup>	Descripción
	Frecuencia de la información	O	Datos anuales
2. <b>Notas explicativas (metadatos)</b>	O		Tratamiento de las amortizaciones anticipadas
	O		Tratamiento del interés devengado

<sup>(1)</sup> Las normas de información por medios electrónicos se establecen por separado.

<sup>(2)</sup> O: atributo obligatorio; V: atributo voluntario.

Cuadro 2

### Información sobre carteras de valores

Información presentada <sup>(1)</sup>	Atributo	Estado <sup>(2)</sup>	Descripción
1. <b>Información relacionada con valores</b>	Sector del titular	O	Sector/subsector del inversor.
			Compañías de seguros (S.128)
	Fuente	O	Fuente de la información presentada sobre carteras de valores
			Información directa
			Información de custodios
			Información mixta <sup>(3)</sup>
			No disponible
	Domicilio de las entidades de la compañía de seguros (sede social y sucursales)		Domicilio de las entidades de la compañía de seguros (sede social y sucursales)
			Residente en el país de la sede social
			No residente en el país de la sede social
			En caso de que no sea residente en el país de la sede social, residente en otros países del EEE, por país
			En caso de que no sea residente en el país de la sede social, residente en otros países del EEE
	Base de la información	V	Indica cómo están expresados los valores, si en porcentaje o en unidades
			Porcentaje
			Unidades

Información presentada <sup>(1)</sup>	Atributo	Estado <sup>(2)</sup>	Descripción
	Moneda nominal	V	Moneda en la que se denomina el ISIN, a facilitar cuando el término de la información es porcentual
	Posiciones	O	Importe total de los valores mantenidos
			A valor nominal <sup>(4)</sup> . Número de acciones o unidades de un valor, o importe nominal agregado (en la moneda nominal o en euros) si el valor se negocia por importes en lugar de por unidades, excluyendo el interés devengado
			A valor de mercado. Importe mantenido al precio cotizado en el mercado en euros, incluyendo el interés devengado <sup>(5)</sup>
	Formato	V <sup>(6)</sup>	Especifica el formato utilizado para las posiciones a valor nominal
			Valor nominal en euros o en la moneda correspondiente
			Número de acciones/unidades
	Confidencialidad	O	Régimen de confidencialidad para las posiciones
			No publicable; restringido a uso interno
			Información estadística confidencial
			No aplicable
<b>2. Datos básicos de referencia</b>	Indicación de agregación	O	Tipo de datos
			Datos agregados (no valor a valor)
	Clasificación de instrumentos	O	Clasificación de los valores de conformidad con el SEC 2010 y el Reglamento (UE) n° 1011/2012 (BCE/2012/24)
			Valores representativos de deuda a corto plazo
			Valores representativos de deuda a largo plazo
Acciones cotizadas			
		Participaciones en fondos de inversión	

Información presentada <sup>(1)</sup>	Atributo	Estado <sup>(2)</sup>	Descripción
	Sector del emisor	O	Sector institucional del emisor de conformidad con el SEC 2010 y el Reglamento (UE) n° 1011/2012 (BCE/2012/24)
	País emisor	O	País de constitución legal o domicilio del emisor del valor
			Países de la zona del euro
			Estados miembros de la Unión Europea no pertenecientes a la zona del euro
			Países no pertenecientes a la Unión Europea

<sup>(1)</sup> Las normas de información por medios electrónicos se establecen por separado.

<sup>(2)</sup> O: atributo obligatorio; V: atributo voluntario.

<sup>(3)</sup> Solamente si la información directa y la información de custodios no pueden ser distinguidas.

<sup>(4)</sup> Se recomienda hacer lo posible por incluir el interés devengado.

<sup>(5)</sup> Se recomienda hacer lo posible por incluir el interés devengado.

<sup>(6)</sup> No comunicado si se presentan valores de mercado (y los otros cambios respectivos en volumen/operaciones).».