

A close-up photograph of a hand in a blue shirt pointing at a digital bar chart on a tablet. The chart consists of several white wireframe bars of varying heights. The background is a blurred blue surface.

INTERCAMBIO AUTOMÁTICO DE INFORMACIÓN - CRS

Marzo 2024

¿Cómo identifican las Instituciones Financieras Sujetas a Reportar a los Residentes Extranjeros?



INSTITUCIÓN FINANCIERA SUJETA A REPORTAR

Toda Institución Financiera de conformidad con la Resolución Nro. NAC-DGERCGC23-00000031



INSTITUCIÓN FINANCIERA

- Una Institución de Custodia
- Una Institución de Depósito
- Una Entidad de Inversión
- Una Compañía de Seguros Específica



ENTIDAD / ENTIDAD NO FINANCIERA (ENF)

Entidad significa una asociación, una sociedad de responsabilidad limitada o una figura jurídica similar

Acreditación

- Oficio de acreditación de obligado a presentar la información

Consideraciones:

La información a reportar en el año 2024 corresponde al periodo fiscal **2023**. Se informa el saldo al 31 de diciembre del 2023.

Se reportan tanto las cuentas nuevas como las preexistentes

El anexo se enviará firmado electrónicamente

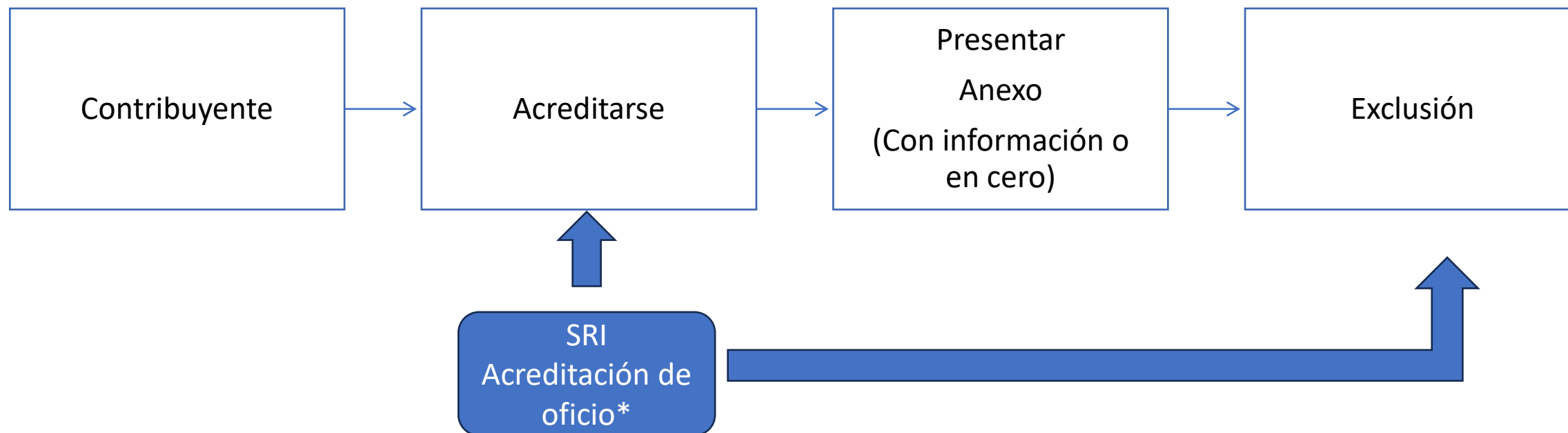


Identificar las cuentas a reportar

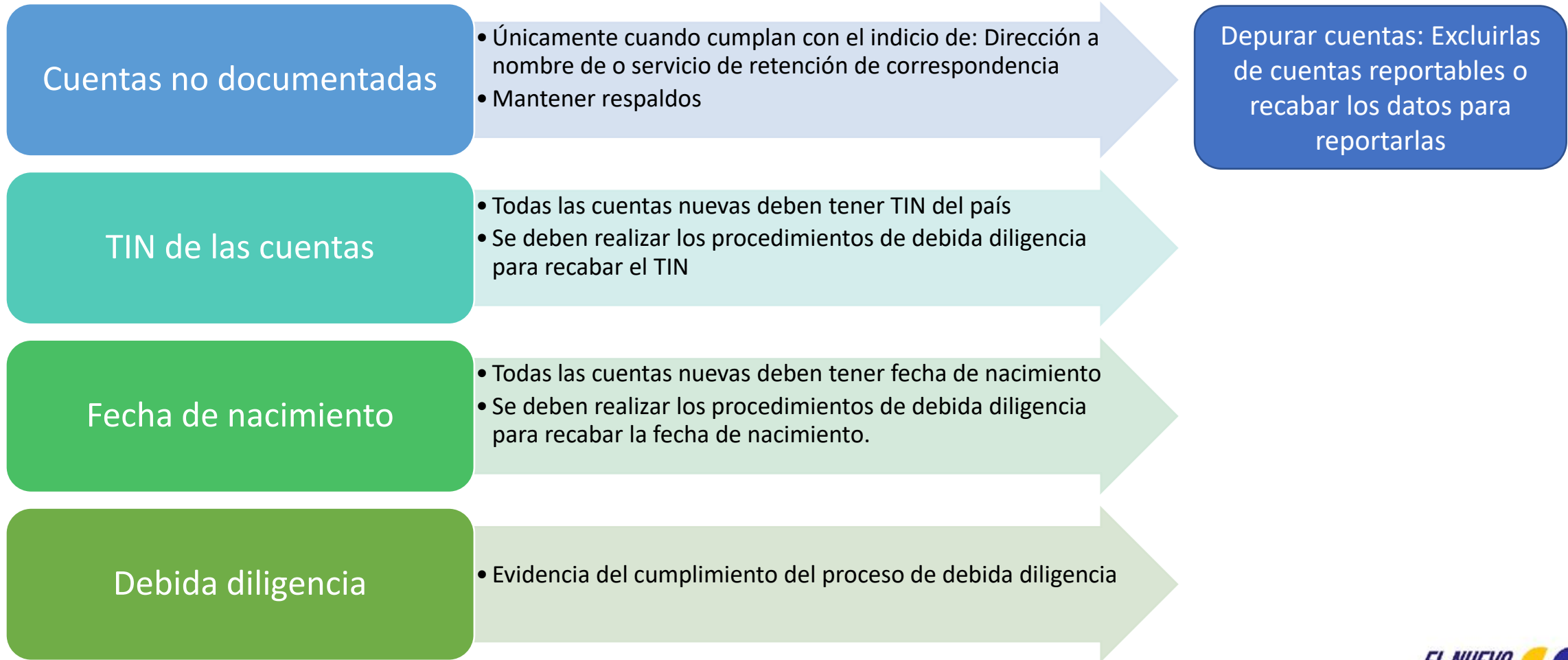
Cargas extemporáneas deben solicitar autorización – mediante oficio

Se encuentran disponible en el portal web la ficha técnica y el catálogo actualizados.

/ Acreditación:



Controles:



Sanciones

Falta de presentación del anexo

- 250 remuneraciones básicas

Presentación tardía

Liquidación de multas por parte del contribuyente			Multas por presentación tardía juzgada por la Administración Tributaria "D"
Liquidación Voluntaria "A"	Liquidación luego de un proceso persuasivo "B"	Liquidación de multas luego de iniciado un sumario y antes de emitir una resolución sancionatoria "C"	
3 RBU	4 RBU	5 RBU	6 RBU

- Sanciones por falta de corrección a inconsistencias en el reporte de información
- Hasta \$1500

- Sanción por incumplimiento en el proceso de debida diligencia
- Hasta \$1.000

- Sanción por falta de conservación de evidencias documentales
- Hasta \$1,000

- Sanción por falta de auto-certificación en cuentas nuevas
- Hasta \$1,000

SRI

Correcciones Anexo CRS

EL NUEVO
ECUADOR



/ Encabezado

CRS701 - CRS708

```
<MessageSpec>
<SendingCompanyIN>XXX001</SendingCompanyIN>
<TransmittingCountry>EC</TransmittingCountry>
<ReceivingCountry>EC</ReceivingCountry>
<MessageType>CRS</MessageType>
<MessageRefId>EC20XX.XXX001.00000000X</MessageRefId>
<MessageTypeIndic>CRS701</MessageTypeIndic>
<ReportingPeriod>202X-12-31</ReportingPeriod>
</MessageSpec>
```

CRS702

```
<MessageSpec>
<SendingCompanyIN>XXX001</SendingCompanyIN>
<TransmittingCountry>EC</TransmittingCountry>
<ReceivingCountry>EC</ReceivingCountry>
<MessageType>CRS</MessageType>
<MessageRefId>EC20XX.XXX001.00000000X</MessageRefId>
<StatusMessageRefId>StatusXX202XEC-XXXXXX</StatusMessageRefId>
<MessageTypeIndic>CRS702</MessageTypeIndic>
<ReportingPeriod>202X-12-31</ReportingPeriod>
</MessageSpec>
```

TABLA 8

CRS701	El mensaje contiene nueva información
CRS702	El mensaje contiene correcciones a la información enviada anteriormente
CRS703	El mensaje indica que no existen datos que notificar
CRS 708	El mensaje contiene corrección total

Entidad obligada a reportar

CRS701 - CRS708

```
<CrsBody>
<ReportingFI>
<ResCountryCode>EC</ResCountryCode>
<IN issuedBy="EC" INTYPE="RUC">XXX001</IN>
<Name nameType="OECD207">NAME</Name>
<Address legalAddressType="OECD303">
<CountryCode>EC</CountryCode>
<AddressFree>ADDRESS</AddressFree>
</Address>
<DocSpec>
<DocTypeIndic>OECD1</DocTypeIndic>
<DocRefId>EC20XX.XXX001.00000000X</DocRefId>
</DocSpec>
</ReportingFI>
```

CRS702

```
<CrsBody>
<ReportingFI>
<ResCountryCode>EC</ResCountryCode>
<IN issuedBy="EC" INTYPE="RUC">XXX001</IN>
<Name nameType="OECD207">NAME</Name>
<Address legalAddressType="OECD303">
<CountryCode>EC</CountryCode>
<AddressFree>ADDRESS</AddressFree>
</Address>
<DocSpec>
<DocTypeIndic>OECD0</DocTypeIndic>
<DocRefId>EC20XX.XXX001.00000000X</DocRefId>
</DocSpec>
</ReportingFI>
```

TABLA 3

OECD0	Reenvío de datos	(CRS702)
OECD1	Datos nuevos	(CRS701 o CRS708)
OECD2	Datos corregidos	(CRS702)
OECD3	Eliminación de datos	(CRS702)

/ Cuenta del reporte

CRS701 - CRS708

```
<ReportingGroup>  
<AccountReport>  
<DocSpec>  
<DocTypeIndic>OECD1</DocTypeIndic>  
<DocRefId>EC20XX.XXX001.0000000X</DocRefId>  
</DocSpec>
```

CRS702

```
<ReportingGroup>  
<AccountReport>  
<DocSpec>  
<DocTypeIndic>OECD3</DocTypeIndic>  
<DocRefId>EC20XX.XXX001.0000000X</DocRefId>  
<CorrDocRefId>EC20XX.XXX001.0000000X</CorrDocRefId>  
</DocSpec>
```

TABLA 3

OECD0	Reenvío de datos	(CRS702)
OECD1	Datos nuevos	(CRS701 o CRS708)
OECD2	Datos corregidos	(CRS702)
OECD3	Eliminación de datos	(CRS702)

ResCountryCode	España (ES)
Status MessageRefID	StatusES2022EC-XXXXXX
DocRefId archivo cargado	EC2022. XXXXXXXXXXXX001.000000108
	EC2022. XXXXXXXXXXXX001.000000156
	EC2022. XXXXXXXXXXXX001.000000103
Inconsistencia reportada	El saldo de la cuenta debe ser cero si la cuenta se indicó como cerrada en el atributo respectivo

```

<MessageSpec>
<SendingCompanyIN>XXX001</SendingCompanyIN>
<TransmittingCountry>EC</TransmittingCountry>
<ReceivingCountry>EC</ReceivingCountry>
<MessageType>CRS</MessageType>
<MessageRefId>EC20XX.XXX001.00000000X</MessageRefId>
<StatusMessageRefId>StatusES2022EC-XXXXXX</StatusMessageRefId>
<MessageTypeIndic>CRS702</MessageTypeIndic>
<ReportingPeriod>202X-12-31</ReportingPeriod>
</MessageSpec>

<CrsBody>
<ReportingFI>
<ResCountryCode>EC</ResCountryCode>
<IN issuedBy="EC" INType="RUC">XXX001</IN>
<Name nameType="OECD207">NAME</Name>
<Address legalAddressType="OECD303">ADDRESS</Address>
<DocSpec>
<DocTypeIndic>OECD0</DocTypeIndic>
<DocRefId>EC20XX.XXX001.00000000X</DocRefId>
</DocSpec>
</ReportingFI>

<ReportingGroup>
<AccountReport>
<DocSpec>
<DocTypeIndic>OECD2</DocTypeIndic>
<DocRefId>EC20XX.XXX001.00000000X</DocRefId>
<CorrDocRefId>EC2022.XXXXXXXXXX001.000000108</CorrDocRefId>
</DocSpec>

<AccountNumber AcctNumberType="OECD602" UndocumentedAccount="false" ClosedAccount="true" DormantAccount="false">XXX</AccountNumber>
<AccountHolder>
<Organisation>
<ResCountryCode>EC</ResCountryCode>
<IN issuedBy="EC" INType="RUC">XXXXXXXXXX001</IN>
<Name nameType="OECD207">NAME ORGANISATION</Name>
<Address legalAddressType="OECD303"></Address>
</Organisation>
<AcctHolderType>CRS101</AcctHolderType>
</AccountHolder>
<ControllingPerson><Individual>CONTROLLING PERSON</Individual></ControllingPerson>

<AccountBalance currCode="USD">0.00</AccountBalance>
</AccountReport>
</ReportingGroup>
</CrsBody>

```

/ Recomendaciones:



- Revisar documentos técnicos
- Verificar que la firma sea válida para el anexo CRS
- Presentar el anexo con días de anticipación considerando que debe ser validado previamente



- Verificar las cuentas no documentadas
- Revisar el anexo antes de cargarlo (generado por proveedor)
- Revisar los certificados de autocertificación – los requisitos de la resolución

/Contactos:

catito@sri.gob.ec

jgrodriguez@sri.gob.ec

kpventimilla@sri.gob.ec



EL NUEVO
ECUADOR  **SRI**