

(Resolución de Superintendencia N.° 188-2019/SUNAT)

Fecha: 20/08/2021 Versión: 3.0

INDICE

CUA	DRO	DE CONTROL DE CAMBIOS
1.	INTE	RODUCCIÓN4
2.	OBJ	ETIVO
3.	ALC	ANCE
4.	GLO	SARIO DE TÉRMINOS5
5.	ETA	PAS EN EL PROCEDIMIENTO DE REGISTRO
5.1	Ir	gresar a la dirección electrónica9
5.2	Α	cceder al Sistema IR AEOI9
5.3	Si	stema IR AEOI11
١.	Ir	troducción11
II.	C	onsideraciones técnicas11
	2.1	Requerimientos del sistema y los browsers soportados12
	2.2	Roles y organizaciones dentro del sistema12
III		Funcionalidad del sistema12
	3.1	Campos de fechas12
	3.2	Campos obligatorios13
	3.3	Mensajes13
	3.4	Campos numéricos13
	3.5	Campos de selección13
	3.6	Botones14
	3.7	Textos de asistencia14
IV		Estructura y diseño14
	4.1	Barra de menú horizontal (pestañas)14
V.	E	sistema en general15
	5.1	Consideraciones para el uso adecuado del sistema15
5.1.1	1	Entidad Reportante16
5.1.1	1.1	Mi institución
5.1.1	1.2	Mis solicitudes
5.1.2	2	Configuraciones
5.1.2	2.1	Solicitar cambio de tipo de reporte18
5.1.3	3	Reportes19



(Resolución de Superintendencia N.º 188-2019/SUNAT)

Fecha: 20/08/2021 Versión: 3.0

5.1.3.1	Validación del archivo XML	20
5.1.4	Generación de Nuevo Reporte (Manualmente)	22
5.1.4.1	Nuevo reporte: Ingreso manual	22
5.1.4.2	Agregar datos	23
5.1.4.3	Editar datos	28
5.1.4.4	Entregar el Reporte CBC	28
5.1.4.5	Eliminar Reporte	29
5.1.4.6	Revisar CBC	29
VI.	Recomendaciones	30



(Resolución de Superintendencia N.° 188-2019/SUNAT)

Fecha: 20/08/2021 Versión: 3.0

CUADRO DE CONTROL DE CAMBIOS

N.º	Descripción	Fecha	Versión	Responsable
1	Versión inicial del Instructivo	30/09/2019	1	7A3003
2	Actualización del Instructivo (ítem "5.4 Registro Reporte CBC).	28/01/2020	2	7A3003
3	Actualización del Sistema Integral de Recepción e Intercambio Automático de Información – Sistema IR AEOI	01/03/2021	3	7A3003
4	Actualización del correo electrónico para realizar consultas informáticas del Sistema IR AEOI	20/08/2021	3	7A3003



Fecha: 20/08/2021 Versión: 3.0

1. INTRODUCCIÓN

El presente documento contiene la descripción detallada de los campos y funcionalidad del Sistema Integral de Recepción e Intercambio Automático de Información en el extremo referidoal ingreso de datos de la Declaración Jurada Informativa del Reporte País por País, señalados enla Resolución de Superintendencia N.° 188-2019/SUNAT¹.

2. OBJETIVO

El propósito de este documento es facilitar a los usuarios, las especificaciones técnicas y las validaciones de estructura y de consistencia definidas para la Declaración del Reporte País por País en el Sistema IR AEOI, conforme a lo establecido en la Resolución de SuperintendenciaN.° 188-2019/SUNAT, a fin de que realicen un adecuado registro de los datos.

3. ALCANCE

El instructivo está dirigido a los usuarios de la Declaración del Reporte País por País, que de acuerdo con el literal b) del artículo 116 del Reglamento de la Ley del Impuesto a la Renta son:

- La matriz domiciliada en el país de un grupo multinacional debe presentar la declaración jurada informativa Reporte País por País, siempre que los ingresos, según los estados financieros consolidados que formule, devengados en el ejercicio gravable anterior al que corresponde la declaración, sean mayores o iguales a dos mil setecientos millones y 00/100 soles (S/ 2 700 000 000,00).
- La mencionada declaración jurada informativa también debe ser presentada por el contribuyente domiciliado en el país que sea integrante de un grupo multinacionalsiempre que los ingresos, según los estados financieros consolidados que la matriz no domiciliada del grupo multinacional esté obligada a formular, devengados en el ejerciciogravable anterior al que corresponde la declaración, sean mayores o iguales a dos mil setecientos millones y 00/100 soles (S/ 2 700 000 000), cuando se produzca alguna delas siguientes condiciones:

1. La matriz no domiciliada del grupo multinacional no esté obligada a presentar la declaración jurada informativa Reporte País por País en su jurisdicción de domicilio o residencia.

2. A la fecha de vencimiento del plazo para la presentación de la declaración jurada informativa Reporte País por País, la jurisdicción de domicilio o residencia de la matriz cuente con un tratado internacional o decisión de la Comisión de la Comunidad Andina vigente con el Perú, que autorice el intercambio de información tributaria, pero no tenga un acuerdo entre autoridades competentes para el intercambio del Reporte País por País en vigor del cual el Perú sea parte.

3. Existiendo un tratado internacional o decisión de la Comisión de la Comunidad Andina y un acuerdo entre autoridades competentes vigentes con la jurisdicción de domicilio oresidencia de la matriz no domiciliada del grupo multinacional, se produzca un incumplimiento sistemático del intercambio de información tributaria que haya sido comunicado por la SUNAT al contribuyente domiciliado en el país.

¹ Publicada el 29.09.2019.



Fecha: 20/08/2021 Versión: 3.0

4. El contribuyente domiciliado en el país haya sido designado por el grupo multinacional como matriz representante y comunique dicha designación en la forma, plazo y condiciones que establezca la SUNAT mediante resolución de superintendencia.

4. GLOSARIO DE TÉRMINOS

Para fines de aplicación de las disposiciones de este Instructivo, los términos y expresiones que se indican más adelante, tanto en mayúscula como en minúscula, singular o plural, tendrán los significados siguientes:

Término	Descripción				
Additional validation	La validación adicional permite proporcionar comprobaciones adicionales que no se realizan mediante la validación XML, que incluyen validaciones adicionales incluyen validaciones de archivos y validaciones de registros.				
AEOI	Automatic Exchange of Information (Intercambio Automático de Información)				
APA	Advance pricing arrangement (Acuerdo anticipado de precios)				
BEPS	Base erosion and profit shifting (Erosión de la base imponible y traslado de beneficios)				
CFA	Committee on Fiscal Affair (Comité de Asuntos Fiscales)				
СТЅ	El Sistema de Transmisión Común se desarrolló bajo el auspicio del Foro sobre Administración Tributaria y funciona dentro del marco del Foro Global.				
EMN	Empresa Multinacional				
Entidad Informante	Se entenderá a la Entidad Integrante que, con arreglo a la legislación nacional de su jurisdicción de residencia fiscal, presenta el Informe País por País en virtud de su capacidad de actuar en nombre del Grupo Multinacional.				
EP	Establecimiento Permanente				
File error	Un archivo de error permite informar que un archivo XML CbC ha fallado en la validación del archivo.				
File validation	La validación de archivos verifica si el archivo XML puede abrir, leer y validar. Cuando la validación del archivo es exitosa, se puede realizar la validación del registro. Ejemplos de validación de archivos: Falló la descarga, descifrar, descomprimir, comprobar la firma, encontró virus o amenazas, falló la validación de XML, etc.				
G20	El Grupo de los 20 es el principal foro internacional para la cooperación económica, financiera y política: aborda los grandes desafíos globales y busca generar políticas públicas que los resuelvan. Está compuesto por la Unión Europea y 19 países: Alemania, Arabia Saudita, Argentina, Australia, Brasil, Canadá, China, Corea del Sur, Estados Unidos, Francia, India, Indonesia, Italia, Japón, México, Reino Unido, Rusia, Sudáfrica y Turquía.				



(Resolución de Superintendencia N.° 188-2019/SUNAT)

Fecha: 20/08/2021 Versión: 3.0

Grupo	Al conjunto de personas, empresas o entidades vinculadas por relaciones de propiedad o control, de forma tal que esté obligado a formular estados financieros consolidados con arreglo a los principios de contabilidad generalmente aceptados o que estaría obligado a ello si las acciones, participaciones u otros documentos representativos del patrimonio de tales personas, empresas o entidades se negociaran en mecanismos centralizados de negociación.
Grupo multinacional	Al grupo conformado por una o más personas, empresas o entidades domiciliadas en el país y una o más personas, empresas o entidades no domiciliadas en el país, o que esté conformado por una persona, empresa o entidad domiciliada a efectos fiscales en una jurisdicción y que tribute en otra jurisdicción por las actividades realizadas a través de un establecimiento permanente.
Grupo Multinacional Excluido	No está obligado a presentar el Reporte País por País cuando sus ingresos consolidados en el ejercicio fiscal inmediatamente anterior al año de presentación de información, tal como consta en sus estados financieros establecidos en la legislación nacional de la Jurisdicción, es inferior a setecientos cincuenta millones de euros (€ 750 000 000) o al monto equivalente establecido en su moneda local como umbral para efectos de la obligación de la presentación del Reporte País por País.
Incumplimiento sistemático	 (i) A la suspensión del intercambio de información por razones distintas a las previstas en un acuerdo entre autoridades competentes vigente. (ii) Al reiterado incumplimiento de una jurisdicción con la que se tiene un acuerdo entre autoridades competentes vigente, de proporcionar el Reporte País por País, pese a que cuenta con el mismo.
Integrante de grupo	A la persona, empresa o entidad de un grupo que cumpla con cualquiera de las siguientes condiciones: (i) Esté incluida en los estados financieros consolidados del grupo a efectos de presentación de la información financiera, o que estaría incluida si las acciones, participaciones u otros documentos representativos de su patrimonio se negociaran en mecanismos centralizados de negociación. (ii) Se encuentre excluida de los estados financieros consolidados del grupo únicamente por motivos de tamaño o relevancia. (iii) Sea un establecimiento permanente de una persona, empresa o entidad del grupo, en una jurisdicción de domicilio o residencia distinta a la de dicha persona, empresa o entidad, que esté contemplada en los acápites (i) o (ii) de este numeral, siempre que dicha persona, empresa o entidad formule, para tal establecimiento permanente, estados financieros separados a efectos de la presentación de información financiera, regulatorios, fiscales o de control interno de gestión.
Jurisdicción	Es un país o territorio con un Convenio en vigor.
Ley	Al TUO de la Ley del Impuesto a la Renta, aprobado por Decreto Supremo N.° 179- 2004-EF y normas modificatorias.



(Resolución de Superintendencia N.º 188-2019/SUNAT)

Fecha: 20/08/2021 Versión: 3.0

Matriz	Al integrante de un grupo que cumpla concurrentemente con lo siguiente: (i) Tenga el control directo o indirecto sobre uno o más integrantes del grupo, de tal forma que tiene la obligación de formular estados financieros consolidados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en su jurisdicción de domicilio o residencia o tendría dicha obligación si sus acciones, participaciones u otros documentos representativos de su patrimonio se negociaran en mecanismos centralizados de negociación de su jurisdicción de domicilio o residencia. (ii) No debe existir otro integrante del grupo que ejerza similar control sobre aquel.	
Matriz representante	Al integrante de un grupo multinacional que haya sido designado por dicho grupo como representante único de la matriz a fin de presentar la declaración jurada informativa Reporte País por País, en nombre del grupo multinacional, en la jurisdicción de domicilio o residencia de dicho integrante, siempre que concurran una o varias de las condiciones previstas en los numerales 1 al 3 del segundo párrafo del inciso b) del presente artículo.	
Matriz Subrogada	La regla secundaria ('matriz subrogada') que traslada la obligación de presentación del Reporte CbC a las filiales o EPs cuando no exista obligación de presentar Reporte CbC en el país de la Matriz No Domiciliada del Grupo Multinacional o la información no se intercambie con el país de la filial, que recoge la OCDE.	
MCAA Multilateral Competent Authority Agreement (Acuerdo Multilateral de autoridad competentes)		
Monto de operaciones	A la suma de los montos numéricos pactados entre las partes, sin distinguir signo positivo o negativo, por los conceptos que se mencionan a continuación y que correspondan a las transacciones realizadas con partes vinculadas y a las que se realicen desde, hacia o a través de países o territorios de baja o nula imposición: (i) Los ingresos devengados en el ejercicio que generen rentas gravadas y (ii) Las adquisiciones de bienes y/o servicios y cualquier otro tipo de transacciones realizadas en el ejercicio que: (ii.1) Resulten costos o gastos deducibles para la determinación del Impuesto a la Renta. (ii.2) No siendo deducibles para la determinación del Impuesto a la Renta, resulten rentas gravadas de fuente peruana para una de las partes. Tratándose de transferencias de propiedad a título gratuito se deberá considerar el importe del costo computable del bien. Para la determinación del monto de operaciones no se tomará en cuenta el monto de las contraprestaciones a que se refiere el último párrafo del artículo 108 del reglamento.	
OECD	Organisation for Economic Co-operation and Development (Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos.)	
Record	El termino registro hace referencia a los registros corregibles, estos contienen un DocSpec (y un DocRefID), lo que permite futuras correcciones.	
Record error	Un error de registro permite informar que un archivo XML ha fallado en la validación del registro.	



(Resolución de Superintendencia N.° 188-2019/SUNAT)

Fecha: 20/08/2021 Versión: 3.0

Record validation	La validación de registros proporciona una validación adicional de los datos (que aún no han sido validados por el propio XML Scheme). Ejemplos de validaciones de registros: Un número de la cuenta invalido, un campo faltante, un DocRefID faltante (correcciones).				
Reglamento	Al Reglamento de la Ley del Impuesto a la Renta, aprobado por Decreto Supremo N.° 122-94-EF y normas modificatorias.				
Reporte CBC	La declaración jurada informativa Reporte País por País a que se refieren el cuarto párrafo del inciso g) del artículo 32-A de la ley, el inciso b) del artículo 116 y el inciso c) del artículo 117 del reglamento, que contiene la siguiente información: 1. Información general relacionada al monto de ingresos, pérdidas o ganancias (antes del impuesto), impuesto a la renta pagado y devengado, capital declarado, resultados no distribuidos, número de trabajadores y activos tangibles distintos a efectivo o equivalentes a efectivo, con relación a cada jurisdicción en la que opera el grupo multinacional. 2. Identificación de cada integrante del grupo multinacional, señalando la jurisdicción del domicilio o residencia de cada uno de ellos y la jurisdicción con arreglo a cuya legislación se ha constituido, en caso fuera distinta a la jurisdicción del domicilio o residencia, así como la naturaleza de la actividad o actividades económicas principales que realizan. 3. Cualquier información o explicación adicional que resulte necesaria o que facilite la comprensión de la información consignada en la declaración jurada informativa Reporte País por País.				
Sistema IR AEOI	Al Sistema Integral de Recepción e Intercambio Automático de Información, el cual a partir del 1 de octubre de 2019 está disponible en la dirección electrónica: https://aeoi.sunat.gob.pe				
Status Message	El mensaje de estado CbC permite reportar errores de archivo y registro encontrados en el mensaje CbC previamente transmitidos.				
SUNAT Operaciones en Línea, código de usuario y clave SOL	A los conceptos referidos en los incisos a), d) y e) del artículo 1 de la Resolución de Superintendencia N.° 109- 2000/SUNAT y normas modificatorias, respectivamente.				
SUNAT Virtual	Al Portal de la SUNAT en Internet, cuya dirección es http://www.sunat.gob.pe.				
TIN	Tax Identification Number (Número de identificación tributaria)				
XML	Lenguaje de marcas extensible				
XML validation	La validación XML permite validar el archivo de datos XML de CbC.				

5. ETAPAS EN EL PROCEDIMIENTO DE REGISTRO

Para poder realizar el adecuado registro de la información en el Reporte País por País a través del Sistema IR AEOI, se debe seguir un orden que comprende principalmente, acceso a la plataforma con el número de



Fecha: 20/08/2021 Versión: 3.0

RUC, código usuario y clave SOL hasta el registro de los datos en el sistema², conforme se detalla a continuación:

INGRESAR ALA DIRECCIÓN ELECTRÓNICA	https://aeni.sunat.gob.ge
ACCEDER AL SISTEMA III - ADDI	Ingresar con HUC, código usuario y tlave SOL
SISTEMA IR - AEOI	Ingresser a la opción: Paportes / Informas da Class
REGISTRO REPORTE CBC	🕈 ngresar a la opción informes de CEC y evaluar la ingresa manualmente o sube archivo:
	Constancia (manual)
	Naevo reporte Icangari Constancia Presentación

5.1 Ingresar a la dirección electrónica

	10.02		
8,01			
2444			
	nankung yan antar min ka	CER	
1.000			

Se debe ingresar a la dirección electrónica: https://aeoi.sunat.gob.pe

5.2 Acceder al Sistema IR AEOI

Cuando un usuario inicia una sesión por primera vez, solo se muestra la pestaña **Entidad Reportante**. La pestaña **Reporte** aparece después de que se haya otorgadoautorización para hacer uso del sistema. Por lo que, el usuario antes de presentar el Reporte CBC deberá registrar la siguiente información:

- i. Datos de la persona de contacto: nombres, apellidos, dirección de correo electrónico ynúmero de teléfono.
- ii. Adjuntar archivo pdf, doc, docx, png, jpg o bmp, máximo 15 MB, que contenga en un solo

² Para los usuarios internos de SUNAT, deberán acceder **solo a través de una red externa de Internet**.



Fecha: 20/08/2021 Versión: 3.0

archivo: (i) documento de identidad de la persona de contacto y (ii) documento emitido por la institución financiera sujeta a reportar, debidamente firmado, en el cual designe a la persona de contacto.

- iii. Seleccionar tipo de declaración: Reporte CBC.
- iv. Indicar Razón Social del contribuyente y en forma opcional el nombre comercial.

licitud de uso del p	oortal de usuario actual	
Ingresa los detalles		
Responsable de la entre	ga de datos	
Nombre(s) completo(s) *	Chamila	
Apelido(s) *	Constantia	
Dirección de correo elec-	sherella.constanzia@bearingpointcaribbean.com	
Repita la dirección de co- " rreo erectrónico		
Número de teléfono 1º		
Documento de identi- dad de la persona * @ responsable		Esamonar
Entidad reportante		
Número de RUC	1168779	
Tipo de reporte		
	□ ces	
Ratón social +		

Esta información se podrá actualizar cada vez que desee el contribuyente, en la opción que estará a disposición del contribuyente dentro del Sistema IR-AEOI.

Cabe indicar que los datos de contacto del usuario, se sugiere correspondan a la persona encargada de preparar los archivos XML del Reporte CBC; por tanto, de presentarse inconsistencias antes o después del intercambio automático de información -compromiso asumido con la OCDE-, la persona de contacto, designada por el usuario del sistema, permitirá agilizar las coordinaciones de subsanación de observaciones presentadas.



Fecha: 20/08/2021 Versión: 3.0

En la pestaña **Entidad Reportante** figura información sobre la entidad, la persona del contacto y el estado de su solicitud para usar el portal.



5.3 Sistema IR AEOI

I. Introducción

El Sistema IR AEOI se desarrolló con el objetivo de optimizar el servicio online de la SUNATen la atención del Intercambio Automático de Información con otras jurisdicciones.

Recuerde: Usted puede realizar consultas informáticas sobre el Sistema IR AEOI al correo electrónico **SistemaIR-AEOI@sunat.gob.pe**

II. Consideraciones técnicas

- El usuario del Sistema IR AEOI es responsable de acceder y de disponer oportunamente al mismo; por lo que, problemas en este no lo eximen de la obligación de presentar las declaraciones juradas informativas dentro del plazo de ley.
- La SUNAT es responsable del presente sistema y garantiza el acceso y la disponibilidad óptima al mismo. Por lo que, en caso de que exista un mal funcionamiento operativo que hace que sea imposible enviar la declaración a tiempo, encontrará una solución técnica y normativa, de corresponder.
- En el caso que el usuario pierda su nombre de usuario, contraseña o ambos, está en la obligación de gestionar su acceso ante la SUNAT de forma oportuna, con anterioridad a la fecha de presentación de sus declaraciones juradas informativas; por tanto, la pérdida de dichos datos no lo exime de sus obligaciones formales de presentación.
- →Las declaraciones juradas informativas ingresadas a través del Sistema IR AEOI, se consideran



Fecha: 20/08/2021 Versión: 3.0

presentadas cuando se emite la constancia de presentación.

→Se recomienda a los usuarios organizar sus tareas y responsabilidades, a fin de salvaguardar la seguridad de su información; por lo que, deben observar a quién autorizan el acceso al sistema.

2.1 Requerimientos del sistema y los browsers soportados

- El Sistema es compatible con los sistemas operativos Windows XP, Vista, Windows7 o 8 o el Apple Macintosh OS X sistema operativo desde 10.6.
- Su pantalla debe tener una resolución mínima de 1024 x 768 pixeles y 256 colores.
- Los siguientes browsers se puede utilizar para el sistema: Internet Explorer 8 y másnuevo, Mozilla Firefox 20 y más alta, Google Chrome.
- En un ordenador de Apple sirven los browsers: Safari 5 y más alta, Mozilla Firefox 20 y más alta y Google Chrome.
- En el caso de tener Internet Explorer 6 y 7, estas versiones son anticuadas y ya no adaptadas por Microsoft y tecnologías nuevas. Por lo que, recomendamos laversión más reciente de Inter Explorer, Mozilla Firefox, Safari o Google Chrome paraun browser seguro con pantalla óptima.
- El sistema no funciona si no permite las cookies en nuestro sitio de web. Si su browser es establecido de no aceptar cookies, hay que hacer una excepción al Portal en Línea. Por favor vaya a la ayuda de tu browser.

2.2 Roles y organizaciones dentro del sistema

Los derechos de acceso a las funcionalidades, visiones generales y partes de la aplicación son determinados por la SUNAT; como así también, el rol del usuario y el proceso de las funcionalidades que use el usuario.

III. Funcionalidad del sistema

3.1 Campos de fechas

Se puede utilizar el calendario con todos los campos de fechas. Cuando un usuario haga clic dentro del campo de fecha, el calendario aparece. Cuando el usuario selecciona la fecha correcta, la fecha será ingresada automáticamente en el campo.

÷		Febru	ary 2	021		+
Wo.	Тв	we	Th	=	Se.	50
1	2	÷1		1		19
*	0.1	1.0	11	112	12	14
31	16	17	38	19	20	21
22	23	24	25	25	27	28
		1	4		8.	
	- 80	10	34	12	12	14



Fecha: 20/08/2021 Versión: 3.0

3.2 Campos obligatorios

Cuando es obligatorio llenar y/o ingresar un campo, se muestra el campo con un asterisco (*).

País: *	

	Elige una	opción	•	
--	-----------	--------	---	--

3.3 Mensajes

Existen 2 tipos de mensajes dentro del sistema:

- Mensajes de error: Estos mensajes muestran que existen observaciones en alguno de los campos y bloquea la operación para que el usuario no continúe hasta que las subsane. Estos pueden mostrarse de dos (2) formas:
 - (1.) Como un cuadro de texto en la parte superior de la pantalla, acompañado de un signo de exclamación. La aparición de este mensaje significa que existe error en alguno de los campos posteriores y no será posible continuar hasta que se subsane. El mensaje contiene siempre el campo observado y el motivo de la observación.



(3.) Son una explicación del formato adecuado para completar el campo al que hacen referencia. Este mensaje aparecerá independientemente de la entrada que el usuario realice.



3.4 Campos numéricos

Cuando se ingresen números o cantidades, los decimales se separan con un punto (.). Por lo que, de ingresarse números usando una coma (,), serán cambiados (las comas serán ignoradas). Por ejemplo, si se registra dos (2) soles y cincuenta céntimos, se debe registrar 2.50 y no 2,50.

3.5 Campos de selección

Dentro de la aplicación existen 3 tipos de campos de selección.

- 1) **Selección de cantidad:** Aquí se puede elegir un dato de la lista desplegada al hacer clicen la flecha derecha.
- 2) Botones de radio: Se puede optar por una (1) opción a la vez.



Fecha: 20/08/2021 Versión: 3.0

(Resolución de Superintendencia N.° 188-2019/SUNAT)

3) Casilla de verificación: Es posible elegir una (1), más o cero opciones.

Moneda:	Elige una opción 🔹 🚺
? Tipo de entrega:	O Nuevo O Vacío
Actividades de negoció: *	CBCS01 - Recearch and Development CBCS02 - Holding or Managing intellectual property CBCS03 - Purchasing or Production CBCS04 - Manufacturing or Production CBCS05 - Sales, Marketing or Distribution CBCS06 - Administrative, Management or Support Services

3.6 Botones

Abajo se detallan los botones más usados:

- → Navegar: Utilizado para enviar un archivo.
- → Siguiente: Utilizado para ir a la próxima pantalla.
- → Anterior: Utilizado para ir a la pantalla anterior.
- → Finalizar: Utilizado para finalizar una tarea.
- **>** Completar: Utilizado para completar una solicitud.
- **→ Doble flecha a la izquierda:** Utilizado para ir a la primera página.
- → Solo flecha a la izquierda: Utilizado para ir a la página previa.
- → Solo flecha a la derecha: Utilizado para ir a la página siguiente.
- **→ Doble flecha a la derecha:** Utilizado para ir a la última página.
- → Embudo: Utilizado para filtrar los documentos.
- → Cruz: Utilizado para cancelar una tarea.

3.7 Textos de asistencia

La aplicación utiliza textos de asistencia, los cuales se muestran después de flotar sobre el signo de interrogación (?).

IV. Estructura y diseño

La aplicación tiene un diseño estándar para navegar por las diversas funcionalidades. Las pestañas y pantallas que muestra el sistema dependen del rol y los derechos del usuario.

4.1 Barra de menú horizontal (pestañas)

La barra horizontal contiene las pestañas: **Reportes y Entidad Reportante (1)**, está disponible dentro de todas las pantallas y permite la navegación a las diferentes partes de la aplicación. Por otro lado, el nombre del usuario aparecerá en la esquina superior derecha de la pantalla. Al colocar



Fecha: 20/08/2021 Versión: 3.0

el cursor sobre el campo (el menú expandirá) y podrá seleccionar la opción **Editar perfil de usuario** o **Cerrar sesión (2)**.



V. El sistema en general

5.1 Consideraciones para el uso adecuado del sistema

La primera vez que el usuario inicie sesión en el portal deberá presentar una solicitud para hacer uso del Sistema³ (1). En esta solicitud el usuario comunica información respecto de sí mismo y del contribuyente que representa.

E-milet Reportante	C Matrix for the C V
🕷 / Mits significations	
Mis solicitudes	Ballanter at uses over percent de semante autout
No hey with submission alloperative	0

Cuando la solicitud no sea aprobada, podrá verla (se encontrará en estado **Rechazado**), y presentar una nueva (2).

-	mail framework		
	and the second second		See an and a set of the second s
Account aanvro	aag 20000458 test		
Anise range of	Emidad repartance		
Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant Grant	Normen de Raf Type de conserve den Decementent Normen conserve	annon Oct. Hinto, che Net	
	Max front periods do before	1	

Al iniciar sesión en el sistema, los elementos del menú principal (1), las tareas disponibles (2) y la barra lateral (3) son visibles en la pantalla. El usuario puede ver el estado del portal en la barra lateral (4).

³ La solicitud de acceso al sistema será atendida en un plazo no mayor a los 2 días hábiles.



Fecha: 20/08/2021 Versión: 3.0



5.1.1 Entidad Reportante

La pestaña **"Entidad Reportante"** tiene dos pestañas de segundo nivel, **Mi institución** y **Mis solicitudes**.

Solution	Reported V	ntiklad teyotasiz 🕾					R	scale -
Filtro		Ministrativ				-084	a beleite die senditere 2021 GE	8 1838.34
Nombre del Section		Vis seletadas	c			Nevo reporte chansel	Numo macrie i cator	a •
Q						Contraction of the owner of the local distance		_
		Periodo de reportar 31-12/2828						
Geado	. 41	1					Newsler	
Elgeonapool	10	id de cases. N	Sordre del archive N	RUC 1	ficade	Perindo de reportar 3,	ident Baselon del recesso de contextilon	8
ec.	10	92	Cargo ChC 2005 tipo CIRCACI 1282	1982/00212	Drutarte	31.42.2008		
9.		Construction of the						
lya de herstyr	2 2	Periodo de reportar 31-12-3019						
۵.		state costs is	Northry del archivo N	R.C.L	tstatu	Período de reportar 15	Número de lident ficación sint monacia de corrección	6
Apikar Mith		1961	Eventa Oct 2019 tale CBC401 (30)	1982/9/202	Anacesado	0.45408		

5.1.1.1 Mi institución

La pantalla de **"Mi institución"** describe la información que se muestra al visualizar una cuenta.



Fecha: 20/08/2021 Versión: 3.0

Contract	Norm - Intia Surram		Text Sense
A Distriction into	our (Sali Salis) The Free and That I Dealer de	aupy Horisii	über wirde sinte 30 (04 90).
Entidad que in	iforma 1984130253 - The First a	and Trust	Salichar Lambio de tigo de regories
in tisrtii(5)	Tipo de reporte casasi Old, CNI Sicialite		
Desile do celland reporterio	Detailes de entidad reportante		
otovi in totoPelivito	Ratio social	The Ristand Truit	
Relationes (D)	Natiles obtached	Re-Rotated Vett Corpany	
Disativensi:	Brecobs del borncho Fiscal	Nex Address Street	
	Nameto de casa	16 C	
	Breccios atilizanal		
	Ler	Doby Test Day	
	Tin Teal del periato de informe	31	
	Max Touri del periode de leferres	10	

5.1.1.2 Mis solicitudes

A través del submenú **Mis solicitudes** desde la página inicial puede ver vistas en listas con sus solicitudes. Cuando tenga una solicitud, abrirá inmediatamente.

Approx V	Dretted Reprovement			merik.tet *
A / Howksales Mis solicitudes	U milane U secolar	0		These man is seen as 200 ki 10 ki 10 ki
Nexton Bellanthise 1		Fecha de Londo II.	tundo	Tipo de reporte
Account adversing 20100413 Service		19-40-0421	Aprovado	CHC RATER (05
Account generality 2000458 (see		1940-007	Retheaster	CIC INTER (PS

Al hacer clic en una solicitud, se abrirá una pantalla con información detallada sobre la solicitud.

La sección de **encabezado (1)** muestra el estado de la solicitud y la sección de **detalles (2)** muestra información adicional sobre el reporte. La siguiente información está disponible:

- Entidad reportante
- Contacto⁴
- Evaluación
- Documentos
- Propiedades
- Historia

⁴ En caso de cambiar la persona de contacto la Entidad reportante debe adjuntar un escrito debidamente firmado indicando la nueva persona de contacto.



Fecha: 20/08/2021 Versión: 3.0

Patrice of State	Permit Research -		overs.ext = 6 E -
• • • • • • • • • • • • • • • • • • •	on / Excletingscame		Time into a water 2010 921004
Account aanwaag 2000	10458 Banco		
broket-sporterte	Critical reportante		
Designed to a second se	Número de RUC	2000458	
Latante -	Tips de reporte	DAL, HATCA, DIS	
Distance of the l	CITY		
Prepadelle	Pactor social	faces .	
111111	Nontre conercial		
	Dia final del periodo de Informe		
	Mex final del periodo de	a .	

5.1.2 Configuraciones

5.1.2.1 Solicitar cambio de tipo de reporte

Con esta tarea, el usuario de la entidad reportante puede solicitar agregar o eliminar un tipo de reporte (CRS, CbC) (1). Una vez completada la solicitud, la SUNAT debe acceder a la solicitud y, si se aprueba, se actualizará el tipo de reporte y se completará el proceso. Solo se muestran los reportes que son aplicables.

	August Aug	Participation -		
A	train property statement (Tanalise of a construction of the		
Reporting	Entity 20000458	Nombre		Contrast on the Works
tue 2000ette	un Penningkalan	Sec in open Dec ONDA ON	Tunet: Unade	
Seato 4		Detailes de crétiliel reports	ete:	
-	-	Automatic State	10.000 E	
		Barriers (annual)	Nonitive services	
			1718012-01108-0C-016	
page and a second		Beer to de la de la des		
		Reiners di sete		
		etresses advected		
		Auger .	100	
		the Real delperture to inferior		
		that first-thd patients in information	2.00	

Al hacer clic en la tarea **"Solicitar cambio de tipo de reporte",** el sistema navega al formulario "Solicitar cambio de tipo de reporte". Complete el formulario marcando o desmarcando los tipos de reportes que se agregarán o eliminarán e ingrese toda la información requerida.



Fecha: 20/08/2021 Versión: 3.0

(Resolucion de	Superintendencia N.	° 188-2019/SUNAT)	

711 20000 s.hs	21600,71608,0.008	Type rise represent Chal., MATCH, 1918	Tarada Tarada	
indei ei ein	at la reaction of the	Selicitar camilea de tipo	de reporte	
CRoss Internal	ing is	Ingenue too decadles		
		L'anne and anne		
lectron (internet in a special to the		
		tig for an amount of	a and a second a se	
		they find the particle for		
		Inclusion in our		

Al hacer clic en **"Siguiente"**, se solicitará una confirmación del cambio. Después de seleccionar **"Finalizar"**, el sistema ejecuta la tarea y la solicitud se enviará a la SUNAT para su aprobación.

Descripción gereral de	el cambio	
Aungeliness die suie les car	dolo que meito aur correcto p	, a continuación, haga pluten redordear
Fige-10 de Simerosandria	HATLA-US	
animiana do		

5.1.3 Reportes

La pestaña **"Reportes"** tiene dos pestañas de segundo nivel **(1)**. Para el presente caso, deberá elegir el submenú **Informes de CBC**.

La visión general en el centro de la pantalla muestra la siguiente información (2):

- Id de casos
- Nombre de casos
- RUC (Entidad reportante)
- Periodo de reportar.
- Número de identificación del mensaje de corrección

Estado	Descripción
Registrado	El caso es creado y su estado es inicial
Recoger	El caso es creado de manera manual y está en la fase de ingresar / recoger de la información
Rechazado	El caso ha sido cargado, pero el archivo es desaprobado
Cancelado	El caso es cancelado



Fecha: 20/08/2021 Versión: 3.0

Procesado	El caso es presentado y los datos en el caso son iniciados en una entrega CRS/CbC
Retirado	Se retiró el caso, solamente posible con informe nulo
Enviado	El caso es enviado a SUNAT y no se puede cambiar o cancelar datos. Correcciones son posibles en una entrega nueva.
Aprobado	El archivo es cargado y aprobado, pero el usuario todavía no lo ha enviado a SUNAT

El usuario puede buscar un informe específico utilizando el filtro de búsqueda en el lado izquierdo de la página (3).

La sección de tareas (4) muestra las tareas disponibles para el usuario. Están disponibles las siguientes tareas:

- Validar archivo XML
- Nuevo reporte (manual)
- Nuevo reporte (cargar)

		anterenter -					6 848 -	\$ 10.1
Filtre		A Diseased by	1		- D-	-	which is a set of	0.0004
andreatures	T	Informes de C	ю			Naromoticanal +	Autoritation sale	48 <u>1</u>
		Periodic No reporter Di Grazza	8					
THE HE GOLD			tautology del antoine 1-	-	-	termine a spinor h	titioneni an soon officación del mensión tel comoción	2
1		1983	Chill Ingenet 2017 Sympositic Children of 2 1002	2000/01/1	Frenhan	3111-019		
Tuo oi memair		Sala	OLC INSIG 1010 Sympo DECALE 18550	2000078	(b.exem	11.11.400		•
-		menole de reporter 36-12-2018						
AD-THE	•	at the same it.	Matrices dataset theo. 5			Parado de respectar ()	Normania dia Normalia dia Normalia dia Lanna John	4
		Matt	OC real 2018 tem calculationer	(mark)	Swate	processing -		

5.1.3.1 Validación del archivo XML

El Sistema provee un servicio de verificación de la calidad de los archivos XML para los contribuyentes, de manera tal que, pueden probar su reporte contra el esquema de XML para CbC o CRS. El servicio de validación para reportar datos de años anteriores se encuentra habilitado mientras el portal esté abierto para la gestión de relaciones (en el caso de CRS) y validaciones.

En la actual versión del sistema IR-AEOI se puede ver rápidamente el estado del portal. Cuando se observa la línea **roja** vertical a la izquierda del portal y al cuadro de texto en la parte derecha en un color similar, el sistema IR-AEOI se encontrará abierto para la validación de archivos XML y la gestión de las relaciones EOI. Asimismo, el botón **"Validar archivo XML"** se encontrará disponible.

Haga clic en Verificar archivo XML en la barra de menú a la derecha para validar el archivo XML. Una



Fecha: 20/08/2021 Versión: 3.0

vez hecho esto se abrirá una ventana con la opción de subir el archivo a validar.

Se le solicita que seleccione el año fiscal respecto del cual va presentar informes y el tipo de informe que le gustaría validar. Existen 3 tipos de reportes:

- Nuevo Reporte: Se reportan los datos iniciales para el año fiscal.
- Entrega de Corrección: se puede cargar una corrección de la información enviada anteriormente.
- **Reporte Nulo**: Esta opción no está disponible para CBC.

Al hacer clic en el botón "**Examinar**", se puede seleccionar el archivo XML (con un tamaño máximo de carga de archivo de 15 MB). Después de seleccionar el archivo XML, haga clic en "**Finalizar**" y se validará el archivo.

El Sistema realiza dos (02) validaciones:

- 1. Verifica el formato del archivo, cuando no tenga el formato adecuado, emitirá un mensaje de error y pedirá al usuario subir otro archivo.
- 2. Verifica el contenido del archivo, cuando este no sea correcto, una ventana emergente aparecerá mostrando un mensaje de error.

En caso de que, el archivo no pase las validaciones, se mostrará un mensaje indicando "archivo no aprobado" y una nota señalando, que el archivo no puede ser leído porque contiene errores.

IL V2 CBC401_1	/ Home & multado de la proste 984130253.xml		
IL V2 CBC401_1	984130253.xmi		
			Children opporte
ni			
la prueba			
n .			
archive centers arrows or citc an Signification sense	s Consults la table a contravación para ver los arronas ere editigide a una elador general de los arrones arconomidos	commentation en el	
1.			
Criegoria	Description	Grape	
arer.	Hereingefields Serve un formalis recordects	Moningeri	
	e la prueba N webiva certare errore er de ar Sipierra, sed e 1 Erropole error	e la gruelia n archive contene envers. Onsales le table e contribuctir pare ver los envers en en de en tagigene, selé redrigide a une elatre general de los envers enconnector 1 <u>Criegoria Devergation</u> enver mesiagelistic terre un formies recordoco	e la gruelia A archiva contena enores. Consulte le table a contribueción pare ser los enores encormados en el r de en siguiene, sela radigida a una elatra general de los enores encormados en el 1 <u>Consporte Develuente de tornes encorrecto Breje</u> encor Besignitatio tarse un formas encorrecto Moningen

Si el archivo es aprobado sin avisos, aparecerá un mensaje señalando que, el archivo ha sido recibido de forma correcta. Luego, el usuario será redireccionado a la pantalla de vista general de los reportes.



Fecha: 20/08/2021 Versión: 3.0

Contractor Settement	Perint -	Crossed Reconsents	Sec. See -
# >5ep 0<0	CHARDON	(1011)2023 (Fill) Meanwist Insubatis de technologi	divine second acception (201-0010) 12-00-00
Carga CbC (CICC XML V2	CBC401_1984130253.sml	format sports 1
fanadis Keghasada	Afa faar 2017		
Mostrar el resa	Atado de lo p	ueta	
Archivo aprol	aufé		
Dia antikola fai da inconstruct Inacipita antigri	eren recisario y pr o no Autoritation a facta prover lar	en an 1955 y weards. This is not a district, sign to a mass contrast contra- terior a first contrast distribution of the first state. It sign to serve the data distri- terior a first contrast distribution of the first state.	en esta anti-
distances and a second	righting .	⊛ = ⊖ ⇔	
			Apres of the

5.1.4 Generación de Nuevo Reporte (Manualmente)

Si el estado del portal está configurado como "abierto", verá una línea vertical verde a la izquierda de la pantalla. El botón "Validar archivo XML" desaparece y, en su lugar, tiene la opción de enviar nuevos reportes, ya sea manualmente o mediante una carga.

5.1.4.1 Nuevo reporte: Ingreso manual

Con hacer clic en la tarea de "**Nuevo Reporte (manual)**" se abrirá una pantalla para especificar el tipo de reporte que se va a enviar.

El usuario debe seleccionar el año fiscal (1) y el Tipo de reporte. Este campo indica el tipo de mensaje del reporte. Debe coincidir con el MessageTypeIndic en el MessageHeader al cargar un archivo. Los posibles valores son:

- Nuevo: el reporte contiene solo datos nuevos;

- Corrección: el reporte contiene solo correcciones de datos enviados previamente;

Aprel 1	() (instal maximali) ()		Aurola in
	narwicz:		Observations in
Nuevo reporte CbC			
Nuevo reporte			
offs David	BUILDANT .	1	
Tipe die sittrings (1)	manual ket manual		
inee		-	

Al hacer clic en el botón "Siguiente", se inicia el proceso para ingresar datos manualmente.



Fecha: 20/08/2021 Versión: 3.0

(Resolución de Superintendencia N.° 188-2019/SUNAT)

Esta acción resulta en una vista general detallada con la información del reporte especifico.

- Sección de **encabezado (2)** muestra la información del caso.
- La sección de **detalles (3)** muestra información adicional sobre el reporte.
- La sección de tareas a la derecha de la pantalla (5) muestra las tareas disponibles para el usuario.
 Las siguientes tareas están disponibles según *el estado del reporte*:
 - Entregar
 - Eliminar reporte
 - Revisar CBC
- Cuando abra esta página, el Panel de Entidad Reportante se mostrará de inmediato. El reporte se crea sin una entidad reportante o un informe, por lo que aún no se puede enviar el informe (1).

El usuario debe agregar estos datos haciendo clic en la tarea "Agregar datos" (4).

	laperter V - Decided Sparsers V	conductor = \$15 -
#100xpr201y	or COOP 2112 / Deblergertere	illing same some 1071-01 illing some
CbC input 2017	7 type CBC401 35121	a transie injuste
Fit processo	Tipo de revisaje Allo Sozie Hende de revoletar GRC4P11/Narvel, 2017 81-03-0817	
<u> </u>		
No so participante en	ia Eletrope, legenas al escola ana estable reportante y an informa para a mán la estempo	
Termini reporterati	Entitad reportante	Agenger conce + 1
Afattes	Noting with ad reportants imposition	
Republic di la contra da		
Prostate .		

5.1.4.2 Agregar datos

Con la tarea "Agregar datos", el usuario puede agregar datos sobre la entidad reportante.



(Resolución de Superintendencia N.° 188-2019/SUNAT)

Fecha: 20/08/2021 Versión: 3.0

Intidad reportante		
	(125MB)	
ini	20000458	
and Excessed Ing	Curitican	
Otros numeros de iden	tificacion	
leathation number		
mand by	1321 404 10000	
description of the later later		-
a normality in the second s		
gregar mds manwas m	O.N.	
	🛞 hro	
(ombrets)		
iomine *	Nazmitra	
areau rols no more	Dat.	_
9		
	do na	
Rrección		
uio de dirección	that una oution	
als 7	Caragen w	14
inacción del Domácilio	serves	
anna nuason		_
belige postal		
Judat	Oty	
areación abre		
mottat min carries da		
irection		
	1.96.02	
Conversion Biology		
tot		
ul de reportar =	 CilcTitr - Entidad martiz definition 	
	C CBC702 - teliklad realmt sublitutar	
	C) ERCTER- Presentation local	
	CBC704 - Local Filing with incomplete information (intra-EU exchanges only)	
eriodo de reportar		
echa de inicio 👳	01-01-2012	
echa final 🗇	in-12 do17	

El usuario completa toda la información requerida de acuerdo con el esquema XML CbC y hace clic en **"Finalizar"**.

Después de ingresar los datos adicionales, el usuario debe ingresar un informe. En el panel "Informes", el usuario puede agregar datos haciendo clic en la tarea "Agregar datos" (1).



Fecha: 20/08/2021 Versión: 3.0

	Report P	shares, but - B th
*)00ac0	Page (304) IIII / Mareal	Blow hit is a second 201 St 11 (1) for
CbC input 2	017 type CBC401 35121	Timinar reports
transi In process	Typode two sale. After facal Arter facal A	
e ni paderanii	e esta entrega, tegrese altrenescuesa erditid reportante p on strinene p	ensur is entrep.
http://www.wy	informes	- Appropriate Approx. 1
letter openen v Electronistics Production alle te	arformus • Ito hy riteres dipartite	

La documentación XML OCDE se puede consultar para obtener más información sobre los diversos elementos del informe CbC.

And an and a second sec		
nach Noo te men I jacama Dillialti diar	aa Afa facai Farliode de reportar nd 2017 11-12.0017	
ere producersian and estimate. Is	war of whom you withful against any york down protowing bearings.	
anorganitation	Agregar tefarme	
(herea)	referre	
an than the design of the	Receiving - Reprotentices	
	Reputer	
	Modelle (Rightine evene	
	Hanna da regularia	
	Manto de legende	
	Social development de los	
	Myone in incention e	
	been al reputer .	
	Menor de l'espanser : . Anvendatio	
	Burne Brogeld 7	
	Municipa garanti an	
	Hond de bares 1	
	Taliners de relaçãos : .	
	10000	The second se



(Resolución de Superintendencia N.° 188-2019/SUNAT)

Fecha: 20/08/2021 Versión: 3.0

intidad constituyents	
11	and the second se
an same b.	up va tana
TU -	
Nonland by	Rge eta antin
Otros numeros de Ider	tificacion
in duting series	
incentria	Bar et anna
Contraction Contraction	14.000
(PFT	
so de elempificación.	0*
	S
Voimlark(s)	
(anal) -	
and and a second	0+
	10 Ho
Direction	
lan de devenier	Eige and spaties
980 (*)	Rigt war apone
Description and Diversition	
or a second of	
Silipo ocelai	
Docted	
avecades mane -	
lanese was compared	0.*
0.0000 000	B N=
untidad constituyente	
	Wige and speed
then all pairs	They are accose
crosses in tags-	C ERCECT - Investigación y delemone
÷.:	CECN22 - Social-stad o gravito de proposidad començant
	C OICSO - Compation and minima
	CII CIICION - Hallincación le producción
	CIICICA . Viente, con ended continue d'antikant lan
	L.J. CECSOS - Servicios de perminienenti e, georifin e apriye
	Character - Pressance and environment of an address
	C 68/1/29. Gerubine Prigmanne regulation
	CE CECO - Negoria
	🗇 CRCS17 – Molanded of accorded a docat removing requirementations de capace
	CB CB CR 12 - Sin antenniani
	CI CRCS19-Open
icta información pe en-	



Fecha: 20/08/2021 Versión: 3.0

	man in	tion of the second second											•	
					1.1									-
ChC input	1917 type CBCAB	130121										this are		
itaati Rammo	-		1.100 M 1000											
		Marrie .										1	-	
Torner a	-	-	1000 a	-	. ==-		. ==	-	2111		-	-		
-			- 100 (100)	100.00	-	-	100.000	-		-100(-001)		*		

Es posible agregar un informe para cada país por separado.

En el panel "Información adicional" (1), el usuario puede agregar datos haciendo clic en la tarea "Agregar datos" (2).





Fecha: 20/08/2021 Versión: 3.0

5.1.4.3 Editar datos

Los datos agregados en el informe CbC se pueden editar haciendo clic en el icono de lápiz. Al hacer clic en el icono de la papelera, se puede eliminar el informe de la cuenta.

	-	-		+																
	1941040		•														-		-	
CDC input 2	017 type (80401.85	121														-	-	•	
in granne	fager del reserve concrete reserves		27	1	1.0		chit.													
	_	informer																	-	
landarite di	-	-	•	ini.	•	****	t.	-	•	Manto de Manto de Mando de Palación	1	Manay da Maganatica Maganatica Manayana	ŝ	-	pest	-	-			
-		100.000				-						1000-0000			10.00				1	•

5.1.4.4 Entregar el Reporte CBC

El reporte se puede enviar mediante la tarea "Entregar" en la lista del menú en el lado derecho de la pantalla (1).

	******************	Baserbare		
e / Octual	 Type Call of Call of State 	stated reports the		When the R. B. and R. W.
CbC input 2	2017 type CBC401	35121		Provide a contraction
Domanito Em propolesio	Topic dis trainingen CIRC401 (Musive)	Also Patiel 3017	Harmalia da reguntar 21-12-2013	
Tret and reasons to	-	Encided reporte	nta -	tenter x
internation patient		Recidencia Facal d la coeinta	nd Hindar-Im	
Propertaine		199	20009458	

Cuando haga clic en la tarea **"Entregar"**, aparecerá una nueva pantalla para confirmar el envío del reporte.

	Serie - 10	tal Barriston			Standar bid -	
	CONTRACTOR DUTY	integri				
CbC input	2017 type CBC40	01 35121		(temper	(Ballar rapid)	
tranki Brighteen	Contraction (Summer)	and final anti-	Print and the requirement			
In the second second	-	Entregar				
		terrapie				
Spatiants - A		Alla fasal Tan da menge	ant P ORC ANT (Manual)			
		Standards, el rep Administration	aniver, presente a Militari da processo anto que assa conjundo formante parte de la información e en o Tributarian	er in ben an de alle stat ser an an		
		Tax Brogers		-		



Fecha: 20/08/2021 Versión: 3.0

Con un clic en "Finalizar", se envía el reporte a SUNAT. Además, la información enviada es visible en la vista general.

5.1.4.5 Eliminar Reporte

En caso de que el reporte aún no se haya enviado, es posible cancelar el informe. Un reporte será cancelado cuando haga clic en la tarea **"Eliminar reporte" (1)**.

	Beparten Anda	al Reportance -			denta bei - 10 H
A / thickpai 201	ligge Chinael Annal A	translad ingistates			Others being an analysis in the state of the state
CbC input 20	17 type CBC40	01 35121			Renge Parise sport
Lenada En pencano	Tipo de mensije COC481 (Naces)	After Tacal 2017	Periodo de 31-13-2017	reputter	
Imistraviate		Entidad reporta	nte		Genius /
articitere.					
telectuarite address	4	Sesidence band a la cuenta	del Billador de	CW .	
Construction in Pa	erope	TN		20008458	

Al hacer clic en la tarea "Eliminar informe", aparecerá una nueva pantalla para confirmar la eliminación.

Biminar reporte		
Me Piscal	2017	
Tipe de aintrega	CBC491 (Nemnte)	
Tavo ello reporter	CDC	
Etta carga no se ho e	nviado y se poede canadar. Alumar la tanta para mantener la cargo y	to dates.
Esta sarga ne se ho e	nviativ y se poede camelia. Klastar la tanz para mantener la cargo y O ttorinar informa	tos datus.

5.1.4.6 Revisar CBC

Después de enviar un reporte, ya no puede cancelar lo remitido. Sin embargo, es posible revisarlo cuando sea necesario mediante la tarea "**Revisar CbC**" (1).



Fecha: 20/08/2021 Versión: 3.0

	Reporter - TH	ntalligesiele 🚽				ikania Ind -	• 15 ·
* 100.000	C31171ype C30.#1 59125	Endedrepistane				Banarinda de mantes anti-res fi	a stratter
CbC inpu	t 2017 type CBC4	01 35121				Paulaur the	
Estaria Envieda	Tipo de memore EBEREI (Marros)	ate fecal 2017	Periedo de region 31-12-2017	нт	Teolia de anxie 18-62-2021		
Datable report	44C2	Entidad repor	cante				
viticenes Viticenesies a	accorat	Besidencia Filo la quente	al dei Etukor ein	cw			
Departments		19		20808458			
Propiedades		enicidePor		CW			

La tarea **"Revisar CbC"** le permite el ingreso información de forma manual o mediante la carga de un archivo XML. El tipo de ingreso de la información en la revisión de un archivo enviado es independiente al tipo de entrada con la que se envió el archivo inicialmente. La información enviada estará disponible en vista general.

Revisar CbC		
Año Recal	2017	
Tipo de entrega	Entrega de corrención	
Tipo de solatitud de 🖉 🕤	 Entrada manual 	
erroade	Q Subtr anthron	
Canadia		finding a
President and a second s		A REAL PROPERTY AND A REAL

Al hacer clic en "Finalizar" se crea el informe de corrección.

VI. Recomendaciones

Se recomienda que previamente al registro de datos en el Reporte CBC, se deberá recabar la información a declarar, considerando los criterios dispuestos en el artículo 32-A de la LIR, el artículo 116 del RLIR y las resoluciones de superintendencia N.° 163-2018/SUNAT, 264- 2018/SUNAT, 054- 2019/SUNAT, 188-2019/SUNAT y 155-2020/SUNAT, normas del Reporte CBC⁵.

Luego de ello, proceder a registrar la información en el sistema, considerando elementos del esquema "CbC XML Scheme":

MessageSpec

⁵ https://orientacion.sunat.gob.pe/index.php/empresas-menu/impuesto-a-la-renta-empresas/fiscalidad-internacionalempresas/precios-de-transferencia-obligaciones-formales/7121-04-declaracion-jurada-informativa-pais-por-pais



Fecha: 20/08/2021 Versión: 3.0

- ReportingEntity
- CbCReports
- AdditionalInfo

Como a su vez, las especificaciones técnicas establecidas por la OCDE en el "Country-by-Country Reporting XML Schema: User Guide for Tax Administrations Version 2.0 – June 2019"⁶.

⁶ https://www.oecd.org/tax/beps/country-by-country-reporting-xml-schema-user-guide-for-tax-administrations-june-2019.pdf