

Reglaments

Decret

Exposició de motius

El Govern, en la sessió del 2 d'agost del 2017 (BOPA, Núm. 52, any 2017, de 9 d'agost de 2017), va aprovar mitjançant Decret el Reglament de desenvolupament de la Llei 19/2016, del 30 de novembre, d'intercanvi automàtic d'informació en matèria fiscal, amb la finalitat de desenvolupar la Llei 19/2016, del 30 de novembre, d'intercanvi automàtic d'informació en matèria fiscal, d'acord amb les habilitacions normatives contingudes al seu articulat. En particular, aquest Reglament desenvolupa determinades obligacions de diligència deguda i de comunicació d'informació a què estan sotmeses les institucions financeres andorranes. La Llei 19/2016, del 30 de novembre, d'intercanvi automàtic d'informació en matèria fiscal (BOPA núm. 77, any 2016, del 22 de desembre del 2016), que va entrar en vigor l'1 de gener del 2017.

Posteriorment, va ser modificada per la Llei 29/2017, del 30 de novembre, de modificació de la Llei 19/2016, del 30 de novembre, d'intercanvi automàtic d'informació en matèria fiscal (BOPA, Núm. 81, any 2017, 29 de desembre de 2017), que incorpora la llista de les 41 jurisdiccions amb les quals s'intercanviarà automàticament l'any 2018 informació relativa a comptes financers, relativa a l'any 2017, en el marc de l'Acord multilateral d'intercanvi automàtic d'informació en matèria tributària entre autoritats competents (Multilateral Competent Authority Agreement, d'ara endavant, "MCAA").

Adicionalment, la Llei 30/2017, del 30 de novembre, de modificació de la Llei 19/2016, del 30 de novembre, d'intercanvi automàtic d'informació en matèria fiscal (BOPA, Núm. 81, any 2017, 29 de desembre de 2017) incorpora la llista de les 32 jurisdiccions amb les quals s'intercanviarà automàticament l'any 2019 informació relativa a comptes financers relativa a l'any 2018, en el marc de l'MCAA.

La present modificació recull la necessitat d'introduir certs ajustos a la regulació existent, ja sigui per tal d'adaptar els aspectes introduïts per les successives modificacions de la Llei 19/2016, del 30 de novembre, d'intercanvi automàtic d'informació en matèria fiscal, d'aclarir aspectes tècnics de la norma, o bé d'adaptar-la a l'estàndard comú de l'Organització per a la Cooperació i el Desenvolupament Econòmic (OCDE) de les normes de comunicació i diligència deguda relatives a la informació sobre comptes financers (Common Reporting Standard OECD - CRS).

Formalment, aquesta modificació actualitza el contingut de sis annexes.

Ateses les consideracions esmentades, a proposta del ministre encarregat de les finances, el Govern, en la sessió del 7 de febrer del 2018, aprova aquest Decret amb el contingut següent:

Article únic

L'annex I, l'annex II, l'annex III, l'annex IV, l'annex V i l'annex VI del Reglament de desenvolupament de la Llei 19/2016, del 30 de novembre, d'intercanvi automàtic d'informació en matèria fiscal, queden modificats de la manera descrita en annex.

Disposició final

Aquestes modificacions del Reglament de desenvolupament de la Llei 19/2016, del 30 de novembre, d'intercanvi automàtic d'informació en matèria fiscal, entraran en vigor l'endemà de la seva publicació al Butlletí Oficial del Principat d'Andorra.

Cosa que es fa pública per a coneixement general.

Andorra la Vella, 7 de febrer del 2018

Antoni Martí Petit
Cap de Govern



Govern d'Andorra

CRS – Common Reporting Standard

Manual tècnic per a la presentació del report CRS



Informació de control del document

Informació del document

Identificació del document	CRS_guia_presentació_v2.2_cat.docx
Nom del document	Manual tècnic per a la presentació del report CRS
Autor del document	Govern d'Andorra
Versió del document	2.2
Estat del document	Finalitzat
Data de lliurament	05/01/2018

Historial d'edició del document

Versió	Data	Addicions o modificacions	Elaborat/revisat per
1.0	28/02/2017	Primera versió	Govern d'Andorra
1.1	22/05/2017	Actualitzacions menors	Govern d'Andorra
2.0	12/09/2017	<ol style="list-style-type: none">S'han incorporat les especificacions funcional i tècnica per poder dur a terme l'encriptació dels fitxers XML i així assegurar la seguretat i privacitat de les dades (apartats Seguretat i privacitat de les dades, Nom dels fitxers, Especificació tècnica per a la confecció de paquets de report, Esquema de l'XML signat i Esquema del fitxer signat).Canvis en els tipus d'operació dins els XML (apartats Operació de modificació d'una entitat financera, Operació d'anul·lació d'una entitat financera, Modificació d'un ReportingFI i Anul·lació d'un ReportingFI).Actualització de la llista de codis d'error (apartat Annex II: Llista de codis d'error).Actualització de l'esquema del missatge de resposta. Els elements "OriginalFileName",	Govern d'Andorra



Govern d'Andorra

		<p>"OriginalFileTransmissionTs" i "PresentationCode" es poden presentar diverses vegades (ocurrències 0..n o 1..n).</p> <p>5. Esmena d'alguns errors presents a l'última versió (versió 1.1) d'aquest document.</p>	
2.1	05/12/2017	<p>1. S'ha corregit el padding per a encriptar el fitxer firmat de PKCS#5 a PKCS#7.</p> <p>2. S'han corregit alguns errors de la llista d'errors.</p>	Govern d'Andorra
2.2	05/01/2018	<p>1. S'han corregit errors menors al llarg del document.</p> <p>2. S'han corregit alguns errors a la llista d'errors.</p>	Govern d'Andorra

Historial de revisió/aprovació del document

Data	Nom	Organització	Comentaris



Índex

1.	Introducció	6
2.	Informació general sobre la presentació	8
a.	Seguretat i privacitat de les dades	9
b.	Tipus d'operació	10
c.	Format dels missatges de presentació	10
d.	Servei de presentació mitjançant l'sFTP	10
e.	Consideracions per al període de proves	13
3.	Característiques tècniques del fitxers	13
a.	Nom dels fitxers	13
b.	Caràcters permesos i prohibits	14
c.	Valors numèrics	15
d.	Especificació de l' <i>SchemaLocation</i> al fitxer XML	15
4.	Especificació tècnica per a la confecció de paquets de report	16
a.	Passos a seguir	16
5.	Especificació funcional dels missatges XML	18
a.	Missatge de presentació	18
b.	Missatge de resposta	19
c.	Esquema de l'XML signat	20
6.	Característiques dels camps del missatge XML de presentació	22
a.	Especificació de l'estructura <i>PresentationHeader</i>	22
i.	Característiques del camp <i>PresentationType</i>	23
ii.	Característiques del camp <i>DataQuality</i>	23
b.	Especificació de <i>DocSpec</i>	24
c.	Especificació de l'estructura <i>ReportingFI</i>	25
d.	Especificació de l'estructura <i>AccountReport</i>	25
e.	Consideracions generals	28
7.	Operacions d'inserció, modificació i anul·lació	29
a.	Operació de report buit	29
b.	Operació de report nou	30
c.	Operació d'afegir comptes a una entitat financera	30
d.	Operació de modificació i anul·lació de comptes	31
e.	Operació de modificació d'una entitat financera	31
f.	Operació d'anul·lació d'una entitat financera	32



Govern d'Andorra

g.	Consideracions generals.....	33
8.	Exemples de tipus d'operació	33
a.	Report buit (<i>NilReport</i>).....	33
b.	Report nou	34
c.	Afegir comptes a un <i>ReportingFI</i>	36
d.	Modificació i anul·lació de comptes d'un <i>ReportingFI</i>	37
e.	Modificació d'un <i>ReportingFI</i>	39
f.	Anul·lació d'un <i>ReportingFI</i>	41
9.	Casos específics segons el titular reportat.....	44
a.	Cas de titular reportable	44
b.	Cas d'entitat no financera passiva	46
	Annex I: Esquemes	55
a.	Esquema del fitxer de presentació.....	55
b.	Esquema del fitxer de resposta.....	60
c.	Esquema del fitxer signat	61
	Annex II: Llista de codis d'error	62



1. Introducció

L'intercanvi internacional d'informació tributària es troba comprès en l'àmbit de la cooperació administrativa. Té el seu fonament legal en convenis internacionals, bilaterals o multilaterals (en funció del nombre d'estats contractants), que bé poden ser específics relatius a l'assistència mútua (per exemple, acords d'intercanvi d'informació), o bé poden formar part d'un conveni per evitar la doble imposició internacional. L'autoritat competent en la matèria duu a terme la funció d'intercanviar i està centralitzada en el Ministeri de Finances, per tal d'assegurar la cooperació i la consistència necessàries en relació amb la política sobre l'intercanvi d'informació.

Amb relació a l'intercanvi d'informació, n'hi ha de tres tipus: mitjançant sol·licitud prèvia, automàtic i espontani, que sovint es complementen entre si. Aquestes formes d'intercanvi es preveuen en el marc del Conveni multilateral sobre assistència administrativa mútua en matèria fiscal del Consell d'Europa i l'OCDE.

El Fòrum Global sobre Transparència i Intercanvi d'Informació amb Fins Fiscals (Fòrum Global) és un organisme dependent de l'OCDE (Organització per a la Cooperació i el Desenvolupament Econòmic) que s'ha convertit en clau per a la determinació dels estàndards a seguir en l'elaboració i l'aplicació de les normes internacionals en matèria d'intercanvi d'informació fiscal entre estats. Elabora, interpreta i actualitza aquests estàndards i n'assegura la implantació a tots els estats a través de la monitorització i la realització d'avaluacions mútues (*peer reviews*) en un procés d'àmbit global. Fins ara Andorra ha estat objecte de dos avaluacions mútues dins del programa ordinari fixat pel Fòrum Global.

La primera avaluació (fase 1) que va dur a terme el Fòrum Global va examinar les condicions i el marc legal i reglamentari relatiu a l'assistència administrativa mútua en relació amb l'intercanvi d'informació amb sol·licitud prèvia. La segona avaluació (fase 2) va analitzar l'aplicació de l'intercanvi d'informació en matèria fiscal a la pràctica. Les avaluacions mútues es basen en criteris d'avaluació (*Terms of Reference*) sobre una llista d'elements.

La Llei 19/2016, del 30 de novembre, d'intercanvi automàtic d'informació en matèria fiscal implementa al Principat d'Andorra l'estàndard comú de l'OCDE de les normes de comunicació i diligència deguda relatives a la informació sobre comptes financers amb la intenció de millorar el compliment fiscal internacional sobre la base de l'intercanvi automàtic recíproc d'informació subjecte a confidencialitat i altres proteccions, incloent-hi disposicions que limiten l'ús de la informació intercanviada i aplicant les lleis i les pràctiques respectives de protecció de dades en el tractament de les dades personals intercanviades.

El Consell General, en la sessió del 30 de novembre del 2016, va aprovar la Llei 19/2016, del 30 de novembre, d'intercanvi automàtic d'informació en matèria fiscal, que va ser publicada en el *Butlletí Oficial del Principat d'Andorra*, número 77, del 22 de desembre del 2016. Aquesta Llei ha entrat en vigor l'1 de gener del 2017.

La Llei d'intercanvi automàtic d'informació en matèria fiscal conté deu articles, una disposició transitòria, una disposició derogatòria, dos disposicions finals i dos annexos que inclouen l'estàndard de l'OCDE sobre intercanvi automàtic d'informació sobre comptes financers en matèria fiscal (Norma comuna de declaració de l'OCDE o OECD Standard for Automatic Exchange of Financial Account Information in Tax Matters) i les normes complementàries sobre comunicació d'informació i de diligència deguda per a la informació de comptes financers, respectivament.



Aquesta Llei regula l'intercanvi automàtic d'informació sobre comptes financers entre el Principat d'Andorra i altres estats segons el que disposin els respectius acords o convenis internacionals que siguin aplicables. El primer instrument convencional és l'Acord entre la Unió Europea i el Principat d'Andorra relatiu a l'intercanvi automàtic d'informació de comptes financers per millorar el compliment tributari internacional. Implica l'intercanvi automàtic d'informació entre els estats membres de la Unió Europea i el Principat d'Andorra amb aplicació de la Norma comuna de declaració de l'OCDE.

També es regula l'intercanvi automàtic d'informació basat en altres convenis o acords internacionals que estableixin aquest intercanvi automàtic, sempre que apliquin l'estàndard comú de l'OCDE de les normes de comunicació i diligència deguda relatives a la informació sobre comptes financers. Així, en segon lloc, la Llei preveu que l'Acord multilateral d'intercanvi automàtic d'informació en matèria tributària entre autoritats competents (Multilateral Competent Authority Agreement; d'ara endavant, MCAA) constitueixi l'instrument multilateral per al possible intercanvi automàtic d'informació amb els estats que formen part del Conveni multilateral sobre assistència administrativa mútua en matèria fiscal de l'OCDE i del Consell d'Europa (regulat a l'article 6).

L'MCAA implementa l'estàndard per a l'intercanvi automàtic d'informació fiscal. El 3 de desembre del 2015 Andorra va procedir a la signatura de l'Acord i va esdevenir la 75a jurisdicció a signar-lo.

Adicionalment, el Ministeri de Finances pot concloure acords bilaterals, que el Consell General ha d'aprovar, amb altres estats part del Conveni multilateral de l'OCDE, al marge de l'instrument multilateral que constitueix l'MCAA. L'intercanvi d'informació automàtic amb aplicació d'acords bilaterals requereix igualment que els estats compleixin els requisits exigits en la disposició final primera de la Llei.

El 30 de novembre de 2017, el Consell General va aprovar dues esmenes de la Llei 19/2016, de 30 de novembre, sobre intercanvi automàtic d'informació en matèria tributària, inclosa la llista de jurisdiccions amb què Andorra intercanviarà informació de forma automàtica, segons l'MCAA, el 2018 (respecte al 2017) i el 2019 (respecte al 2018). A més, incorpora l'anomenat "*wider approach*" pel que fa a les obligacions de documentació relatives a la residència a efectes fiscals dels titulars de comptes, fins ara limitades als titulars de comptes residents a efectes fiscals en un estat reportable, de manera que tots els comptes mantinguts per residents d'altres estats s'han d'identificar i documentar en les mateixes condicions. Aquestes lleis es van publicar al Butlletí Oficial d'Andorra - BOPA el dia 29 de desembre de 2017.

La llista de 41 jurisdiccions amb què Andorra intercanviarà informació automàticament per al 2018 són les que figuren a continuació:

- Estats membres de la Unió Europea (Àustria, Bèlgica, Bulgària, Croàcia, Xipre, República Txeca, Dinamarca, Estònia, Finlàndia, França, Alemanya, Gibraltar, Grècia, Hongria, Irlanda, Itàlia, Letònia, Lituània, Luxemburg, Malta, els Països Baixos, Polònia, Portugal, Romania, Eslovàquia, Eslovènia, Espanya, Suècia i el Regne Unit).
- Les jurisdiccions que tinguin un acord amb la Unió Europea que preveu l'intercanvi automàtic d'informació (Liechtenstein, Mònaco i San Marino).

En el cas de Suïssa, el 16 de juny del 2017, el Consell Federal suís ha aprovat i publicat el Missatge (Message du Conseil federal) sobre l'intercanvi automàtic d'informació automàtica relativa a comptes financers amb 41 Estats i territoris, entre els quals es



troba el Principat d'Andorra, amb un primer intercanvi d'informació l'any 2019 amb informació relativa a l'any 2018.

- Les jurisdiccions amb les quals hi ha en vigor un acord d'intercanvi d'informació tributària (TIEA) i que no estan incloses en els grups anteriors (Argentina, Austràlia, les Illes Fèroe, Groenlàndia, Islàndia, Noruega, Sud-àfrica i Corea del Sud); i
- Les jurisdiccions amb les quals hi ha en vigor un Conveni per evitar la doble imposició (CDI) i que no estan incloses a la llista anterior (els Emirats Àrabs Units).

La llista de 32 jurisdiccions amb les quals Andorra intercanviarà automàticament informació relativa a comptes financers l'any 2019 és la següent:

- Estats del G-20 (Índia, Mèxic, Canadà, Brasil, Xina, Indonèsia, Japó, Rússia i Aràbia Saudita), països membres de l'OCDE (Xile, Israel i Suïssa) i països membres del Global Forum on Tax Transparency (Colòmbia, Costa Rica, Kuwait, Malàisia, Uruguai).
- Estats i territoris que disposen de places financeres d'importància sectorial o regional (Illes Bermudes, Illes Verges Britàniques, Illes Caiman, Guernsey, Illa de Man, Jersey, Montserrat, Seychelles, Illes Turks i Caicos, Antigua i Barbuda, Illes Cook, Curaçao, Grenada, Maurici i Saint Vicent i les Grenadines).

En aquest document es detalla el format i el disseny dels missatges informàtics que han d'enviar els subjectes obligats al Govern d'Andorra per complir amb les obligacions en l'àmbit de l'intercanvi automàtic d'informació. Aquests missatges es basen en el disseny XML natiu de l'OCDE, que és com els ha de remetre cada Administració tributària als països o les jurisdiccions amb els quals s'intercanvia informació.

2. Informació general sobre la presentació

La documentació de referència utilitzada com a consulta per a la creació de la guia es basa en els documents publicats per l'OCDE relacionats amb el Common Reporting System (CRS). A continuació es llisten aquests documents:

Títol del document	Enllaç del document	Data
Standard for Automatic Exchange of Financial Account Information in Tax Matters	http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/common-reporting-standard/standard-for-automatic-exchange-of-financial-account-information-for-tax-matters-9789264216525-en.htm	07-2014
Standard for Automatic Exchange of Financial Account Information in Tax Matters. The CRS Implementation handbook	http://www.oecd.org/ctp/exchange-of-tax-information/implementation-handbook-standard-for-automatic-exchange-of-financial-information-in-tax-matters.pdf	08-2015
Common Reporting Standard Status Message XML Schema: User Guide for Tax Administrations	http://www.oecd.org/tax/exchange-of-tax-information/common-reporting-standard-status-message-xml-schema-user-guide-for-tax-administrations.pdf	07-2016



Els subjectes obligats han de remetre el report, per cada exercici i país destinatari, al Govern d'Andorra en els terminis establerts. El Govern, a la vegada, ha d'agregar tota la informació en un únic bloc d'informació i l'ha d'emetre als països o les jurisdiccions destinataris pertinents.

El subjecte obligat ha de fer ús de tots els missatges informàtics que siguin necessaris per confeccionar aquestes presentacions. Els missatges han de contenir, de manera separada i independent, la informació relativa als clients (tant persones físiques com jurídiques) amb residència en un país o una jurisdicció que no sigui Andorra. Aquest país de residència serà el futur receptor dels comptes reportats. Per tant, el subjecte obligat ha de generar un missatge informàtic per cada país o jurisdicció en què posseeixi clients amb productes afectats per la normativa indicant, mitjançant el camp *MessageType*, si l'intercanvi amb aquest país o jurisdicció s'efectua mitjançant UE CRS o acord multilateral.

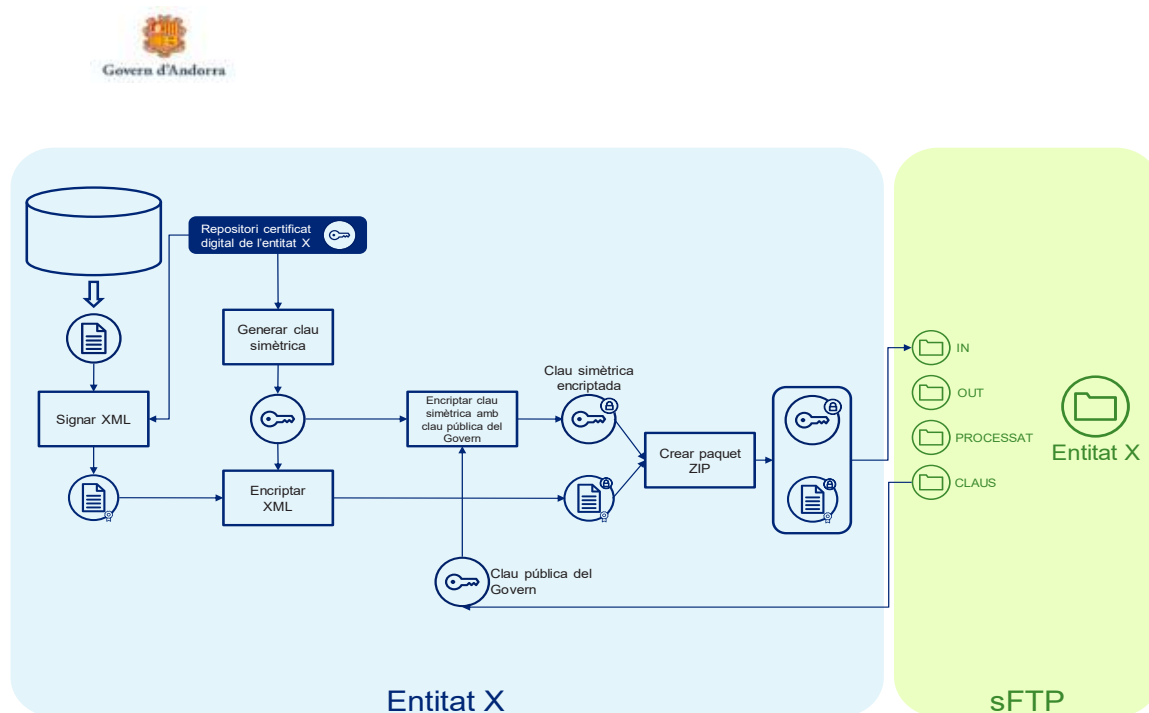
El sistema genera una resposta automàtica per cada missatge presentat, en què indica si la presentació ha sigut acceptada (no s'ha detectat cap error a la informació transmesa), parcialment acceptada (s'han acceptat alguns registres) o rebutjada (cap dels registres no ha sigut acceptat).

Adicionalment, els subjectes obligats també poden rebre requeriments posteriors de les administracions tributàries que estiguin rebent la informació, les quals pertanyen a un altre país o jurisdicció, per corregir o modificar la informació proporcionada.

a. Seguretat i privacitat de les dades

Per assegurar la privacitat i seguretat de les dades presentades durant el procés d'intercanvi, les entitats financeres han de presentar a través de l'sFTP un paquet ZIP que contindrà 2 arxius: una clau simètrica encriptada (amb la que s'ha encriptat l'XML de report) i l'XML de report encriptat.

El procediment estàndard que les entitats financeres han de seguir per garantir la privacitat i seguretat de les dades presentades es mostra a alt nivell a la següent representació diagramàtica:



b. Tipus d'operació

Els missatges informàtics es divideixen en dos blocs d'operació, distingits mitjançant l'etiqueta *DocTypeIndic*: d'una banda, un primer missatge correspondria a l'operació de presentació de comptes nous (on cada compte quedaria identificat com a OECD1) i, d'una altra, operacions posteriors que correspondrien a modificacions (OECD2) o anul·lacions (OECD3). Per veure detalladament el funcionament dels blocs d'operacions d'inserció, modificació i anul·lació, vegeu l'apartat [Operació d'inserció, modificació i anul·lació](#) d'aquest document.

El *DocTypeIndic* OECD1 ha de ser exclusiu d'un sol missatge, és a dir, en un mateix missatge no poden coexistir comptes amb tipus OECD1 i OECD2/OECD3. Ara bé, els tipus OECD2 i OECD3 es poden presentar junts en un sol missatge.

c. Format dels missatges de presentació

El format comú dels missatges informàtics és l'estàndard XML. Les etiquetes s'organitzen formant contenidors d'informació per a cada registre de compte, ja sigui de persona física, persona jurídica subjecta a comunicació d'informació o persona jurídica amb persones que exerceixen el control subjectes a comunicació d'informació. Els registres de comptes quedaran identificats unívocament gràcies al codi que conté l'etiqueta *DocRefId*.

d. Servei de presentació mitjançant l'sFTP

La presentació es porta a terme mitjançant un servei sFTP. La web per accedir al servei és:

<https://aeoi.govern.ad/>



El servei ha d'estar disponible des de la xarxa Internet a través de qualsevol navegador. Durant el període de proves, cada institució financera tindrà un identificador d'accés i una contrasenya proporcionats pel Govern d'Andorra mitjançant una petició prèvia.

Després del període de proves, se sol·licitarà que cada institució financera registri un certificat digital per autenticar-se al servei sFTP.

Després de l'autenticació, s'haurà d'habilitar un directori per cadascun dels subjectes obligats, en el qual s'hauran de depositar els paquets ZIP amb la informació a reportar. Les entitats dipositaran al directori *IN* els paquets a presentar. A continuació, es llançarà un procés amb el qual es validarà el contingut del paquet i de l'XML de report, s'emmagatzemarà la informació continguda i, per acabar, es copiarà el paquet processat al directori *PROCESSAT*. A la carpeta *OUT* es retornarà un fitxer XML de resposta en el qual es detallarà el resultat del procés.

El fitxer generat com a resultat del procés contindrà les incidències detectades en els registres erronis. Aquest fitxer serà un XML amb el mateix nom que el paquet enviat per les entitats, amb l'afegit "_OUT" al final per evitar duplicitat de noms. Una vegada que el fitxer de resposta s'hagi generat, s'enviarà una notificació per correu electrònic al subjecte obligat presentador per avisar-lo que té disponible la descàrrega del fitxer de resposta. Aquest missatge d'avís serà similar al següent:

From: Intercanvi Proves [<mailto:IntercanviProves@govern.ad>]
Sent: jueves, 16 de febrero de 2017 17:40
To: Royo, David (ES - Barcelona) <droyo@deloitte.es>
Subject: [AEOI]: Notificació de processament

Notificació de processament

Aquest correu és un missatge de notificació per informar que s'ha dut a terme el processament del següent arxiu:

- Nom de l'arxiu ZIP: CRS2014ESA123456B20170216000004.zip
- Estat de processament: REJT

Per veure els detalls del processament, consulti l'arxiu XML de resposta que trobarà al directori 'OUT' de l'[sFTP](#) de l'entitat:

- Nom de l'arxiu XML de resposta: CRS2014ESA123456B20170216000004_OUT.xml

Cordialment,

Govern d'Andorra

Figura 1. Exemple de correu de notificació enviat després del processament del fitxer

Els directoris disponibles en aquest servei sFTP són els següents:

- Directori IN

Carpeta on cada subjecte obligat podrà depositar els paquets a presentar per introduir nous registres, fer modificacions de la informació presentada anteriorment o anul·lar registres anteriors.

- Directori OUT



Govern d'Andorra

Directori en què es rebran els fitxers de resposta després del processament dels fitxers pujats a la carpeta IN per part de les entitats.

- Directori PROCESSAT

Directori en què es depositaran els fitxers processats de la carpeta IN.

El diagrama següent mostra una simulació d'enviament d'un missatge de presentació:

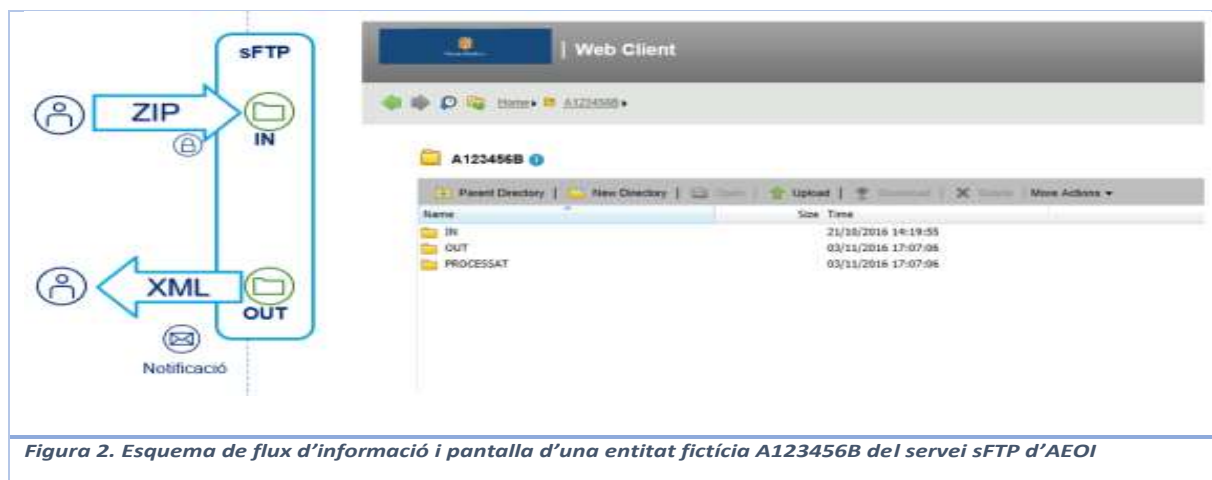


Figura 2. Esquema de flux d'informació i pantalla d'una entitat fictícia A123456B del servei sFTP d'AEOL



e. Consideracions per al període de proves

Abans de començar l'intercanvi oficial de dades fiscals, s'obrirà un període perquè les entitats financeres participants puguin fer proves al sistema desenvolupat. Per dur a terme aquestes proves s'hauran de tenir en compte les consideracions següents:

1. L'accés a l'sFTP es du a terme mitjançant un usuari i una contrasenya que el Govern d'Andorra proporcionarà a cada entitat pertinent.
2. Durant el període de proves, les entitats financeres disposaran d'un servei de suport per solucionar problemes i qüestions sobre els arxius enviats i les respostes corresponents. Per aquest motiu, és important remarcar que, com que els assistents han de tenir accés als arxius enviats per poder identificar els problemes i poder resoldre'ls, els fitxers no s'han d'encriptar. Això implica una conseqüència molt important: la seguretat de la **privacitat de les dades** es pot veure amenaçada. Per solucionar-ho, es demana que **s'emmaskarin les dades** per fer que no siguin reals. Per exemple:
 - a. Es poden transformar els valors numèrics (com el saldo del compte o dels pagaments) multiplicant-los per un número a l'atzar (més gran que 1, perquè l'emmaskarament no entri en conflicte amb les validacions relatives a aquests camps).
 - b. Es poden transformar les cadenes de caràcters substituint cada caràcter per un altre i creant una assignació prèvia. Per exemple, substituir totes les "A" per "Q" i així successivament.
 - c. Les dates (com la data de naixement) es poden substituir pel dia en què es compila el missatge.

S'ha de tenir en compte que els fitxers creats, encara que continguin dades emmaskarades, han de ser coherents amb els requeriments i les regles de negoci de generació dels arxius.

3. El sistema informàtic encara no compta amb tots els requeriments de seguretat, és a dir, l'administrador del sistema tindrà accés a les dades enregistrades.

3. Característiques tècniques del fitxers

El paquet ZIP que es presenti i els fitxers que conté han de seguir alguns requeriments tècnics que en facilitin el processament i la validació. En aquest apartat s'especifiquen els requeriments i se'n detalla la implementació.

a. Nom dels fitxers

El nom dels paquets ZIP, dels fitxers XML i de les claus simètriques ha de seguir un format específic i en cap cas no es pot presentar un arxiu amb un nom utilitzat prèviament o reemplaçar un fitxer ja existent, perquè s'ignorarà el fitxer i no es processarà.

El nom dels **paquets ZIP** presentats ha de tenir una longitud de 35 caràcters (incloent-hi ".zip") i ha de seguir el format següent:

<CRS><Exercici><PaísDestinatari><NRT><IdentificadorÚnic>.zip



en què:

- **<CRS>** es refereix al tipus d'estàndard, CRS.
- **<Exercici>** és l'any al qual pertanyen les dades presentades, en format YYYY.
- **<PaísDestinatari>** és el país al qual pertocuen les dades presentades seguint l'estàndard ISO 3166-1 alpha-2.
- **<NRT>** és el número de registre tributari de l'entitat financera responsable de la presentació.
- **<IdentificadorÚnic>** és l'identificador que assegura la unicitat del fitxer. Se suggereix que aquest identificador sigui una marca temporal (de generació del fitxer, per exemple).

Així doncs, un exemple possible seria:

CRS2015FRA123456B20170116113429.zip

en què:

- **CRS** indica que es tracta d'un missatge de l'estàndard CRS.
- **2015** és l'any al qual pertanyen les dades.
- **FR** indica que les dades s'han d'enviar a França.
- **A123456B** és el número de registre tributari de l'entitat financera.
- **20170116113429** és la marca temporal que assegura la unicitat. En aquest cas, 2017-01-16 11:34:29.

De la mateixa manera, el nom de la **clau simètrica encriptada** ha de seguir el format següent:

<CRS><Exercici><PaísDestinatari><NRT><IdentificadorÚnic>_Key

Com es pot veure, la clau simètrica encriptada no ha de presentar extensió. També és important remarcar que el caràcter "_" només es pot utilitzar una vegada al nom de la clau simètrica.

Per últim, el nom del **fitxer XML encriptat** ha de seguir el següent format:

<CRS><Exercici><PaísDestinatari><NRT><IdentificadorÚnic>

Tal com passava amb la clau simètrica encriptada, el fitxer XML encriptat no ha de presentar extensió. També és important remarcar que el caràcter "_" no es pot utilitzar al nom del fitxer XML encriptat.

b. Caràcters permesos i prohibits

La informació que els subjectes obligats presenten als fitxers XML ha de complir les recomanacions de bones pràctiques dels esquemes XML referents a caràcters prohibits.

Referències NO opcionals

Si el document XML conté un dels caràcters següents en el contingut, es rebutjarà el paquet de dades i es generarà una notificació d'error (XML format error). Aquests caràcters no estan permesos per les regles de sintaxi XML i han de ser reemplaçats per les referències següents:



Caràcter	Descripció	Referència
&	Ampersand	&
<	Menor que	<

Referències opcionals

Si un fitxer XML conté un dels caràcters següents, no causarà una notificació d'error, però per ajustar-se a les bones pràctiques de l'esquema XML, els caràcters haurien de ser reemplaçats per les referències següents:

Caràcter	Descripció	Referència
>	Major que	>
'	Apòstrof	'
"	Cometes	"

Validació d'injecció SQL

Si un document XML conté una de les combinacions de caràcters que es mostren a continuació, es rebutjarà el paquet de dades i es generarà una notificació d'error. Per evitar les notificacions d'error, no s'hauria d'incloure cap de les combinacions següents.

Caràcter	Descripció	Referència
--	Doble guionet	N/A
/*	Barra i asterisc	N/A
&#	Ampersand i coixinet	N/A

c. Valors numèrics

Alguns dels elements numèrics que es presenten als fitxers XML han de seguir un format específic perquè s'acceptin com a vàlids. En cas de no seguir el format especificat, es llançarà un missatge d'error durant la validació de l'estructura del XML. Així doncs, els elements als quals s'ha de parar una atenció especial són:

- CRS/ReportingGroup/AccountReport/AccountBalance* (saldo del compte que es reporta)
- CRS/ReportingGroup/AccountReport/Payment/PaymentAmnt* (pagaments del compte que es reporta)

En ambdós casos, el tipus de número que s'ha de consignar (en cas que es consignï) ha de ser un decimal de precisió 2 en què el separador decimal sigui el caràcter "." (símbol de puntuació). Exemple: `<AccountBalance currCode="EUR">333.33</AccountBalance>`

d. Especificació de l'*SchemaLocation* al fitxer XML

El fitxer presentat se sotmet a una validació d'estructura, és a dir, es comprova que es consignin tots els elements obligatoris, que s'introdueixin valors vàlids quan l'element té una restricció de valors possibles, etc. Aquesta validació ha de complir amb l'estructura de l'*schema* que es proporciona per crear els XML (*FI_CRS_v0.xsd*). El sistema d'integració amb els subjectes



requereix que, perquè sigui possible dur a terme aquesta validació, s'especifiqui l'*SchemaLocation* a la capçalera de l'XML. Així doncs, s'ha d'introduir a la capçalera el valor següent per a l'*SchemaLocation*:

***xsi:schemaLocation="urn:FICRSSchema:v0
/LANSA_Composer_cmppgmlib/lic/AEOI_Andorra/Schemes_AD/FI_CRS/FI_CRS_v0.xsd"***



```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<FI_CRS xmlns="urn:FICRSSchema:v0" xmlns:cfc="urn:oecd:ties:commontypesfataocrs:v1"
xmlns:crsad="urn:oecd:ties:crs:v1" xmlns:isc="urn:oecd:ties:isocrstypes:v1"
xmlns:stf="urn:oecd:ties:stf:v4" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance" version="0.1"
xsi:schemaLocation="urn:FICRSSchema:v0 /LANSA_Composer_cmppgmlib/lic/AEOI_Andorra/Schemes_AD/FI_CRS/FI_CRS_v0.xsd">
  <PresentationHeader>
    <PresentationCode>CRS2014000000000005</PresentationCode>
    <NationalITIN>NA10245CR</NationalITIN>
```

Figura 3. Detall d'un xml en l'estàndard CRS en què es mostra la declaració de l'*SchemaLocation* a la capçalera

4. Especificació tècnica per a la confecció de paquets de report

Els paquets de report que les entitats financeres envien a través de l'sFTP són paquets ZIP que contenen:

- Fitxer XML de report signat i encriptat
- Clau simètrica (amb la que s'ha encriptat l'XML de report) encriptada

a. Passos a seguir

Per poder assegurar la privacitat i seguretat de les dades presentades a l'XML, cal seguir els següents passos:

1. Creació de l'XML de report.
2. Descàrrega de la clau pública del Govern d'Andorra:
 - a. Dirigir-se al directori de l'sFTP: /CLAUS/.
 - b. Descarregar la clau pública del Govern d'Andorra dipositada al directori.
3. Signar l'XML de report amb la clau privada de l'entitat:
 - a. Per generar la signatura digital, l'XML es processa mitjançant un algoritme "one-way hashing" per generar una síntesi del missatge (*message digest*) de longitud fixa.
 - b. Segons l'eina utilitzada per realitzar la signatura digital, el mètode de canonicalització pot variar. Els mètodes acceptats són els següents:
 - i. <Canonicalization Method
Algorithm="http://www.w3.org/2001/10/xml-exc-c14n#" />
 - ii. <Canonicalization Method
Algorithm="http://www.w3.org/TR/2001/REC-xml-c14n-20010315" />
 - c. Per signar l'XML primer s'ha de crear un *hash* SHA-256. Després, l'entitat financera crea una signatura digital utilitzant la seva clau privada de 2048 bits.



- d. L'XML es signa utilitzant les recomanacions de *W3C Recommendation XML Signature Syntax and Processing (Second Edition)* "enveloping" signature.
 - e. L'XML signat ha de seguir l'esquema XSD que es mostra a [Esquema de l'XML signat](#).
 - f. S'ha d'utilitzar una signatura digital del tipus "enveloping". Qualsevol altre tipus de signatura serà rebutjada i causarà un error en el processament.
 - g. A l'XML signat ha d'aparèixer la clau pública corresponent a la clau privada amb què s'ha realitzat la signatura (dins l'element *KeyInfo* de l'XML signat s'haurà de consignar el mòdul i l'exponent).
4. Encriptar l'XML signat:
- a. Crear una clau simètrica AES d'un sol ús generada aleatòriament de 256 bits (32 bytes).
 - b. Per realitzar l'encriptació AES, cal que es segueixi el següent:
 - i. Mode de xifratge: CBC (*Cipher Block Chaining*)
 - ii. Sal: cap valor de sal
 - iii. Vector d'inicialització (VI): 16 bytes. El VI ha de ser aleatori i únic per cada encriptació
 - iv. Longitud de la clau: 256 bits (32 bytes)
 - v. Encoding: cap
 - vi. Padding: PKCS#7 version 1.5
 - c. El nom de l'XML encriptat ha de ser (tal com es mostra a [Nom dels fitxers](#)):

`<CRS><Exercici><PaísDestinatari><NRT><IdentificadorÚnic>`

No es pot utilitzar el caràcter "_" pel nom d'aquest arxiu.
5. Encriptar la clau simètrica (+VI):
- a. Concatenar la clau simètrica AES de 32 bytes (amb què s'ha encriptat el fitxer XML) amb el vector d'inicialització de 16 bytes utilitzat.
 - b. Encriptar la cadena de caràcters resultant amb la clau pública del Govern d'Andorra descarregada prèviament i utilitzant l'algoritme RSA estàndard. La cadena resultant de l'encriptació ha de tenir 48 bytes de longitud.
 - c. L'encriptació ha de seguir:
 - i. Padding: PKCS#1 version 1.5
 - ii. Tamany de la clau: 2048 bits
 - d. El nom de la clau simètrica AES encriptada ha de ser (tal com es mostra a [Nom dels fitxers](#)):

`<CRS><Exercici><PaísDestinatari><NRT><IdentificadorÚnic>_Key`

Només es pot utilitzar el caràcter "_" una sola vegada pel nom d'aquest arxiu. A més, el sistema serà sensible a les majúscules.
6. Comprimir els 2 arxius encriptats:
- a. Crear un paquet ZIP que contingui la clau simètrica AES encriptada i el fitxer XML encriptat. L'algoritme de compressió ha de ser l'algoritme *deflate*.
 - b. El nom del paquet ZIP ha de ser (tal com es mostra a [Nom dels fitxers](#)):

`<CRS><Exercici><PaísDestinatari><NRT><IdentificadorÚnic>.zip`



5. Especificació funcional dels missatges XML

A continuació, es descriu l'estructura tant dels missatges de presentació, com dels missatges de resposta generats pel sistema.

a. Missatge de presentació

L'estructura del missatge de presentació és la següent:

Descripció			C.	Contingut
Capçalera	PresentationCode		R	Codi identificador de la presentació
	NationalTIN		R	NRT de l'entitat financera responsable de la presentació
	ReceivingCountry		R	País o jurisdicció de destinació del missatge
	MessageType		R	Tipus de missatge
	Year		R	Exercici
	PresentationType		R	Normal/Simulation
	DataQuality		R	Medium/Maximum
	MessageTypeIndic		R	Indicador de tipus d'operació
Presentador	ReportingFI (1)		R	Dades de l'entitat declarant
Comptes-titular	DocSpec (2)		R	Estructura DocSpec que identifica cada compte-titular
	Account	Account Type	O	Número d'identificador del compte
		Account Number	R	Número de compte
		Undocumented Account	O	Indicador de compte no documentat
		Closed Account	O	Indicador de compte tancat durant l'any
		Dormant Account	O	Indicador de compte inactiu
	Account Holder	Individual (3)	O (M.)	Estructura de persona física
		Organisation (4)	O (M.)	Dades del titular de l'entitat
		AcctHolderType	O	Tipus de titular del compte
	ControllingPerson	Individual (3)	O	Estructura per a les persones de control
		CtrlgPerson Type	O	Indicador del tipus de persona que exerceix el control
	AccountBalance		R	Saldo del compte
	AccountBalance currCode		R	Moneda del saldo
	Payment Type		R	Tipus de pagament
	PaymentAmnt		R	Import del pagament
	Payment currCode		R	Moneda import pagament
1.ReportingFI	ResCountryCode		R	País de residència
	TIN		R	TIN
	issuedBy		O	Codi del país emissor del TIN
	Name		R	Denominació o raó social
	Address (5)		R	Estructura de l'adreça
	DocSpec (2)		R	Estructura DocSpec
2.DocSpec	DocTypeIndic		R	Tipus de presentació
	DocRefId		R	Identificador únic
	CorrDocRefId		O	Identificador únic a corregir
3. Individual/ControllingPerson	ResCountryCode		O	País de residència
	TIN		O	Número d'identificació fiscal
	issuedBy		O	País emissor del TIN



	FirstName	R	Nom
	MiddleName	O	Segon nom
	LastName	R	Cognoms
	Address (5)	R	Estructura adreça
	BirthDate	R	Data de naixement
	Place of birth	City	Ciutat de naixement
		CitySubentity	Districte de naixement
		CountryCode	País de naixement
		FormercountryCode	Nom obsolet del país de naixement
4. Organisation	ResCountryCode	R	País de residència
	TIN	R	Número d'identificació fiscal
	issuedBy	O	País emissor del TIN
	Name	R	Denominació o raó social
	Address (5)	R	Estructura adreça
5. Address	CountryCode	R	Codi de país de l'adreça
	Address Fix	Street	Carrer o nom de la via pública
		BuildingIdentifier	Número
		SuiteIdentifier	Planta, portal o escala
		FloorIdentifier	Planta o porta
		DistrictName	Districte o barri
		POB	Apartat de correus
		PostCode	Codi postal
		City	Ciutat o municipi
		CountrySubentity	Província, regió o estat
	Address Free	O	Adreça en format lliure

C. (Caràcter): (R) Requerit, (O) Opcional

b. Missatge de resposta

Cada missatge presentat a través de l'sFTP tindrà una resposta associada que es generarà després del processament i la validació del fitxer corresponent. En aquesta resposta es mostraran els errors que s'han detectat, ja sigui en el nom dels fitxers, d'encryptació, compressió, de signatura, d'estructura o de regles de negoci.

El missatge de resposta està format per diverses parts diferenciades. Primer apareix una capçalera que especifica el resultat global de la validació, l'identificador de la resposta i algunes dades del missatge original que s'ha validat. En segon lloc apareixen els detalls de la validació, que especifiquen els errors trobats en el fitxer enviat.

L'estructura del missatge de resposta és la següent:

Descripció	R.	C.	Contingut
ReceiptHeader		R	Contenidor de la capçalera
result		R	Resultat global de la validació (ACPT, PACT, REJT)
Presentation		R	Contenidor d'informació de la resposta
Reference		R	Referència de la resposta
Timestamp		O	Data i hora de la resposta
OriginalFileName	1..n	R	Nom del fitxer original al qual fa referència la resposta



OriginalFileTransmissionTS	1..n	R	Marca temporal del moment de l'inici del processament del fitxer original
PresentationCode	0..n	O	Codi identificador de la presentació Original
NationalTIN		R	NRT de l'entitat financera responsable de la presentació
SponsorTIN		O	No s'aplica per a CRS
Year		R	Exercici
ValidationDetails	1..n	R	Contenidor de les validacions
NoErrorFound		O (ch)	Indicador que diu que no s'ha trobat cap error a la presentació
Error (1.)		O (ch)	Error causat per un element o raó que no pertany a cap DocRefId
DocRefId+Error		O (ch)	Error amb el DocRefId que l'ha causat
DocRefId		R	Identificador únic
result		R	Resultat de la validació: NOK
Error (1.)	0..n	R	Especificació de l'error
1. Error	FieldPathInError	O	Ruta del camp que dona l'error dins l'XML
	ErrorType	R	Tipus d'error: REJT, BLOC o WARN
	ErrorCode	R	Codi de l'error
	ErrorDetails	R	Descripció de l'error
	ActionSuggested	R	Acció suggerida per solucionar l'error

c. Esquema de l'XML signat

A continuació es mostra l'esquema que ha de seguir l'XML signat:

Descripció	R.	C.	Contingut
Signature	1..1	R	Arrel de l'XML
Id	0..1	O	(Atribut) ID de l'element "Signature"
SignedInfo	1..1	R	Informació de la signatura
CanonicalizationMethod	1..1	R	Mètode de canonicalització
Algorithm	1..1	R	(Atribut) Algoritme utilitzat per realitzar la canonicalització
SignatureMethod	1..1	R	Mètode de signatura
Algorithm	1..1	R	(Atribut) Algoritme utilitzat per realitzar la signatura
Reference	1..1	R	Referència
Transforms	1..1	R	Transformacions
Transform	1..1	R	Transformació
Algorithm	1..1	R	(Atribut) Algoritme de la transformació
DigestMethod	1..1	R	Mètode de síntesi
Algorithm	1..1	R	Algoritme del mètode de síntesi
DigestValue	1..1	R	Valor obtingut de la síntesi
Id	0..1	O	(Atribut) ID de l'element "Reference"
URI	0..1	O	(Atribut)
Type	0..1	O	(Atribut)
SignatureValue	1..1	R	Signatura
Id	0..1	O	(Atribut) ID de l'element "SignatureValue"



Govern d'Andorra

KeyInfo	1..1	R	Informació de la clau pública RSA
Id	0..1	O	(Atribut) ID de l'element "KeyInfo"
KeyValue	1..1	R	Contenidor del valor de la clau pública
RSAKeyValue	1..1	R	Informació del valor de la clau pública
Modulus	1..1	R	Mòdul de la clau pública RSA
Exponent	1..1	R	Exponent de la clau pública RSA
Object	1..1	R	Contenidor de l'objecte XML de report
Id	0..1	O	(Atribut) ID de l'element "Object"
MimeType	0..1	O	(Atribut)
Encoding	0..1	O	(Atribut)



6. Característiques dels camps del missatge XML de presentació

El missatge general de presentació per a cada jurisdicció es compon d'una sèrie de contenidors d'informació.

En primer lloc, tots els missatges tenen una capçalera, en què s'inclou un codi identificador de la presentació, així com el TIN del declarant i el país receptor de la informació. Addicionalment, en aquesta capçalera s'ha d'indicar si l'enviament és una simulació o bé una presentació normal. Aquesta capçalera es repeteix en tots els missatges que el subjecte obligat remeti a cada país o jurisdicció corresponent.

a. Especificació de l'estructura *PresentationHeader*

A continuació es detallen els formats i les relacions implicats en els camps de *PresentationHeader*:

- *PresentationCode*
 - a. Longitud: màx. 29 caràcters
 - b. Format: `<CRS><Exercici><NRT><IdentificadorÚnic>`
 - `<Exercici>` és l'any al qual pertanyen les dades presentades.
 - `<NRT>` es el número de registre tributari de l'entitat responsable de la presentació.
 - `<IdentificadorÚnic>` és el codi que assegura la unicitat del camp en espai i temps. S'aconsella que sigui una marca de temps. Exemple: 20170101123456, que correspondria a la marca de temps 2017-01-01 12:34:56.
 - c. Exemple: `CRS2014A123456B20170101123456`
- *NationalTIN*
 - a. Longitud: 8 caràcters
 - b. Format: `<Lletra><6 números><Lletra>`
 - c. Es tracta de l'NRT de l'entitat que declara la informació. En cap cas no s'ha d'indicar el del presentador.
- *ReceivingCountry*
 - a. Conté el país o la jurisdicció de destinació del missatge. S'informa segons l'ISO 3166-1 alpha-2 i ha de coincidir amb el país indicat al nom del fitxer.
- *MessageType*
 - a. Valors permesos: "DAC2" per a intercanvis amb països de la UE i "CRS" per a països amb els quals s'ha firmat un acord multilateral (MCAA).
- *PresentationType*
 - a. Valors permesos: "Normal" o "Simulation".
- *DataQuality*
 - a. Valors permesos: "Medium" o "Maximum".
- *MessageTypeIndic*
 - a. Valors permesos: "CRS701", "CRS702" o "CRS703".



Govern d'Andorra

AA continuació s'analitzem els camps *PresentationType* i *DataQuality* de la capçalera de l'fitxer detallat a continuació:

ii. Característiques del camp *PresentationType*

Aquest camp és útil per especificar si l'anàlisi que s'està processant és una simulació ("Simulation") o una presentació normal ("Normal"). Quan es tracta d'una simulació, el sistema processarà el fitxer, efectuarà totes les validacions i generarà un fitxer de resposta, tal com succeeix en una presentació normal, però amb l'única diferència que no es registrarà cap dada consignada a la base de dades (per tant, tampoc no es podran anul·lar o modificar posteriorment). Aquest tipus de presentació és útil per fer proves i validacions prèvies sobre el fitxer a presentar.

Com que es tracta d'una simulació, es permet que els *DataRefId* associats als registres de *ReportingFI* i *AccountReport* es repetixin respecte de les presentacions anteriors. Tot i així, si que és necessari presentar un *PresentationCode* i un mòdul de fitxer únic per cada fitxer.

iii. Característiques del camp *DataQuality*

És possible que durant el procés de validació de l'fitxer es trobi alguna dada que no entrem en conflicte amb cap validació però sí amb les bones pràctiques a seguir. Si és així, es lliurarà un missatge d'avís al missatge de resposta ("WARN").

La funció de l'element *DataQuality* respecte a aquests avisos és tractar-los com a errors o simples avisos depenent de si el paràmetre preem el valor "Maximum" o "Medium", respectivament.

Si el paràmetre preem el valor "Maximum" no s'acceptaran els registres que tinguin associats missatges de tipus WARN.

A sota es presenta un exemple de missatge de resposta amb alguns registres de WARN però amb l'estatus general de l'missatge com a "ACCEPT".

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<Receipt xmlns="urn:FI_Resposta_FATCA_CRS:v0">
  <ReceiptHeader result="ACPT">
    <Presentation>
      <Reference>RPT2017000000241</Reference>
      <Timestamp>2017-01-19T15:50:10.474</Timestamp>
    </Presentation>

    <OriginalFileName>CRS2014ESA123456B20170113000006.xml</OriginalFileName>
    <OriginalFileTransmissionTS>2017-01-19T15:49:36.325</OriginalFileTransmissionTS>
    <PresentationCode>CRS20140000000006</PresentationCode>
    <NationalTIN>A123456B</NationalTIN>
    <Year>2014</Year>
  </ReceiptHeader>
  <ValidationDetails>
    <Error>

    <FieldPathInError>FI_CRS/PresentationBody/ReportingFI/Address/AddressFix/SuiteIdentifier</FieldPathInError>

  </ValidationDetails>
</Receipt>
```




Govern d'Andorra

```
<ErrorType>WARN</ErrorType>
<ErrorCode>W98006</ErrorCode>
<ErrorDetails>No s'han consignat tots els elements de
l'adreça estructurada</ErrorDetails>
<ActionSuggested>Reviseu els elements i torneu a enviar
l'arxiu, si és possible</ActionSuggested>
</Error>
<Error>

<FieldPathInError>FI_CRS/PresentationBody/ReportingFI/Address/AddressFix/FloorIdentifier</FieldPathInError>
<ErrorType>WARN</ErrorType>
<ErrorCode>W98006</ErrorCode>
<ErrorDetails>No s'han consignat tots els elements de
l'adreça estructurada</ErrorDetails>
<ActionSuggested>Reviseu els elements i torneu a enviar
l'arxiu, si és possible</ActionSuggested>
</Error>
<Error>

<FieldPathInError>FI_CRS/PresentationBody/ReportingFI/Address/AddressFix/DistrictName</FieldPathInError>
<ErrorType>WARN</ErrorType>
<ErrorCode>W98006</ErrorCode>
<ErrorDetails>No s'han consignat tots els elements de
l'adreça estructurada</ErrorDetails>
<ActionSuggested>Reviseu els elements i torneu a enviar
l'arxiu, si és possible</ActionSuggested>
</Error>
<Error>

<FieldPathInError>FI_CRS/PresentationBody/ReportingFI/Address/AddressFix/POB</FieldPathInError>
<ErrorType>WARN</ErrorType>
<ErrorCode>W98006</ErrorCode>
<ErrorDetails>No s'han consignat tots els elements de
l'adreça estructurada</ErrorDetails>
<ActionSuggested>Reviseu els elements i torneu a enviar
l'arxiu, si és possible</ActionSuggested>
</Error>
<DocRefId result="OK">AD2014ESFI-A123456B0000004</DocRefId>
</ValidationDetails>
<ValidationDetails>
  <NoErrorFound>L'arxiu XML s'ha validat amb
èxit</NoErrorFound>
</ValidationDetails>
</Receipt>
```

b. Especificació de *DocSpec*

A continuació es detallen els formats i valors possibles dels camps de l'estructura *DocSpec*, utilitzada per identificar unívocament les dades dels comptes reportats (*AccountReport*), els de l'entitat declarant (*ReportingFI*) i per efectuar les operacions d'inscripció, modificació o eliminació de registres:

- *DocRefId*



- a. Longitud: màx. 64 caràcters.
- b. Format: `<AD><Exercici><PaísDestinació><AR/Fl>-<NRT><IdentificadorÚnic>`
 - *AD* és el país emissor de la informació.
 - *<Exercici>* és l'any al qual pertanyen les dades presentades en format YYYY.
 - *<PaísDestinació>* és el país al qual concerneixen les dades presentades seguint l'estàndard ISO 3166-1 alpha-2.
 - *AR/Fl*: AR quan el DocRefId és un AccountReport i FI quan és una ReportingFI.
 - *<NRT>* és el número de registre tributari de l'entitat que reporta.
 - *<IdentificadorÚnic>* és un identificador que assegura la unicitat del DocRefId.
- c. Exemple: AD2015FRFI-A123456B20170101123456
- *DocTypeIndic*
 - a. Valors permesos: "OECD0", "OECD1", "OECD2" o "OECD3"
 - OECD1 registres de comptes nous
 - OECD2 correccional
 - OECD3 anul·lacionsExisteix també l'excepció OECD0 per ReportingFI quan s'efectuen correccions o anul·lacions dels registres de comptes però la informació de la ReportingFI es manté igual.
- *CorrDocRefId*
 - a. Valors permesos: només pot prendre el valor d'un DocRefId presentat prèviament.

A continuació, en el cos del missatge es troben els elements corresponents a l'entitat presentadora (o ReportingFI), així com els registres corresponents a cadascun dels comptes dels quals s'informa (o AccountReport).

c. Especificació de l'estructura *ReportingFI*

En aquest apartat de l'esquema s'introdueix tota la informació relativa a l'entitat presentadora, incloent-hi l'adreça, el país de residència i el número de registre tributari, així com l'identificador que la distingeix unívocament.

d. Especificació de l'estructura *AccountReport*

Just després de la informació corresponent a l'entitat que presenta, s'inclouen tots els registres relatius a comptes i titulars necessaris per al país o la jurisdicció corresponent.

La informació referent tant als comptes com als titulars s'ha d'ajustar a les instruccions següents:

AccountType

Es pot consignar com a tipus de número de compte un dels codis següents:

- "OECD601" (IBAN)
- "OECD602" (un altre BAN)
- "OECD603" (ISIN)



- “OECD604” (un altre SIN)
- “OECD605” (un altre tipus de número de compte)

AccountNumber

Si la institució financera no compta amb cap identificador únic del compte financer declarat, s'hauran de consignar els caràcters “NANUM” (*no account number*).

ResCountryCode

Es consigna el(s) codi(s) corresponent al país de residència(es) de la persona o entitat sobre la qual s'informa, d'acord amb l'estàndard ISO 3166-1 Alpha 2.

TIN

Els camps TIN no poden anar buits. En el cas que no es conegui, no s'ha d'incloure l'etiqueta a l'XML.

IssuedBy

Aquest element descriu la jurisdicció que va emetre el número d'identificació fiscal del titular del compte o de la persona que n'exerceix el control.

AcctHolderType

Per identificar el tipus de titular del compte s'ha d'utilitzar un dels codis següents:

- “CRS101”: Si el titular del compte és una entitat no financera passiva amb una o més persones que n'exerceixen el control residents en un país o jurisdicció respecte del qual s'ha de presentar fitxer.
- “CRS102”: Si el titular del compte és una entitat subjecta a comunicació d'informació.
- “CRS103”: Si el titular del compte és una entitat no financera passiva subjecta a comunicació d'informació.

CtrlgPersonType

Per identificar el tipus de persona que exerceix el control es poden utilitzar els codis següents:

- CRS801 - Persona que exerceix el control d'una persona jurídica per raó de la propietat
- CRS802 - Persona que exerceix el control d'una persona jurídica per altres raons
- CRS803 - Persona que exerceix el control d'una persona jurídica perquè n'és administradora
- CRS804 - Persona que exerceix el control d'un fideïcomís – fideïcomitent
- CRS805 - Persona que exerceix el control d'un fideïcomís – fiduciari
- CRS806 - Persona que exerceix el control d'un fideïcomís – protector
- CRS807 - Persona que exerceix el control d'un fideïcomís – beneficiari
- CRS808 - Persona que exerceix el control d'un fideïcomís – per altres raons
- CRS809 - Persona que exerceix el control d'una entitat – equivalent al fideïcomitent
- CRS810 - Persona que exerceix el control d'una entitat – equivalent al fiduciari
- CRS811 - Persona que exerceix el control d'una entitat – equivalent al protector
- CRS812 - Persona que exerceix el control d'una entitat – equivalent al beneficiari
- CRS813 - Persona que exerceix el control d'una entitat – per altres raons



Payment Type

Es consigna com a tipus de pagament un dels codis següents:

- “CRS501”: import brut total en concepte de dividendes generats en relació amb els actius depositats al compte, pagats o anotats en cada cas al compte (o en relació amb el compte) durant l'any natural.
- “CRS502”: import brut total en concepte d'interessos pagats o anotats en cada cas al compte (o en relació amb el compte) durant l'any natural.
- “CRS503”: import brut total corresponent a amortitzacions o reemborsaments efectuats pel titular del compte durant l'any natural pertinent. També s'hi inclouen els ingressos bruts totals derivats de la venda o amortització d'actius financers pagats o anotats al compte durant l'any natural en el qual la institució financera obligada a comunicar informació actués com a custodi, corredor, agent designat o com a representant en qualsevol altra qualitat pel titular del compte.
- “CRS504”: import brut total en concepte d'altres rendes subjectes a comunicació.

CurrCode

S'han de consignar tres dígits identificatius de la moneda amb la qual s'hagi expressat el saldo del compte, conforme amb l'estàndard de codis de divisa ISO 4217 alpha 3.

FirstName

En el cas que el declarant no disposi del nom del titular del compte o de la persona que n'exerceix el control, podrà consignar aquí la seva lletra inicial. En el cas que no disposi d'informació sobre el nom d'aquesta persona física, haurà de consignar aquí “NFN” (*No First Name*).

MiddleName

En el cas que el declarant no disposi del segon nom del titular del compte o de la persona que n'exerceix el control, podrà consignar aquí la seva lletra inicial.

BirthDate

Pel que fa a la data de naixement, es consignen els quatre dígits de l'any, els dos del mes (de 01 a 12) i els dos del dia (de 01 a 31) amb el format AAAA-MM-DD.

CountryCode

S'haurà de consignar obligatòriament el codi del país al qual està associada l'adreça, conforme amb l'estàndard ISO 3166-1 Alpha 2. En el cas de comptes no documentats es pot consignar el país de residència de l'entitat financera.

Address

La informació relativa a l'adreça s'haurà de consignar en el format estructurat. En el cas que el declarant no pugui presentar la informació als apartats del format estructurat, haurà de consignar tota la informació relativa a l'adreça en text lliure.



e. Consideracions generals

De tots els països que apareixen a la presentació se n'ha d'informar utilitzant l'estàndard ISO 3166-1 alpha-2 (per exemple, Andorra pren el valor "AD" a l'estàndard), excepte l'element *FormerCountryName* de *BirthInfo*, en què s'ha d'escriure una cadena de caràcters perquè aquest element serveix per indicar el nom del país de naixement quan és un nom obsolet. Per exemple, si el lloc de naixement fos Prússia, no es tindria cap codi a l'estàndard ISO 3166-1 alpha-2 i s'hauria de proporcionar el camp *FormerCountryName* amb el nom "Prússia".



7. Operacions d'inserció, modificació i anul·lació

Durant el període de presentació anual, els subjectes obligats podran presentar els seus fitxers duent a terme diverses operacions per presentar noves dades o modificar o anul·lar les dades presentades prèviament (tant dades referents a la informació de l'entitat com relacionades amb els comptes reportats).

Per il·lustrar les casuístiques sobre els tipus d'operació que es poden efectuar amb els fitxers i com s'implementen, a continuació s'adjunta una taula amb els tipus d'operació i els valors que han de prendre alguns elements de la presentació perquè el resultat sigui el desitjat. Si no se segueixen aquestes regles, el validador d'informació generarà un error de validació.

Així doncs, els elements de gran rellevància en aquests processos seran el *MessageTypeIndic*, el *DocTypeIndic* i los *DocRefId* i *CorrDocRefId*, juntament amb la seva consignació o no.

Tipus XML	Descripció	MessageTypeIndic	Consignar ReportingFI	DocTypeIndic (RepFI)	CorrDocRefID (RepFI)	Consignar AccRep	DocTypeIndic possibles AccRep	CorrDocRefID (AccRep)
1	Report buit	CRS703	SÍ	OECD1	NO	NO	Ø	Ø
2	Report nou	CRS701	SÍ	OECD1	NO	SÍ	OECD1	NO
3	Afegir comptes a un RepFI	CRS701	SÍ	OECD0	NO	SÍ	OECD1	NO
4	Modif./Anul. comptes	CRS702	SÍ	OECD0	NO	SÍ	OECD2 i OECD3	SÍ
5	Modificar RepFI (+modif./Anul. comptes)	CRS702	SÍ	OECD2	SÍ	NO (/SÍ si es volen modificar/anul·lar comptes)	Ø (o OECD2/OECD3 si es volen modif./anul·lar comptes)	Ø (/SÍ si es volen modificar/anul·lar comptes)
6	Eliminar RepFI	CRS702	SÍ	OECD3	SÍ	NO (/SÍ si encara hi ha comptes associats al RepFI)	Ø (OECD3 si encara hi ha comptes associats al RepFI)	Ø (/SÍ si encara hi ha comptes associats al RepFI)

a. Operació de report buit

En el cas que el subjecte obligat no tingui cap compte financer a reportar a cap país, haurà de presentar un *NilReport*. Els passos a seguir per fer aquest report buit són els següents:

- En primer lloc, en el nom del fitxer (vegeu l'apartat [Nom del fitxer](#)) s'ha de posar "AD" com a país de destinació. Així, l'arxiu



CRS2015ADA123456B20160101123456.xml informaria que es tracta d'un *NilReport*.

- b. Dins de la capçalera del fitxer, l'element *MessageTypeIndic* ha de ser "CRS703".
- c. El *ReceivingCountry* ha de prendre el valor "AD", tal com es requereix al nom del fitxer i com es requerirà en tot el fitxer quan es faci referència a aquest element. De la mateixa manera, el *DocRefId* de *ReportingFI* portarà "AD" com a país de destinació.

Per tant, AD2014ADFI-A123456B20160101123456 seria un *DocRefId* corresponent a un *NilReport*.

- d. A més de la consignació correcta dels elements anteriors, s'han de proporcionar les dades corresponents a l'entitat financera omplint tots els camps de l'estructura *ReportingFI*. Tanmateix, **no** s'ha de consignar cap **AccountReport**.

Cada any que el subjecte obligat no tingui dades a reportar, haurà d'enviar un *NilReport*.

b. Operació de report nou

L'operació de report nou consisteix a reportar nous comptes per a un exercici i país de destinació específics.

Per efectuar aquest tipus d'operació, cal que:

- a. El *MessageTypeIndic* sigui "CRS701".
- b. Tots els *DocTypeIndic* del fitxer prenguin el valor "OECD1".
- c. Es consignin el *ReportingFI* i, com a mínim, un *AccountReport*.
- d. Tots els elements segueixin els formats i valors possibles descrits als apartats anteriors i als *schemes*.

c. Operació d'afegir comptes a una entitat financera

Es pot donar el cas que una entitat vulgui afegir comptes a un report previ. Per efectuar aquest tipus d'operació, cal que:

- a. El *MessageTypeIndic* sigui "CRS701".
- b. El *DocTypeIndic* de *ReportingFI* prengui el valor "OECD0".
- c. El *DocRefId* de *ReportingFI* sigui igual a la presentació prèvia a la qual es vol afegir nova informació de comptes.
- d. El *CorrDocRefId* de *ReportingFI* no es consignï.
- e. El *ReportingFI* quedi igual, és a dir, que els canvis que es facin a les dades de *ReportingFI* no es vegin reflectits al report final; han de prevaldre els valors originals.
- f. Els *AccountReport* nous portin un *DocRefId* nou cadascun i tots portin el *DocTypeIndic* prenent el valor "OECD1".
- g. S'ha de posar una atenció especial en el cas que s'hagi presentat un *NilReport* previ per al mateix exercici:
- h. Anul·lar el report de *NilReport* presentat prèviament mitjançant un fitxer el tipus d'operació del qual és anul·lar un *ReportingFI*.



- i. Presentar un report nou amb l'exercici i país de destinació al qual pertanyen els comptes que es volen reportar. Així doncs, l'exercici ha de coincidir amb el que es va presentar al *NilReport*.

Cal tenir en compte que aquest tipus d'operació és el que **s'ha d'utilitzar quan es vol fer una esmena d'un registre AccountReport que s'ha considerat no vàlid** a l'hora de fer-ne la validació. És a dir, si s'ha enviat un report nou amb els corresponents registres de *ReportingFI* i *AccountReport*, cadascun identificat amb el seu *DocRefId*, i s'ha verificat que alguns dels registres de comptes són no vàlids (l'element "result" de la capçalera de l'arxiu de resposta pren el valor "PACT"), s'haurà de presentar un report per afegir comptes a l'entitat financera enviada prèviament amb el **registre de comptes** amb les dades esmenades, amb uns **nous DocRefId** per a aquestes dades. **En cap cas no s'utilitzaran tipus d'operació de modificació o anul·lació** per esmenar dades que s'han considerat errònies quan s'han sotmès a les validacions.

d. Operació de modificació i anul·lació de comptes

De la mateixa manera que es poden afegir comptes a un report anterior, en aquesta secció es preveu la possibilitat de modificar i eliminar comptes d'un report presentat prèviament.

Per efectuar aquest tipus d'operació, cal que:

- a. El *MessageTypeIndic* sigui "CRS702".
- b. El *DocTypeIndic* de *ReportingFI* prengui el valor "OECD0".
- c. El *DocRefId* de *ReportingFI* sigui igual al que es vol afegir els comptes.
- d. El *CorrDocRefId* de *ReportingFI* no es consigni.
- e. El *ReportingFI* quedi igual, és a dir, que els canvis que es facin a les dades del *ReportingFI* no es vegin reflectits al report final; han de prevaldre els valors originals.
- f. En cas que es vulgui modificar la informació d'un compte, el *DocTypeIndic* ha de ser "OECD2". Si es vol anul·lar un compte, haurà de prendre el valor "OECD3". En els dos casos, s'ha d'especificar quin compte es vol modificar o anul·lar mitjançant l'element *CorrDocRefId*, que pren el valor del *DocRefId* del compte sobre el qual estem fent l'operació.
- g. Els *AccountReport* d'aquestes operacions han de portar un *DocRefId* nou cadascun.

És important tenir en compte que:

- No es poden fer modificacions sobre comptes anul·lats prèviament.
- Es poden fer modificacions successives sempre que el *CorrDocRefId* faci referència a l'última modificació.

e. Operació de modificació d'una entitat financera

Hi ha la possibilitat de modificar les dades d'una entitat financera presentades a reports anteriors. Aquesta operació **també ofereix la possibilitat de realitzar modificacions i eliminacions sobre els comptes que hi estiguin associats.**

Per efectuar aquest tipus d'operació, cal que:

- a. El *MessageTypeIndic* sigui "CRS702".



- b. El *DocTypeIndic* de *ReportingFI* prengui el valor "OECD2".
- c. El *CorrDocRefId* faci referència al *DocRefId* del *ReportingFI* que es vulgui modificar.
- d. El *ReportingFI* d'aquesta operació porti un *DocRefId* nou.
- e. Si es desitja, es poden consignar els *AccountReport* que es vulguin modificar o eliminar:
 - i. El *DocTypeIndic* dels *AccountReport* han de prendre els valors "OECD2" o "OECD3".
 - ii. Els *CorrDocRefId* dels *AccountReport* han de fer referència als *DocRefId* dels *AccountReport* que es vulguin modificar o eliminar.
 - iii. Els *AccountReport* d'aquestes operacions han de portar *DocRefId* nous.

És important tenir en compte que:

- No es poden fer modificacions sobre *ReportingFI* anul·lats prèviament.
- Es poden fer modificacions successives sempre que el *CorrDocRefId* faci referència a l'última modificació.

f. Operació d'anul·lació d'una entitat financera

Aquesta operació anul·la les dades del *ReportingFI* d'un report. Ara bé, aquesta operació només es realitza amb èxit si **en el moment de l'anul·lació el *ReportingFI* no té cap compte associat o si s'hi estan anul·lant aquests comptes en el mateix report.** Per tant, en aquest tipus de fitxers **només s'admeten anul·lacions de comptes**, a part de l'anul·lació del *ReportingFI*.

Per efectuar aquest tipus d'operació, cal que:

- a. El *MessageTypeIndic* sigui "CRS702".
- b. El *DocTypeIndic* de *ReportingFI* prengui el valor "OECD3".
- c. El *CorrDocRefId* faci referència al *DocRefId* del *ReportingFI* que es vulgui anul·lar i que aquest *DocRefId* correspongui a la seva última modificació.
- d. El *ReportingFI* d'aquesta operació porti un *DocRefId* nou per poder tenir traçabilitat i identificar l'anul·lació.
- e. Es consignin tots els *AccountReport* associats al *ReportingFI*, si n'hi ha:
 - El *DocTypeIndic* dels *AccountReport* han de prendre el valor "OECD3".
 - Els *CorrDocRefId* dels *AccountReport* han de fer referència als *DocRefId* de tots els *AccountReport* associats al *ReportingFI* que es vol eliminar.
 - Els *AccountReport* d'aquesta operació han de portar *DocRefId* nous.

És important tenir en compte que:

- No es poden fer anul·lacions de *ReportingFI* prèviament anul·lats.
- L'**anul·lació** d'un *ReportingFI* només es realitza si, **en el moment de l'anul·lació, el *ReportingFI* no té cap compte associat o si s'hi estan anul·lant aquests comptes en el mateix report.** Si s'intenta anul·lar el *ReportingFI* quan encara té comptes associats i no s'estan anul·lant tots aquests comptes en el mateix report, el sistema retornarà un error en el missatge de resposta.



g. Consideracions generals

- Pel *ReportingFI* i els *AccountReport*, en el cas de "OECD2" o "OECD3", el *CorrDocRefId* ha de ser sempre el *DocRefId* de l'última presentació acceptada.
- No és possible modificar o anul·lar el mateix compte més d'una vegada en una mateixa presentació, és a dir, en un mateix fitxer XML. Aquesta circumstància provoca que es rebutgi ("REJT") la presentació.

8. Exemples de tipus d'operació

A continuació es mostren exemples dels diferents tipus d'operació.

a. Report buit (*NilReport*)

El codi següent és un exemple de report d'una FI amb NRT: **A123456B** i identificada amb el *DocRefId*: **AD2016ADFI-A123456B0000001** per reportar un *NilReport* **CRS703**

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<FI_CRS xmlns="urn:FICRSSchema:v0" xmlns:cfc="urn:oe.cd:ties:commontypesfatcacs:v1"
xmlns:crsad="urn:oe.cd:ties:crs:v1" xmlns:iso="urn:oe.cd:ties:isocrstypes:v1"
xmlns:stf="urn:oe.cd:ties:stf:v4" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"
version="0.1" xsi:schemaLocation="urn:FICRSSchema:v0
/LANSA_Composer_cmppgmlib/lic/AEOI_Andorra/Schemes_AD/FI_CRS/FI_CRS_v0.xsd">
  <PresentationHeader>
    <PresentationCode>CRS2016A123456B001</PresentationCode>
    <MessageType>CRS</MessageType>
    <NationalTIN>A123456B</NationalTIN>
    <Year>2016</Year>
    <PresentationType>Normal</PresentationType>
    <DataQuality>Maximum</DataQuality>
    <ReceivingCountry>AD</ReceivingCountry>
    <MessageTypeIndic>CRS703</MessageTypeIndic>
  </PresentationHeader>
  <PresentationBody>
    <crsad:ReportingFI>
      <crsad:ResCountryCode>AD</crsad:ResCountryCode>
      <crsad:IN issuedBy="AD">A123456B</crsad:IN>
      <crsad:Name>BANC NILREPORT</crsad:Name>
      <crsad:Address>
        <cfc:CountryCode>AD</cfc:CountryCode>
        <cfc:AddressFix>
          <cfc:Street>Carrer</cfc:Street>
          <cfc:BuildingIdentifier>1</cfc:BuildingIdentifier>
          <cfc:PostCode>1234</cfc:PostCode>
          <cfc:City>Andorra la Vella</cfc:City>
        </cfc:AddressFix>
      </cfc:Address>
      <crsad:DocSpec>
        <stf:DocTypeIndic>OECD1</stf:DocTypeIndic>
        <stf:DocRefId>AD2016ADFI-A123456B0000001</stf:DocRefId>
      </crsad:DocSpec>
    </crsad:ReportingFI>
    <crsad:ReportingGroup>
      </crsad:ReportingGroup>
    </PresentationBody>
</FI_CRS>
```



b. Report nou

El codi següent és un exemple de report d'una FI amb NRT: A123456B i identificada amb el *DocRefId*: **AD2016ESFI-A123456B0000002** que, a més, està reportant dos *AccountReports* identificats pels *DocRefIds* següents: **AD2016ESAR-A123456B9000001** i **AD2016ESAR-A123456B9000002**

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<FI_CRS xmlns="urn:FICRSSchema:v0" xmlns:cfc="urn:oe.cd:ties:commontypesfatcacs:v1"
xmlns:crsad="urn:oe.cd:ties:crs:v1" xmlns:iso="urn:oe.cd:ties:isocrstypes:v1"
xmlns:stf="urn:oe.cd:ties:stf:v4" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"
version="0.1" xsi:schemaLocation="urn:FICRSSchema:v0
/LANSA_Composer_cmppgmlib/lic/AEOI_Andorra/Schemes_AD/FI_CRS/FI_CRS_v0.xsd">
  <PresentationHeader>
    <PresentationCode>CRS2016A123456B002</PresentationCode>
    <MessageType>CRS</MessageType>
    <NationalTIN>A123456B</NationalTIN>
    <Year>2016</Year>
    <PresentationType>Normal</PresentationType>
    <DataQuality>Maximum</DataQuality>
    <ReceivingCountry>ES</ReceivingCountry>
    <MessageTypeIndic>CRS701</MessageTypeIndic>
  </PresentationHeader>
  <PresentationBody>
    <crsad:ReportingFI>
      <crsad:ResCountryCode>AD</crsad:ResCountryCode>
      <crsad:IN issuedBy="AD">A123456B</crsad:IN>
      <crsad:Name>BANCO DE ANDORRA, S.A.</crsad:Name>
      <crsad:Address>
        <cfc:CountryCode>AD</cfc:CountryCode>
        <cfc:AddressFix>
          <cfc:Street>Carrer Prat de la creu</cfc:Street>
          <cfc:BuildingIdentifier>20</cfc:BuildingIdentifier>
          <cfc:PostCode>99999</cfc:PostCode>
          <cfc:City>Andorra la Vella</cfc:City>
          <cfc:CountrySubentity>Andorra la Vella</cfc:CountrySubentity>
        </cfc:AddressFix>
      </crsad:Address>
      <crsad:DocSpec>
        <stf:DocTypeIndic>OECD1</stf:DocTypeIndic>
        <stf:DocRefId>AD2016ESFI-A123456B0000002</stf:DocRefId>
      </crsad:DocSpec>
    </crsad:ReportingFI>
    <crsad:ReportingGroup>
      <crsad:AccountReport>
        <crsad:DocSpec>
          <stf:DocTypeIndic>OECD1</stf:DocTypeIndic>
          <stf:DocRefId>AD2016ESAR-A123456B9000001</stf:DocRefId>
        </crsad:DocSpec>
        <crsad:AccountNumber AcctNumberType="OECD601" ClosedAccount="false"
UndocumentedAccount="false">AD9837982792872900000000</crsad:AccountNumber>
        <crsad:AccountHolder>
          <crsad:Organisation>
            <crsad:ResCountryCode>CA</crsad:ResCountryCode>
            <crsad:Name>organització1</crsad:Name>
            <crsad:Address>
              <cfc:CountryCode>CA</cfc:CountryCode>
              <cfc:AddressFix>
                <cfc:Street>Carrer</cfc:Street>
                <cfc:BuildingIdentifier>1</cfc:BuildingIdentifier>
                <cfc:SuiteIdentifier>B</cfc:SuiteIdentifier>
                <cfc:FloorIdentifier>2</cfc:FloorIdentifier>
                <cfc:DistrictName>Districte</cfc:DistrictName>
                <cfc:PostCode>1234</cfc:PostCode>
                <cfc:City>Ciutat</cfc:City>
                <cfc:CountrySubentity>Regió</cfc:CountrySubentity>
              </cfc:AddressFix>
            </crsad:Address>
          </crsad:Organisation>
        </crsad:AccountHolder>
      </crsad:AccountReport>
    </crsad:ReportingGroup>
  </PresentationBody>
</FI_CRS>
```



Govern d'Andorra

```
<crsad:AcctHolderType>CRS101</crsad:AcctHolderType>
</crsad:AccountHolder>
<crsad:ControllingPerson>
  <crsad:Individual>
    <crsad:ResCountryCode>ES</crsad:ResCountryCode>
    <crsad:TIN issuedBy="ES">12345678A</crsad:TIN>
    <crsad:Name>
      <crsad:FirstName>Nom1</crsad:FirstName>
      <crsad:LastName>Cognom1</crsad:LastName>
    </crsad:Name>
    <crsad:Address>
      <cfc:CountryCode>ES</cfc:CountryCode>
      <cfc:AddressFix>
        <cfc:Street>Carrer</cfc:Street>
        <cfc:BuildingIdentifier>1</cfc:BuildingIdentifier>
        <cfc:SuiteIdentifier>A</cfc:SuiteIdentifier>
        <cfc:FloorIdentifier>6</cfc:FloorIdentifier>
        <cfc:DistrictName>Districte</cfc:DistrictName>
        <cfc:PostCode>9876</cfc:PostCode>
        <cfc:City>Ciutat</cfc:City>
        <cfc:CountrySubentity>Regió</cfc:CountrySubentity>
      </cfc:AddressFix>
    </crsad:Address>
    <crsad:BirthInfo>
      <crsad:BirthDate>1974-07-01</crsad:BirthDate>
    </crsad:BirthInfo>
  </crsad:Individual>
  <crsad:CtrlgPersonType>CRS801</crsad:CtrlgPersonType>
</crsad:ControllingPerson>
<crsad:ControllingPerson>
  <crsad:Individual>
    <crsad:ResCountryCode>ES</crsad:ResCountryCode>
    <crsad:TIN issuedBy="ES">87654321Z</crsad:TIN>
    <crsad:Name>
      <crsad:FirstName>Nom2</crsad:FirstName>
      <crsad:LastName>Cognom2</crsad:LastName>
    </crsad:Name>
    <crsad:Address>
      <cfc:CountryCode>ES</cfc:CountryCode>
      <cfc:AddressFix>
        <cfc:Street>Carrer</cfc:Street>
        <cfc:BuildingIdentifier>123</cfc:BuildingIdentifier>
        <cfc:SuiteIdentifier>D</cfc:SuiteIdentifier>
        <cfc:FloorIdentifier>5</cfc:FloorIdentifier>
        <cfc:DistrictName>Districte</cfc:DistrictName>
        <cfc:PostCode>000</cfc:PostCode>
        <cfc:City>Ciutat</cfc:City>
        <cfc:CountrySubentity>Regió</cfc:CountrySubentity>
      </cfc:AddressFix>
    </crsad:Address>
    <crsad:BirthInfo>
      <crsad:BirthDate>1981-05-05</crsad:BirthDate>
    </crsad:BirthInfo>
  </crsad:Individual>
  <crsad:CtrlgPersonType>CRS801</crsad:CtrlgPersonType>
</crsad:ControllingPerson>
<crsad:AccountBalance currCode="EUR">333.33</crsad:AccountBalance>
</crsad:AccountReport>
<crsad:AccountReport>
  <crsad:DocSpec>
    <stf:DocTypeIndic>OECD1</stf:DocTypeIndic>
    <stf:DocRefId>AD2016ESAR-A123456B90000002</stf:DocRefId>
  </crsad:DocSpec>
  <crsad:AccountNumber AcctNumberType="OECD601" ClosedAccount="false"
UndocumentedAccount="false">AD9837982792872900000001</crsad:AccountNumber>
  <crsad:AccountHolder>
    <crsad:Individual>
      <crsad:ResCountryCode>ES</crsad:ResCountryCode>
      <crsad:Name>
        <crsad:FirstName>Nom3</crsad:FirstName>
        <crsad:LastName>Cognom3</crsad:LastName>
      </crsad:Name>
      <crsad:Address>
        <cfc:CountryCode>ES</cfc:CountryCode>
        <cfc:AddressFix>
```



Govern d'Andorra

```
<cfc:Street>Carrer</cfc:Street>
<cfc:BuildingIdentifier>987</cfc:BuildingIdentifier>
<cfc:DistrictName>Districte</cfc:DistrictName>
<cfc:PostCode>12345</cfc:PostCode>
<cfc:City>Ciutat</cfc:City>
<cfc:CountrySubentity>000</cfc:CountrySubentity>
</cfc:AddressFix>
</crsad:Address>
<crsad:BirthInfo>
  <crsad:BirthDate>1967-03-03</crsad:BirthDate>
</crsad:BirthInfo>
</crsad:Individual>
</crsad:AccountHolder>
<crsad:AccountBalance currCode="EUR">136012.00</crsad:AccountBalance>
</crsad:AccountReport>
</crsad:ReportingGroup>
</PresentationBody>
</FI_CRS>
```

c. Afegir comptes a un *ReportingFI*

El codi següent és un exemple de report d'una FI amb NRT: A123456B i identificada amb el *DocRefId*: **AD2016ESFI-A123456B0000002** i està afegint un *AccountReport* identificat pel *DocRefId*: **AD2016ESAR-A123456B9000003**

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<FI_CRS xmlns="urn:FICRSSchema:v0" xmlns:cfc="urn:oe.cd:ties:commontypesfatcacs:v1"
  xmlns:crsad="urn:oe.cd:ties:crs:v1" xmlns:iso="urn:oe.cd:ties:isocrstypes:v1"
  xmlns:stf="urn:oe.cd:ties:stf:v4" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"
  version="0.1" xsi:schemaLocation="urn:FICRSSchema:v0
/LANSA_Composer_cmppgmlib/lic/AEOI_Andorra/Schemes_AD/FI_CRS/FI_CRS_v0.xsd">
  <PresentationHeader>
    <PresentationCode>CRS2016A123456B003</PresentationCode>
    <MessageType>CRS</MessageType>
    <NationalTIN>A123456B</NationalTIN>
    <Year>2016</Year>
    <PresentationType>Normal</PresentationType>
    <DataQuality>Maximum</DataQuality>
    <ReceivingCountry>ES</ReceivingCountry>
    <MessageTypeIndic>CRS701</MessageTypeIndic>
  </PresentationHeader>
  <PresentationBody>
    <crsad:ReportingFI>
      <crsad:ResCountryCode>AD</crsad:ResCountryCode>
      <crsad:IN issuedBy="AD">A123456B</crsad:IN>
      <crsad:Name>BANCO DE ANDORRA, S.A.</crsad:Name>
      <crsad:Address>
        <cfc:CountryCode>AD</cfc:CountryCode>
        <cfc:AddressFix>
          <cfc:Street>Carrer Prat de la creu</cfc:Street>
          <cfc:BuildingIdentifier>20</cfc:BuildingIdentifier>
          <cfc:PostCode>99999</cfc:PostCode>
          <cfc:City>Andorra la Vella</cfc:City>
          <cfc:CountrySubentity>Andorra la Vella</cfc:CountrySubentity>
        </cfc:AddressFix>
      </crsad:Address>
      <crsad:DocSpec>
        <stf:DocTypeIndic>OECD0</stf:DocTypeIndic>
        <stf:DocRefId>AD2016ESFI-A123456B0000002</stf:DocRefId>
      </crsad:DocSpec>
    </crsad:ReportingFI>
    <crsad:ReportingGroup>
      <crsad:AccountReport>
        <crsad:DocSpec>
          <stf:DocTypeIndic>OECD1</stf:DocTypeIndic>
          <stf:DocRefId>AD2016ARES-A123456B9000003</stf:DocRefId>
        </crsad:DocSpec>
        <crsad:AccountNumber AcctNumberType="OECD601" ClosedAccount="false"
          UndocumentedAccount="false">AD1234567891234567890000</crsad:AccountNumber>
      </crsad:AccountReport>
    </crsad:ReportingGroup>
  </PresentationBody>
</FI_CRS>
```



```
<crsad:AccountHolder>
  <crsad:Organisation>
    <crsad:ResCountryCode>FR</crsad:ResCountryCode>
    <crsad:Name>Organització3</crsad:Name>
    <crsad:Address>
      <cfc:CountryCode>FR</cfc:CountryCode>
      <cfc:AddressFix>
        <cfc:Street>Carrer</cfc:Street>
        <cfc:BuildingIdentifier>135</cfc:BuildingIdentifier>
        <cfc:SuiteIdentifier>3A</cfc:SuiteIdentifier>
        <cfc:FloorIdentifier>3</cfc:FloorIdentifier>
        <cfc:DistrictName>Districte</cfc:DistrictName>
        <cfc:PostCode>75800</cfc:PostCode>
        <cfc:City>Ciutat</cfc:City>
        <cfc:CountrySubentity>Regió</cfc:CountrySubentity>
      </cfc:AddressFix>
    </crsad:Address>
  </crsad:Organisation>
  <crsad:AcctHolderType>CRS101</crsad:AcctHolderType>
</crsad:AccountHolder>
<crsad:ControllingPerson>
  <crsad:Individual>
    <crsad:ResCountryCode>ES</crsad:ResCountryCode>
    <crsad:TIN issuedBy="ES">12121212A</crsad:TIN>
    <crsad:Name>
      <crsad:FirstName>Nom</crsad:FirstName>
      <crsad:LastName>Cognom</crsad:LastName>
    </crsad:Name>
    <crsad:Address>
      <cfc:CountryCode>ES</cfc:CountryCode>
      <cfc:AddressFix>
        <cfc:Street>Carrer</cfc:Street>
        <cfc:BuildingIdentifier>975</cfc:BuildingIdentifier>
        <cfc:SuiteIdentifier>AB</cfc:SuiteIdentifier>
        <cfc:FloorIdentifier>11</cfc:FloorIdentifier>
        <cfc:DistrictName>Districte</cfc:DistrictName>
        <cfc:PostCode>01923</cfc:PostCode>
        <cfc:City>Ciutat</cfc:City>
        <cfc:CountrySubentity>Regió</cfc:CountrySubentity>
      </cfc:AddressFix>
    </crsad:Address>
    <crsad:BirthInfo>
      <crsad:BirthDate>1975-12-12</crsad:BirthDate>
    </crsad:BirthInfo>
  </crsad:Individual>
  <crsad:CtrlgPersonType>CRS801</crsad:CtrlgPersonType>
</crsad:ControllingPerson>
<crsad:AccountBalance currCode="EUR">1002849.96</crsad:AccountBalance>
</crsad:AccountReport>
</crsad:ReportingGroup>
</PresentationBody>
</FI_CRS>
```

d. Modificació i anul·lació de comptes d'un *ReportingFI*

El codi següent és un exemple de report d'una FI amb NRT: **A123456B** i identificada amb el *DocRefId*: **AD2016ESFI-A123456B0000002**. Aquest report està modificant (OECD2) el *AccountReport* identificat pel *CorrDodRefId*: **AD2016ESAR-A123456B9000003** amb el nou *DocRefId*: **AD2016ESAR-A123456B9000004**. A més, està anul·lant (OECD3) l'*AccountReport* identificat pel *CorrDodRefId*: **AD2016ESAR-A123456B9000002** amb el nou *DocRefId*: **AD2016ESAR-A123456B9000005**

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<FI_CRS xmlns="urn:FICRSSchema:v0" xmlns:cfc="urn:oecd:ties:commontypesfatcacs:v1"
  xmlns:crsad="urn:oecd:ties:crs:v1" xmlns:iso="urn:oecd:ties:isocrstypes:v1"
  xmlns:stf="urn:oecd:ties:stf:v4" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance">
```



Govern d'Andorra

```
version="0.1" xsi:schemaLocation="urn:FICRSSchema:v0
/LANSA_Composer_cmppgmlib/lic/AEOI_Andorra/Schemes_AD/FI_CRS/FI_CRS_v0.xsd">
  <PresentationHeader>
    <PresentationCode>CRS2016A123456B004</PresentationCode>
    <MessageType>CRS</MessageType>
    <NationalTIN>A123456B</NationalTIN>
    <Year>2016</Year>
    <PresentationType>Normal</PresentationType>
    <DataQuality>Maximum</DataQuality>
    <ReceivingCountry>ES</ReceivingCountry>
    <MessageTypeIndic>CRS702</MessageTypeIndic>
  </PresentationHeader>
  <PresentationBody>
    <crsad:ReportingFI>
      <crsad:ResCountryCode>AD</crsad:ResCountryCode>
      <crsad:IN issuedBy="AD">A123456B</crsad:IN>
      <crsad:Name>BANCO DE ANDORRA, S.A.</crsad:Name>
      <crsad:Address>
        <cfc:CountryCode>AD</cfc:CountryCode>
        <cfc:AddressFix>
          <cfc:Street>Carrer Prat de la creu</cfc:Street>
          <cfc:BuildingIdentifier>20</cfc:BuildingIdentifier>
          <cfc:PostCode>99999</cfc:PostCode>
          <cfc:City>Andorra la Vella</cfc:City>
          <cfc:CountrySubentity>Andorra la Vella</cfc:CountrySubentity>
        </cfc:AddressFix>
      </crsad:Address>
      <crsad:DocSpec>
        <stf:DocTypeIndic>OECD0</stf:DocTypeIndic>
        <stf:DocRefId>AD2016ESFI-A123456B0000002</stf:DocRefId>
      </crsad:DocSpec>
    </crsad:ReportingFI>
    <crsad:ReportingGroup>
      <crsad:AccountReport>
        <crsad:DocSpec>
          <stf:DocTypeIndic>OECD2</stf:DocTypeIndic>
          <stf:DocRefId>AD2016ESAR-A123456B9000004</stf:DocRefId>
          <stf:CorrDocRefId>AD2016ESAR-A123456B9000003</stf:CorrDocRefId>
        </crsad:DocSpec>
        <crsad:AccountNumber AcctNumberType="OECD601" ClosedAccount="false"
UndocumentedAccount="false">AD1234567891234567890000</crsad:AccountNumber>
        <crsad:AccountHolder>
          <crsad:Organisation>
            <crsad:ResCountryCode>ES</crsad:ResCountryCode>
            <crsad:Name>BANC Espanyol</crsad:Name>
            <crsad:Address>
              <cfc:CountryCode>ES</cfc:CountryCode>
              <cfc:AddressFix>
                <cfc:Street>Plaça Catalunya</cfc:Street>
                <cfc:BuildingIdentifier>1</cfc:BuildingIdentifier>
                <cfc:SuiteIdentifier>1</cfc:SuiteIdentifier>
                <cfc:FloorIdentifier>1</cfc:FloorIdentifier>
                <cfc:DistrictName>Centro</cfc:DistrictName>
                <cfc:PostCode>08000</cfc:PostCode>
                <cfc:City>Barcelona</cfc:City>
                <cfc:CountrySubentity>ES</cfc:CountrySubentity>
              </cfc:AddressFix>
            </crsad:Address>
          </crsad:Organisation>
          <crsad:AcctHolderType>CRS101</crsad:AcctHolderType>
        </crsad:AccountHolder>
        <crsad:ControllingPerson>
          <crsad:Individual>
            <crsad:ResCountryCode>ES</crsad:ResCountryCode>
            <crsad:TIN issuedBy="ES">12121212A</crsad:TIN>
            <crsad:Name>
              <crsad:FirstName>Nom</crsad:FirstName>
              <crsad:LastName>Cognom</crsad:LastName>
            </crsad:Name>
            <crsad:Address>
              <cfc:CountryCode>ES</cfc:CountryCode>
              <cfc:AddressFix>
                <cfc:Street>Carrer</cfc:Street>
                <cfc:BuildingIdentifier>47</cfc:BuildingIdentifier>
                <cfc:SuiteIdentifier>C</cfc:SuiteIdentifier>
              </cfc:AddressFix>
            </crsad:Address>
          </crsad:Individual>
        </crsad:ControllingPerson>
      </crsad:AccountReport>
    </crsad:ReportingGroup>
  </crsad:PresentationBody>
</Presentation>
```




Govern d'Andorra

```
<cfc:FloorIdentifier>3</cfc:FloorIdentifier>
<cfc:DistrictName>Districte</cfc:DistrictName>
<cfc:PostCode>00000</cfc:PostCode>
<cfc:City>Ciutat</cfc:City>
<cfc:CountrySubentity>Regió</cfc:CountrySubentity>
</cfc:AddressFix>
</crsad:Address>
<crsad:BirthInfo>
  <crsad:BirthDate>1975-12-12</crsad:BirthDate>
</crsad:BirthInfo>
</crsad:Individual>
<crsad:CtrlgPersonType>CRS801</crsad:CtrlgPersonType>
</crsad:ControllingPerson>
<crsad:AccountBalance currCode="EUR">1002849.96</crsad:AccountBalance>
</crsad:AccountReport>
<crsad:AccountReport>
  <crsad:DocSpec>
    <stf:DocTypeIndic>OECD3</stf:DocTypeIndic>
    <stf:DocRefId>AD2016ESAR-A123456B90000005</stf:DocRefId>
    <stf:CorrDocRefId>AD2016ESAR-A123456B90000002</stf:CorrDocRefId>
  </crsad:DocSpec>
  <crsad:AccountNumber AcctNumberType="OECD601" ClosedAccount="false"
UndocumentedAccount="false">AD9837982792872900000001</crsad:AccountNumber>
  <crsad:AccountHolder>
    <crsad:Individual>
      <crsad:ResCountryCode>ES</crsad:ResCountryCode>
      <crsad:Name>
        <crsad:FirstName>Nom</crsad:FirstName>
        <crsad:LastName>Cognom</crsad:LastName>
      </crsad:Name>
      <crsad:Address>
        <cfc:CountryCode>ES</cfc:CountryCode>
        <cfc:AddressFix>
          <cfc:Street>CARRER</cfc:Street>
          <cfc:BuildingIdentifier>125</cfc:BuildingIdentifier>
          <cfc:DistrictName>Districte</cfc:DistrictName>
          <cfc:PostCode>08000</cfc:PostCode>
          <cfc:City>BARCELONA</cfc:City>
          <cfc:CountrySubentity>000</cfc:CountrySubentity>
        </cfc:AddressFix>
        </crsad:Address>
        <crsad:BirthInfo>
          <crsad:BirthDate>1935-03-03</crsad:BirthDate>
        </crsad:BirthInfo>
      </crsad:Individual>
    </crsad:AccountHolder>
    <crsad:AccountBalance currCode="EUR">160112.00</crsad:AccountBalance>
  </crsad:AccountReport>
</crsad:ReportingGroup>
</PresentationBody>
</FI_CRS>
```

e. Modificació d'un *ReportingFI*

El codi següent és un exemple de report d'una modificació (OECD2) d'un *ReportingFI* identificat amb el *CorrDocRefId*: **AD2016ESFI-A123456B00000002** amb el nou *DocRefId*: **AD2016ESFI-A123456B90000003** i la modificació (OECD2) d'un compte identificat amb el *CorrDocRefId*: **AD2016ESAR-A123456B90000004** amb el nou *DocRefId*: **AD2016ESAR-A123456B90000006**. L'operació sobre l'*AccountReport* és opcional i podria ser tant una modificació (OECD2) com una eliminació (OECD3) o una mescla de les dues operacions per diferents comptes.

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
```




Govern d'Andorra

```
<FI_CRS xmlns="urn:FICRSSchema:v0" xmlns:cfc="urn:oe.cd:ties:commontypesfatcacs:v1"
xmlns:crsad="urn:oe.cd:ties:crs:v1" xmlns:iso="urn:oe.cd:ties:isocrstypes:v1"
xmlns:stf="urn:oe.cd:ties:stf:v4" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"
version="0.1" xsi:schemaLocation="urn:FICRSSchema:v0
/LANSA_Composer_cmppgmlib/lic/AEOI_Andorra/Schemes_AD/FI_CRS/FI_CRS_v0.xsd">
  <PresentationHeader>
    <PresentationCode>CRS2016A123456B005</PresentationCode>
    <MessageType>CRS</MessageType>
    <NationalTIN>A123456B</NationalTIN>
    <Year>2016</Year>
    <PresentationType>Normal</PresentationType>
    <DataQuality>Maximum</DataQuality>
    <ReceivingCountry>ES</ReceivingCountry>
    <MessageTypeIndic>CRS702</MessageTypeIndic>
  </PresentationHeader>
  <PresentationBody>
    <crsad:ReportingFI>
      <crsad:ResCountryCode>AD</crsad:ResCountryCode>
      <crsad:IN issuedBy="AD">A123456B</crsad:IN>
      <crsad:Name>BANCO DE ANDORRA, S.A.</crsad:Name>
      <crsad:Address>
        <cfc:CountryCode>AD</cfc:CountryCode>
        <cfc:AddressFix>
          <cfc:Street>Carrer Prat de la creu</cfc:Street>
          <cfc:BuildingIdentifier>40</cfc:BuildingIdentifier>
          <cfc:PostCode>99990</cfc:PostCode>
          <cfc:City>Andorra la Vella</cfc:City>
          <cfc:CountrySubentity>Andorra la Vella</cfc:CountrySubentity>
        </cfc:AddressFix>
      </crsad:Address>
      <crsad:DocSpec>
        <stf:DocTypeIndic>OECD2</stf:DocTypeIndic>
        <stf:DocRefId>AD2016ESFI-A123456B0000003</stf:DocRefId>
        <stf:CorrDocRefId>AD2016ESFI-A123456B0000002</stf:CorrDocRefId>
      </crsad:DocSpec>
    </crsad:ReportingFI>
    <crsad:ReportingGroup>
      <crsad:AccountReport>
        <crsad:DocSpec>
          <stf:DocTypeIndic>OECD2</stf:DocTypeIndic>
          <stf:DocRefId>AD2016ESAR-A123456B90000006</stf:DocRefId>
          <stf:CorrDocRefId>AD2016ESAR-A123456B90000004</stf:CorrDocRefId>
        </crsad:DocSpec>
        <crsad:AccountNumber AcctNumberType="OECD601" ClosedAccount="false"
UndocumentedAccount="false">AD1234567891234567890000</crsad:AccountNumber>
        <crsad:AccountHolder>
          <crsad:Organisation>
            <crsad:ResCountryCode>ES</crsad:ResCountryCode>
            <crsad:Name>BANC Espanyol</crsad:Name>
            <crsad:Address>
              <cfc:CountryCode>ES</cfc:CountryCode>
              <cfc:AddressFix>
                <cfc:Street>Plaça Catalunya</cfc:Street>
                <cfc:BuildingIdentifier>1</cfc:BuildingIdentifier>
                <cfc:SuiteIdentifier>1</cfc:SuiteIdentifier>
                <cfc:FloorIdentifier>1</cfc:FloorIdentifier>
                <cfc:DistrictName>Centro</cfc:DistrictName>
                <cfc:PostCode>08000</cfc:PostCode>
                <cfc:City>Barcelona</cfc:City>
                <cfc:CountrySubentity>ES</cfc:CountrySubentity>
              </cfc:AddressFix>
            </crsad:Address>
          </crsad:Organisation>
          <crsad:AcctHolderType>CRS101</crsad:AcctHolderType>
        </crsad:AccountHolder>
        <crsad:ControllingPerson>
          <crsad:Individual>
            <crsad:ResCountryCode>ES</crsad:ResCountryCode>
            <crsad:TIN issuedBy="ES">12121212A</crsad:TIN>
            <crsad:Name>
              <crsad:FirstName>Nom MODIFICAT</crsad:FirstName>
              <crsad:LastName>Cognom MODIFICAT</crsad:LastName>
            </crsad:Name>
            <crsad:Address>
              <cfc:CountryCode>ES</cfc:CountryCode>
```



Govern d'Andorra

```
<cfc:AddressFix>
  <cfc:Street>Carrer</cfc:Street>
  <cfc:BuildingIdentifier>47</cfc:BuildingIdentifier>
  <cfc:SuiteIdentifier>C</cfc:SuiteIdentifier>
  <cfc:FloorIdentifier>3</cfc:FloorIdentifier>
  <cfc:DistrictName>Districte</cfc:DistrictName>
  <cfc:PostCode>00000</cfc:PostCode>
  <cfc:City>Ciutat</cfc:City>
  <cfc:CountrySubentity>Regió</cfc:CountrySubentity>
</cfc:AddressFix>
</crsad:Address>
<crsad:BirthInfo>
  <crsad:BirthDate>1975-12-12</crsad:BirthDate>
</crsad:BirthInfo>
</crsad:Individual>
  <crsad:CtrlgPersonType>CRS801</crsad:CtrlgPersonType>
</crsad:ControllingPerson>
  <crsad:AccountBalance currCode="EUR">9999999.96</crsad:AccountBalance>
</crsad:AccountReport>
</crsad:ReportingGroup>
</PresentationBody>
</FI_CRS>
```

f. Anul·lació d'un *ReportingFI*

El codi següent és un exemple de report d'una anul·lació (OECD3) d'un *ReportingFI* identificat amb el *CorrDocRefId*: **AD2016ESFI-A123456B0000002** amb el nou *DocRefId*: **AD2016ESFI-A123456B9000004** suposant que, en el moment de l'anul·lació, el *ReportingFI* només té associat l'*AccountReport* identificat amb el *DocRefId* **AD2016ESAR-A123456B9000006**. Per tant, s'elimina aquest compte (OECD3) consignant un nou *DocRefId* **AD2016ESAR-A123456B9000007** i es fa referència al compte que es vol anul·lar amb el *CorrDocRefId* prenent el valor **AD2016ESAR-A123456B9000006**.



Govern d'Andorra

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<FI_CRS xmlns="urn:FICRSSchema:v0" xmlns:cfc="urn:oecd:ties:commontypesfatcacs:v1"
xmlns:crsad="urn:oecd:ties:crs:v1" xmlns:iso="urn:oecd:ties:isocrstypes:v1"
xmlns:stf="urn:oecd:ties:stf:v4" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"
version="0.1" xsi:schemaLocation="urn:FICRSSchema:v0
/LANSA_Composer_cmppgmlib/lic/AEOI_Andorra/Schemes_AD/FI_CRS/FI_CRS_v0.xsd">
  <PresentationHeader>
    <PresentationCode>CRS2016A123456B006</PresentationCode>
    <NationalTIN>A123456B</NationalTIN>
    <MessageType>CRS</MessageType>
    <Year>2016</Year>
    <PresentationType>Normal</PresentationType>
    <DataQuality>Maximum</DataQuality>
    <ReceivingCountry>ES</ReceivingCountry>
    <MessageTypeIndic>CRS702</MessageTypeIndic>
  </PresentationHeader>
  <PresentationBody>
    <crsad:ReportingFI>
      <crsad:ResCountryCode>AD</crsad:ResCountryCode>
      <crsad:IN issuedBy="AD">A123456B</crsad:IN>
      <crsad:Name>BANCO DE ANDORRA, S.A.</crsad:Name>
      <crsad:Address>
        <cfc:CountryCode>AD</cfc:CountryCode>
        <cfc:AddressFix>
          <cfc:Street> Carrer Prat de la Creu </cfc:Street>
          <cfc:BuildingIdentifier>40</cfc:BuildingIdentifier>
          <cfc:PostCode>99990</cfc:PostCode>
          <cfc:City>Andorra la Vella</cfc:City>
          <cfc:CountrySubentity>Andorra la Vella</cfc:CountrySubentity>
        </cfc:AddressFix>
      </crsad:Address>
      <crsad:DocSpec>
        <stf:DocTypeIndic>OECD3</stf:DocTypeIndic>
        <stf:DocRefId>AD2016ESFI-A123456B0000004</stf:DocRefId>
        <stf:CorrDocRefId>AD2016ESFI-A123456B0000003</stf:CorrDocRefId>
      </crsad:DocSpec>
    </crsad:ReportingFI>
    <crsad:ReportingGroup>
      <crsad:AccountReport>
        <crsad:DocSpec>
          <stf:DocTypeIndic>OECD3</stf:DocTypeIndic>
          <stf:DocRefId>AD2016ESAR-A123456B9000007</stf:DocRefId>
          <stf:CorrDocRefId>AD2016ESAR-A123456B9000006</stf:CorrDocRefId>
        </crsad:DocSpec>
        <crsad:AccountNumber AcctNumberType="OECD601" ClosedAccount="false"
UndocumentedAccount="false">AD1234567891234567890000</crsad:AccountNumber>
        <crsad:AccountHolder>
          <crsad:Organisation>
            <crsad:ResCountryCode>ES</crsad:ResCountryCode>
            <crsad:Name>BANC Espanyol</crsad:Name>
            <crsad:Address>
              <cfc:CountryCode>ES</cfc:CountryCode>
              <cfc:AddressFix>
                <cfc:Street>Plaça Catalunya</cfc:Street>
                <cfc:BuildingIdentifier>1</cfc:BuildingIdentifier>
                <cfc:SuiteIdentifier>1</cfc:SuiteIdentifier>
                <cfc:FloorIdentifier>1</cfc:FloorIdentifier>
                <cfc:DistrictName>Centro</cfc:DistrictName>
                <cfc:PostCode>08000</cfc:PostCode>
                <cfc:City>Barcelona</cfc:City>
                <cfc:CountrySubentity>ES</cfc:CountrySubentity>
              </cfc:AddressFix>
            </crsad:Address>
          </crsad:Organisation>
          <crsad:AcctHolderType>CRS101</crsad:AcctHolderType>
        </crsad:AccountHolder>
        <crsad:ControllingPerson>
          <crsad:Individual>
            <crsad:ResCountryCode>ES</crsad:ResCountryCode>
            <crsad:TIN issuedBy="ES">12121212A</crsad:TIN>
            <crsad:Name>
              <crsad:FirstName>Nom MODIFICAT</crsad:FirstName>
              <crsad:LastName>Cognom MODIFICAT</crsad:LastName>
            </crsad:Name>
            <crsad:Address>
```



Govern d'Andorra

```
<cfc:CountryCode>ES</cfc:CountryCode>
<cfc:AddressFix>
  <cfc:Street>Carrer</cfc:Street>
  <cfc:BuildingIdentifier>47</cfc:BuildingIdentifier>
  <cfc:SuiteIdentifier>C</cfc:SuiteIdentifier>
  <cfc:FloorIdentifier>3</cfc:FloorIdentifier>
  <cfc:DistrictName>Districte</cfc:DistrictName>
  <cfc:PostCode>00000</cfc:PostCode>
  <cfc:City>Ciutat</cfc:City>
  <cfc:CountrySubentity>Regió</cfc:CountrySubentity>
</cfc:AddressFix>
</crsad:Address>
<crsad:BirthInfo>
  <crsad:BirthDate>1975-12-12</crsad:BirthDate>
</crsad:BirthInfo>
</crsad:Individual>
<crsad:CtrlgPersonType>CRS801</crsad:CtrlgPersonType>
</crsad:ControllingPerson>
<crsad:AccountBalance currCode="EUR">9999999.96</crsad:AccountBalance>
</crsad:AccountReport>
</crsad:ReportingGroup>
</PresentationBody>
</FI_CRS>
```



9. Casos específics segons el titular reportat

a. Cas de titular reportable

En cas que el titular del compte (ja sigui persona física o jurídica) tingui diferents jurisdiccions de residència fiscal, haurà de presentar aquest mateix compte a diversos missatges XML, cadascun associat a una jurisdicció de residència del titular. A més, a cada XML s'hauran d'incloure totes les jurisdiccions de residència del titular en el camp *ResCountryCode*, que admet més d'una entrada. D'aquesta manera, cada jurisdicció sabrà que aquest titular resideix, a més a més, en una altra jurisdicció. Així, si el titular del compte té residència fiscal a les jurisdiccions A i B, es procedirà de la manera següent:

- un fitxer amb el *ReceivingCountry* igual a la jurisdicció A, en què s'inclogui tota la informació sobre el titular, ja sigui persona física o jurídica (també la seva residència fiscal a la jurisdicció B) i, addicionalment,
- un fitxer amb el *ReceivingCountry* igual a la jurisdicció B, en què s'inclogui tota la informació sobre el titular, ja sigui persona física o jurídica (també la seva residència fiscal a la jurisdicció A).

En cas que l'entitat titular del compte sigui una entitat no financera passiva resident en un país o una jurisdicció subjectes a comunicació d'informació i, a més, tingui persones que exerceixen el control que també siguin residents en jurisdiccions reportables, s'hauran de presentar diversos registres en relació amb el mateix compte.

Seguidament, es mostren dos XML per il·lustrar les situacions esmentades anteriorment. Es vol reportar el titular d'un compte reportable que té residències fiscals a les jurisdiccions A i B. Al primer, es mostra un report a la jurisdicció A en què s'informa del titular del compte (amb les dos residències fiscals). De la mateixa manera, al segon es reporta a la jurisdicció B el mateix titular, ja que també és reportable per a aquest país.

XML report A

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<FI_CRS xmlns="urn:FICRSSchema:v0" xmlns:cfc="urn:oe.cd:ties:commontypesfatcacs:v1"
xmlns:crsad="urn:oe.cd:ties:crs:v1" xmlns:iso="urn:oe.cd:ties:isocrstypes:v1"
xmlns:stf="urn:oe.cd:ties:stf:v4" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"
version="0.1"
xsi:schemaLocation="urn:FICRSSchema:v0
/LANSA_Composer_cmpgmlib/lic/AEOI_Andorra/Schemes_AD/FI_CRS/FI_CRS_v0.xsd">
  <PresentationHeader>
    <PresentationCode>CRS2014A123456B007</PresentationCode>
    <MessageType>CRS</MessageType>
    <NationalTIN>A123456B</NationalTIN>
    <Year>2014</Year>
    <PresentationType>Normal</PresentationType>
    <DataQuality>Medium</DataQuality>
    <ReceivingCountry>AA</ReceivingCountry>
    <MessageTypeIndic>CRS701</MessageTypeIndic>
  </PresentationHeader>
  <PresentationBody>
    <crsad:ReportingFI>
      <crsad:ResCountryCode>AD</crsad:ResCountryCode>
      <crsad:IN issuedBy="AD">A123456B</crsad:IN>
      <crsad:Name>BANC 1</crsad:Name>
      <crsad:Address>
        <cfc:CountryCode>AD</cfc:CountryCode>
        <cfc:AddressFix>
          <cfc:Street>Carrer Prat de la Creu</cfc:Street>
          <cfc:BuildingIdentifier>62-64</cfc:BuildingIdentifier>
        </cfc:AddressFix>
      </crsad:Address>
    </crsad:ReportingFI>
  </PresentationBody>
</FI_CRS>
```



Govern d'Andorra

```
<cfc:PostCode>AD560</cfc:PostCode>
<cfc:City>Andorra la Vella</cfc:City>
<cfc:CountrySubentity>Parròquia d'Andorra la
Vella</cfc:CountrySubentity>
</cfc:AddressFix>
</crsad:Address>
<crsad:DocSpec>
  <stf:DocTypeIndic>OECD1</stf:DocTypeIndic>
  <stf:DocRefId>AD2014AAFI-A123456B0000005</stf:DocRefId>
</crsad:DocSpec>
</crsad:ReportingFI>
<crsad:ReportingGroup>
  <crsad:AccountReport>
    <crsad:DocSpec>
      <stf:DocTypeIndic>OECD1</stf:DocTypeIndic>
      <stf:DocRefId>AD2014AAAR-A123456B9000006</stf:DocRefId>
    </crsad:DocSpec>
    <crsad:AccountNumber AcctNumberType="OECD601"
UndocumentedAccount="false" ClosedAccount="false"
DormantAccount="false">AD999999999999999999999999</crsad:AccountNumber>
    <crsad:AccountHolder>
      <crsad:Individual>
        <crsad:ResCountryCode>AA</crsad:ResCountryCode>
        <crsad:ResCountryCode>BB</crsad:ResCountryCode>
        <crsad:TIN issuedBy="AA">12 34 567 890 123</crsad:TIN>
        <crsad:TIN issuedBy="BB">99999999A</crsad:TIN>
        <crsad:Name>
          <crsad:FirstName>Nom</crsad:FirstName>
          <crsad:LastName>Cognom</crsad:LastName>
        </crsad:Name>
        <crsad:Address>
          <cfc:CountryCode>AA</cfc:CountryCode>
          <cfc:AddressFix>
            <cfc:Street>Carrer exemple</cfc:Street>
            <cfc:BuildingIdentifier>Edifici
exemple</cfc:BuildingIdentifier>
            <cfc:SuiteIdentifier>Porta
exemple</cfc:SuiteIdentifier>
            <cfc:FloorIdentifier>Pis exemple</cfc:FloorIdentifier>
            <cfc:DistrictName>Districte exemple</cfc:DistrictName>
            <cfc:PostCode>Codi postal</cfc:PostCode>
            <cfc:City>Ciutat exemple</cfc:City>
            <cfc:CountrySubentity>Regió
exemple</cfc:CountrySubentity>
          </cfc:AddressFix>
        </crsad:Address>
      </crsad:Individual>
    </crsad:AccountHolder>
    <crsad:AccountBalance currCode="EUR">333.33</crsad:AccountBalance>
  </crsad:AccountReport>
</crsad:ReportingGroup>
</PresentationBody>
</FI_CRS>
```

XML Report França

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<FI_CRS xmlns="urn:FICRSSchema:v0" xmlns:cfc="urn:oe.cd:ties:commontypesfatcacrsv1"
xmlns:crsad="urn:oe.cd:ties:crs:v1" xmlns:iso="urn:oe.cd:ties:isocrstypes:v1"
xmlns:stf="urn:oe.cd:ties:stf:v4" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"
version="0.1"
xsi:schemaLocation="urn:FICRSSchema:v0
/LANSA_Composer_cmppgmlib/lic/AEOI_Andorra/Schemes_AD/FI_CRS/FI_CRS_v0.xsd">
  <PresentationHeader>
    <PresentationCode>CRS2014A123456B008</PresentationCode>
    <MessageType>CRS</MessageType>
    <NationalTIN>A123456B</NationalTIN>
    <Year>2014</Year>
    <PresentationType>Normal</PresentationType>
    <DataQuality>Medium</DataQuality>
    <ReceivingCountry>BB</ReceivingCountry>
    <MessageTypeIndic>CRS701</MessageTypeIndic>
  </PresentationHeader>
  <PresentationBody>
```



Govern d'Andorra

```
<crsad:ReportingFI>
  <crsad:ResCountryCode>AD</crsad:ResCountryCode>
  <crsad:IN issuedBy="AD">A123456B</crsad:IN>
  <crsad:Name>BANC 1</crsad:Name>
  <crsad:Address>
    <cfc:CountryCode>AD</cfc:CountryCode>
    <cfc:AddressFix>
      <cfc:Street>Carrer Prat de la Creu</cfc:Street>
      <cfc:BuildingIdentifier>62-64</cfc:BuildingIdentifier>
      <cfc:PostCode>AD560</cfc:PostCode>
      <cfc:City>Andorra la Vella</cfc:City>
      <cfc:CountrySubentity>Parròquia d'Andorra la
Vella</cfc:CountrySubentity>
    </cfc:AddressFix>
  </crsad:Address>
  <crsad:DocSpec>
    <stf:DocTypeIndic>OECD1</stf:DocTypeIndic>
    <stf:DocRefId>AD2014BBFI-A123456B0000005</stf:DocRefId>
  </crsad:DocSpec>
</crsad:ReportingFI>
<crsad:ReportingGroup>
  <crsad:AccountReport>
    <crsad:DocSpec>
      <stf:DocTypeIndic>OECD1</stf:DocTypeIndic>
      <stf:DocRefId>AD2014BBAR-A123456B9000006</stf:DocRefId>
    </crsad:DocSpec>
    <crsad:AccountNumber AcctNumberType="OECD601" ClosedAccount="false"
UndocumentedAccount="false"
DormantAccount="false">AD999999999999999999999999</crsad:AccountNumber>
    <crsad:AccountHolder>
      <crsad:Individual>
        <crsad:ResCountryCode>AA</crsad:ResCountryCode>
        <crsad:ResCountryCode>BB</crsad:ResCountryCode>
        <crsad:TIN issuedBy="AA">12 34 567 890 123</crsad:TIN>
        <crsad:TIN issuedBy="BB">99999999A</crsad:TIN>
        <crsad:Name>
          <crsad:FirstName>Nom</crsad:FirstName>
          <crsad:LastName>Cognom</crsad:LastName>
        </crsad:Name>
        <crsad:Address>
          <cfc:CountryCode>AA</cfc:CountryCode>
          <cfc:AddressFix>
            <cfc:Street>Carrer exemple</cfc:Street>
            <cfc:BuildingIdentifier>Edifici
exemple</cfc:BuildingIdentifier>
            <cfc:SuiteIdentifier>Porta
exemple</cfc:SuiteIdentifier>
            <cfc:FloorIdentifier>Pis exemple</cfc:FloorIdentifier>
            <cfc:DistrictName>Districte exemple</cfc:DistrictName>
            <cfc:PostCode>Codi postal</cfc:PostCode>
            <cfc:City>Ciutat exemple</cfc:City>
            <cfc:CountrySubentity>Regió
exemple</cfc:CountrySubentity>
          </cfc:AddressFix>
        </crsad:Address>
      </crsad:Individual>
    </crsad:AccountHolder>
    <crsad:AccountBalance currCode="EUR">333.33</crsad:AccountBalance>
  </crsad:AccountReport>
</crsad:ReportingGroup>
</PresentationBody>
</FI_CRS>
```

b. Cas d'entitat no financera passiva

En cas que l'entitat titular del compte sigui una entitat no financera passiva subjecta a comunicació d'informació i, a més, tingui persones que exerceixen el control que siguin residents en un país o jurisdicció respecte del qual s'hagi de presentar la declaració informativa, s'haurien



de presentar diversos registres en relació amb el mateix compte. D'una banda, s'ha de presentar un registre amb la informació relativa a l'entitat passiva subjecta a comunicació d'informació (indicant com a tipus de titular al camp *AccHolderType* el codi CRS103) als missatges XML de les seves jurisdiccions de residència. Per altra banda, tants registres en tants missatges XML com jurisdiccions de residència respecte de les quals s'hagin de presentar report hi hagi en relació amb les persones que exerceixen el control d'informació (indicant com a tipus de titular al camp *AcctHolderType* el codi CRS101).

En cas que la jurisdicció de residència de l'entitat no financera passiva subjecta a comunicació d'informació i la de la persona o persones que exerceixen el control siguin la mateixa, s'hauran de presentar dos registres separats. En aquest cas, ambdós registres anirien al mateix missatge XML.

Suposem, per exemple, una entitat passiva amb residència a la jurisdicció A i dos persones de control pertanyents a les jurisdiccions B i C, respectivament, que siguin totes jurisdiccions respecte de les quals s'ha de fer presentació. Aquesta entitat es reportaria de la manera següent:

- Es reportaria l'entitat a la jurisdicció A per mitjà d'un registre de tipus CRS103. En aquest registre, l'entitat no tindria associada cap persona de control.
- Es reportaria la primera persona de control a la jurisdicció B mitjançant un registre de tipus CRS101 (entitats passives amb persones de control reportables), en què s'introduiria tota la informació referent a l'entitat mitjançant una entrada de tipus *Organisation* i, addicionalment, un registre de la persona de control seguint el format *Individual*, concretament de tipus *ControllingPerson*, en què s'especifiquen les dades de la persona de control que ha donat lloc al report a la jurisdicció B.
- Per acabar, es reportaria la segona persona de control a la jurisdicció C mitjançant un registre de tipus CRS101, seguint el mateix format especificat en el cas anterior.

A continuació es mostren dos exemples XML que il·lustren el cas descrit anteriorment. Al primer, es reporta a la jurisdicció A l'*AccountHolder* de tipus entitat amb un registre CRS103 sense cap persona de control perquè no són reportables al país de destinació; al segon, es reporta a la jurisdicció B la persona de control del compte (amb residència fiscal a B), amb un registre CRS101, perquè el titular és una entitat passiva amb persones de control reportables; i, finalment, es reporta a C la segona persona de control (amb residència fiscal a C), també amb un registre CRS101, per la mateixa raó.

XML Report A

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<FI_CRS xmlns="urn:FICRSSchema:v0" xmlns:cfc="urn:oecd:ties:commontypesfatcacs:v1"
xmlns:crsad="urn:oecd:ties:crs:v1" xmlns:iso="urn:oecd:ties:isocrstypes:v1"
xmlns:stf="urn:oecd:ties:stf:v4" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"
version="0.1"
xsi:schemaLocation="urn:FICRSSchema:v0
/LANSA_Composer_cmppgmlib/lic/AEOI_Andorra/Schemes_AD/FI_CRS/FI_CRS_v0.xsd">
  <PresentationHeader>
    <PresentationCode>CRS2014A123456B009</PresentationCode>
    <MessageType>CRS</MessageType>
    <NationalTIN>A123456B</NationalTIN>
    <Year>2014</Year>
    <PresentationType>Normal</PresentationType>
    <DataQuality>Medium</DataQuality>
    <ReceivingCountry>AA</ReceivingCountry>
    <MessageTypeIndic>CRS701</MessageTypeIndic>
  </PresentationHeader>
  <PresentationBody>
    <crsad:ReportingFI>
      <crsad:ResCountryCode>AD</crsad:ResCountryCode>
    </crsad:ReportingFI>
  </PresentationBody>
</FI_CRS>
```




Govern d'Andorra

```
<crsad:IN issuedBy="AD">A123456B</crsad:IN>
<crsad:Name>BANC 1</crsad:Name>
<crsad:Address>
  <cfc:CountryCode>AD</cfc:CountryCode>
  <cfc:AddressFix>
    <cfc:Street>Carrer Prat de la Creu</cfc:Street>
    <cfc:BuildingIdentifier>62-64</cfc:BuildingIdentifier>
    <cfc:PostCode>AD560</cfc:PostCode>
    <cfc:City>Andorra la Vella</cfc:City>
    <cfc:CountrySubentity>Parròquia d'Andorra la
Vella</cfc:CountrySubentity>
  </cfc:AddressFix>
</crsad:Address>
<crsad:DocSpec>
  <stf:DocTypeIndic>OECD1</stf:DocTypeIndic>
  <stf:DocRefId>AD2014AAFI-A123456B0000002</stf:DocRefId>
</crsad:DocSpec>
</crsad:ReportingFI>
<crsad:ReportingGroup>
  <crsad:AccountReport>
    <crsad:DocSpec>
      <stf:DocTypeIndic>OECD1</stf:DocTypeIndic>
      <stf:DocRefId>AD2014AAAAR-A123456B90000099</stf:DocRefId>
    </crsad:DocSpec>
    <crsad:AccountNumber AcctNumberType="OECD601" ClosedAccount="false"
UndocumentedAccount="false"
DormantAccount="false">AD1234567891234567891234</crsad:AccountNumber>
    <crsad:AccountHolder>
      <crsad:Organisation>
        <crsad:ResCountryCode>AA</crsad:ResCountryCode>
        <crsad:Name>Organització 1</crsad:Name>
        <crsad:Address>
          <cfc:CountryCode>AA</cfc:CountryCode>
          <cfc:AddressFix>
            <cfc:Street>Carrer exemple</cfc:Street>
            <cfc:BuildingIdentifier>Edifici
exemple</cfc:BuildingIdentifier>
            <cfc:SuiteIdentifier>Porta
exemple</cfc:SuiteIdentifier>
            <cfc:FloorIdentifier>Pis exemple</cfc:FloorIdentifier>
            <cfc:DistrictName>Districte exemple</cfc:DistrictName>
            <cfc:PostCode>Codi postal</cfc:PostCode>
            <cfc:City>Ciutat exemple</cfc:City>
            <cfc:CountrySubentity>Regió
exemple</cfc:CountrySubentity>
          </cfc:AddressFix>
        </crsad:Address>
      </crsad:Organisation>
      <crsad:AcctHolderType>CRS103</crsad:AcctHolderType>
    </crsad:AccountHolder>
    <crsad:AccountBalance currCode="EUR">333.33</crsad:AccountBalance>
  </crsad:AccountReport>
</crsad:ReportingGroup>
</PresentationBody>
</FI_CRS>
```

XML Report B

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<FI_CRS xmlns="urn:FICRSSchema:v0" xmlns:crs="urn:oecd:ties:commonstypesfatcrs:v1"
xmlns:crsad="urn:oecd:ties:crs:v1" xmlns:iso="urn:oecd:ties:isocrstypes:v1"
xmlns:stf="urn:oecd:ties:stf:v4" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"
version="0.1"
xsi:schemaLocation="urn:FICRSSchema:v0
/LANSA_Composer_cmppgmlib/lic/AEOI_Andorra/Schemes_AD/FI_CRS/FI_CRS_v0.xsd">
  <PresentationHeader>
    <PresentationCode>CRS2014A123456B010</PresentationCode>
    <MessageType>CRS</MessageType>
    <NationalTIN>A123456B</NationalTIN>
    <Year>2014</Year>
    <PresentationType>Normal</PresentationType>
    <DataQuality>Medium</DataQuality>
    <ReceivingCountry>BB</ReceivingCountry>
```





Govern d'Andorra

```

                                <cfc:CountrySubentity>Regió
exemple</cfc:CountrySubentity>
                                </cfc:AddressFix>
                                </crsad:Address>
                                <crsad:BirthInfo>
                                    <crsad:BirthDate>1974-07-01</crsad:BirthDate>
                                </crsad:BirthInfo>
                                </crsad:Individual>
                                <crsad:CtrlgPersonType>CRS801</crsad:CtrlgPersonType>
                                </crsad:ControllingPerson>
                                <crsad:AccountBalance currCode="EUR">333.33</crsad:AccountBalance>
                                </crsad:AccountReport>
                                </crsad:ReportingGroup>
                                </PresentationBody>
</FI_CRS>

```

XML Report C

```

<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<FI_CRS xmlns="urn:FICRSSchema:v0" xmlns:cfc="urn:oe.cd:ties:commontypesfatcacs:v1"
xmlns:crsad="urn:oe.cd:ties:crs:v1" xmlns:iso="urn:oe.cd:ties:isocrstypes:v1"
xmlns:stf="urn:oe.cd:ties:stf:v4" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"
version="0.1"
xsi:schemaLocation="urn:FICRSSchema:v0
/LANSA_Composer_cmppgmlib/lic/AEOI_Andorra/Schemes_AD/FI_CRS/FI_CRS_v0.xsd">
  <PresentationHeader>
    <PresentationCode>CRS2014A123456B011</PresentationCode>
    <MessageType>CRS</MessageType>
    <NationalTIN>A123456B</NationalTIN>
    <Year>2014</Year>
    <PresentationType>Normal</PresentationType>
    <DataQuality>Medium</DataQuality>
    <ReceivingCountry>CC</ReceivingCountry>
    <MessageTypeIndic>CRS701</MessageTypeIndic>
  </PresentationHeader>
  <PresentationBody>
    <crsad:ReportingFI>
      <crsad:ResCountryCode>AD</crsad:ResCountryCode>
      <crsad:IN issuedBy="AD">A123456B</crsad:IN>
      <crsad:Name>BANC 1</crsad:Name>
      <crsad:Address>
        <cfc:CountryCode>AD</cfc:CountryCode>
        <cfc:AddressFix>
          <cfc:Street>Carrer Prat de la Creu</cfc:Street>
          <cfc:BuildingIdentifier>62-64</cfc:BuildingIdentifier>
          <cfc:PostCode>AD560</cfc:PostCode>
          <cfc:City>Andorra la Vella</cfc:City>
          <cfc:CountrySubentity>Parròquia d'Andorra la
Vella</cfc:CountrySubentity>
        </cfc:AddressFix>
      </crsad:Address>
      <crsad:DocSpec>
        <stf:DocTypeIndic>OECD1</stf:DocTypeIndic>
        <stf:DocRefId>AD2014CCFI-A123456B0000002</stf:DocRefId>
      </crsad:DocSpec>
    </crsad:ReportingFI>
    <crsad:ReportingGroup>
      <crsad:AccountReport>
        <crsad:DocSpec>
          <stf:DocTypeIndic>OECD1</stf:DocTypeIndic>
          <stf:DocRefId>AD2014CCAR-A123456B9000001</stf:DocRefId>
        </crsad:DocSpec>
        <crsad:AccountNumber AcctNumberType="OECD601" ClosedAccount="false"
UndocumentedAccount="false"
DormantAccount="false">AD1234567891234567891234</crsad:AccountNumber>
        <crsad:AccountHolder>
          <crsad:Organisation>
            <crsad:ResCountryCode>AA</crsad:ResCountryCode>
            <crsad:Name>Organització 1</crsad:Name>
            <crsad:Address>
              <cfc:CountryCode>AA</cfc:CountryCode>
              <cfc:AddressFix>

```



```
<cfc:Street>Carrer exemple</cfc:Street>
<cfc:BuildingIdentifier>Edifici
exemple</cfc:BuildingIdentifier>
<cfc:SuiteIdentifier>Porta
exemple</cfc:SuiteIdentifier>
<cfc:FloorIdentifier>Pis exemple</cfc:FloorIdentifier>
<cfc:DistrictName>Districte exemple</cfc:DistrictName>
<cfc:PostCode>Codi postal</cfc:PostCode>
<cfc:City>Ciutat exemple</cfc:City>
<cfc:CountrySubentity>Regió
exemple</cfc:CountrySubentity>
</cfc:AddressFix>
</crsad:Address>
</crsad:Organisation>
<crsad:AcctHolderType>CRS101</crsad:AcctHolderType>
</crsad:AccountHolder>
<crsad:ControllingPerson>
<crsad:Individual>
<crsad:ResCountryCode>CC</crsad:ResCountryCode>
<crsad:TIN issuedBy="CC">ABCDEF12G34H567I</crsad:TIN>
<crsad:Name>
<crsad:FirstName>NomCC</crsad:FirstName>
<crsad:LastName>CognomCC</crsad:LastName>
</crsad:Name>
<crsad:Address>
<cfc:CountryCode>CC</cfc:CountryCode>
<cfc:AddressFix>
<cfc:Street>Carrer exemple</cfc:Street>
<cfc:BuildingIdentifier>Edifici
exemple</cfc:BuildingIdentifier>
<cfc:SuiteIdentifier>Porta
exemple</cfc:SuiteIdentifier>
<cfc:FloorIdentifier>Pis exemple</cfc:FloorIdentifier>
<cfc:DistrictName>Districte exemple</cfc:DistrictName>
<cfc:PostCode>Codi postal</cfc:PostCode>
<cfc:City>Ciutat exemple</cfc:City>
<cfc:CountrySubentity>Regió
exemple</cfc:CountrySubentity>
</cfc:AddressFix>
</crsad:Address>
<crsad:BirthInfo>
<crsad:BirthDate>1970-01-01</crsad:BirthDate>
</crsad:BirthInfo>
</crsad:Individual>
<crsad:CtrlgPersonType>CRS801</crsad:CtrlgPersonType>
</crsad:ControllingPerson>
<crsad:AccountBalance currCode="EUR">333.33</crsad:AccountBalance>
</crsad:AccountReport>
</crsad:ReportingGroup>
</PresentationBody>
</FI_CRS>
```

Si es donés el cas d'una persona de control resident a la jurisdicció A (igual que l'entitat), s'hauria de fer de la mateixa manera, amb dos registres diferents (encara que tinguin la mateixa jurisdicció de destinació final):

- un registre CRS101 en què s'inclouria la persona de control de l'entitat (amb la jurisdicció A com a destinació) i, addicionalment,
- un registre CRS103 per reportar la mateixa entitat (també per a la jurisdicció A).

A continuació, es mostra un XML per exemplificar aquest cas. Es reporta a la jurisdicció A un *AccountReport* amb un *AccountHolderType* CRS103 en què només apareix l'entitat passiva amb residència fiscal a A, i un altre *AccountReport* per reportar les persones de control del mateix compte, que tenen residència fiscal a A, amb un *AccountHolderType* CRS101.



Govern d'Andorra

XML Report A

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<FI_CRS xmlns="urn:FICRSSchema:v0" xmlns:cfc="urn:oe.cd:ties:commontypesfatcacs:v1"
xmlns:crsad="urn:oe.cd:ties:crs:v1" xmlns:iso="urn:oe.cd:ties:isocrstypes:v1"
xmlns:stf="urn:oe.cd:ties:stf:v4" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"
version="0.1"
xsi:schemaLocation="urn:FICRSSchema:v0
/LANSA_Composer_cmppgmlib/lic/AEOI_Andorra/Schemes_AD/FI_CRS/FI_CRS_v0.xsd">
  <PresentationHeader>
    <PresentationCode>CRS2014A123456B012</PresentationCode>
    <MessageType>CRS</MessageType>
    <NationalTIN>A123456B</NationalTIN>
    <Year>2014</Year>
    <PresentationType>Normal</PresentationType>
    <DataQuality>Medium</DataQuality>
    <ReceivingCountry>AA</ReceivingCountry>
    <MessageTypeIndic>CRS701</MessageTypeIndic>
  </PresentationHeader>
  <PresentationBody>
    <crsad:ReportingFI>
      <crsad:ResCountryCode>AD</crsad:ResCountryCode>
      <crsad:IN issuedBy="AD">A123456B</crsad:IN>
      <crsad:Name>BANC 1</crsad:Name>
      <crsad:Address>
        <cfc:CountryCode>AD</cfc:CountryCode>
        <cfc:AddressFix>
          <cfc:Street>Carrer Prat de la Creu</cfc:Street>
          <cfc:BuildingIdentifier>62-64</cfc:BuildingIdentifier>
          <cfc:PostCode>AD560</cfc:PostCode>
          <cfc:City>Andorra la Vella</cfc:City>
          <cfc:CountrySubentity>Parròquia d'Andorra la
Vella</cfc:CountrySubentity>
        </cfc:AddressFix>
      </crsad:Address>
      <crsad:DocSpec>
        <stf:DocTypeIndic>OECD1</stf:DocTypeIndic>
        <stf:DocRefId>AD2014AAFI-A123456B0000003</stf:DocRefId>
      </crsad:DocSpec>
    </crsad:ReportingFI>
    <crsad:ReportingGroup>
      <crsad:AccountReport>
        <crsad:DocSpec>
          <stf:DocTypeIndic>OECD1</stf:DocTypeIndic>
          <stf:DocRefId>AD2014AAAR-A123456B9000088</stf:DocRefId>
        </crsad:DocSpec>
        <crsad:AccountNumber AcctNumberType="OECD601" ClosedAccount="false"
UndocumentedAccount="false"
DormantAccount="false">AD9988776655443322110099</crsad:AccountNumber>
        <crsad:AccountHolder>
          <crsad:Organisation>
            <crsad:ResCountryCode>AA</crsad:ResCountryCode>
            <crsad:Name>Organització 1</crsad:Name>
            <crsad:Address>
              <cfc:CountryCode>AA</cfc:CountryCode>
              <cfc:AddressFix>
                <cfc:Street>Carrer exemple</cfc:Street>
                <cfc:BuildingIdentifier>Edifici
exemple</cfc:BuildingIdentifier>
                <cfc:SuiteIdentifier>Porta
exemple</cfc:SuiteIdentifier>
                <cfc:FloorIdentifier>Pis exemple</cfc:FloorIdentifier>
                <cfc:DistrictName>Districte exemple</cfc:DistrictName>
                <cfc:PostCode>Codi postal</cfc:PostCode>
                <cfc:City>Ciutat exemple</cfc:City>
                <cfc:CountrySubentity>Regió
exemple</cfc:CountrySubentity>
              </cfc:AddressFix>
            </crsad:Address>
          </crsad:Organisation>
          <crsad:AcctHolderType>CRS103</crsad:AcctHolderType>
        </crsad:AccountHolder>
        <crsad:AccountBalance currCode="EUR">333.33</crsad:AccountBalance>
      </crsad:AccountReport>
    </crsad:ReportingGroup>
  </PresentationBody>
</FI_CRS>
```



Govern d'Andorra

```
<stf:DocTypeIndic>OECD1</stf:DocTypeIndic>
<stf:DocRefId>AD2014AAAR-A123456B9000077</stf:DocRefId>
</crsad:DocSpec>
<crsad:AccountNumber AcctNumberType="OECD601" ClosedAccount="false"
UndocumentedAccount="false"
DormantAccount="false">AD9988776655443322110099</crsad:AccountNumber>
<crsad:AccountHolder>
  <crsad:Organisation>
    <crsad:ResCountryCode>AA</crsad:ResCountryCode>
    <crsad:Name>Organització 1</crsad:Name>
    <crsad:Address>
      <cfc:CountryCode>AA</cfc:CountryCode>
      <cfc:AddressFix>
        <cfc:Street>Carrer exemple</cfc:Street>
        <cfc:BuildingIdentifier>Edifici
exemple</cfc:BuildingIdentifier>
        <cfc:SuiteIdentifier>Porta
exemple</cfc:SuiteIdentifier>
        <cfc:FloorIdentifier>Pis exemple</cfc:FloorIdentifier>
        <cfc:DistrictName>Districte exemple</cfc:DistrictName>
        <cfc:PostCode>Codi postal</cfc:PostCode>
        <cfc:City>Ciutat exemple</cfc:City>
        <cfc:CountrySubentity>Regió
exemple</cfc:CountrySubentity>
      </cfc:AddressFix>
    </crsad:Address>
  </crsad:Organisation>
  <crsad:AcctHolderType>CRS101</crsad:AcctHolderType>
</crsad:AccountHolder>
<crsad:ControllingPerson>
  <crsad:Individual>
    <crsad:ResCountryCode>AA</crsad:ResCountryCode>
    <crsad:TIN issuedBy="AA">12345678Z</crsad:TIN>
    <crsad:Name>
      <crsad:FirstName>NomAA</crsad:FirstName>
      <crsad:LastName>CognomAA</crsad:LastName>
    </crsad:Name>
    <crsad:Address>
      <cfc:CountryCode>AA</cfc:CountryCode>
      <cfc:AddressFix>
        <cfc:Street>Carrer exemple</cfc:Street>
        <cfc:BuildingIdentifier>Edifici
exemple</cfc:BuildingIdentifier>
        <cfc:SuiteIdentifier>Porta
exemple</cfc:SuiteIdentifier>
        <cfc:FloorIdentifier>Pis exemple</cfc:FloorIdentifier>
        <cfc:DistrictName>Districte exemple</cfc:DistrictName>
        <cfc:PostCode>Codi postal</cfc:PostCode>
        <cfc:City>Ciutat exemple</cfc:City>
        <cfc:CountrySubentity>Regió
exemple</cfc:CountrySubentity>
      </cfc:AddressFix>
    </crsad:Address>
    <crsad:BirthInfo>
      <crsad:BirthDate>1960-01-23</crsad:BirthDate>
    </crsad:BirthInfo>
  </crsad:Individual>
  <crsad:CtrlgPersonType>CRS801</crsad:CtrlgPersonType>
</crsad:ControllingPerson>
<crsad:AccountBalance currCode="EUR">333.33</crsad:AccountBalance>
</crsad:AccountReport>
</crsad:ReportingGroup>
</PresentationBody>
</FI_CRS>
```

Si es donés el cas d'una persona de control resident a la jurisdicció A que és reportable i una entitat resident a la jurisdicció D que no participa en el CRS, únicament seria necessari enviar un registre de tipus CRS101. De la mateixa manera, només seria necessari un registre de tipus CRS103 si és la persona de control la que pertany a una jurisdicció que no participa en el CRS.



Govern d'Andorra

En cas que una persona de control que exerceix el control sigui resident en diferents jurisdiccions, s'haurà de presentar un registre de compte separat, cadascun a un missatge XML corresponent a la seva jurisdicció. En els dos s'hi haurà d'incloure totes les jurisdiccions de residència d'aquesta persona.



Govern d'Andorra

Annex I: Esquemes

a. Esquema del fitxer de presentació

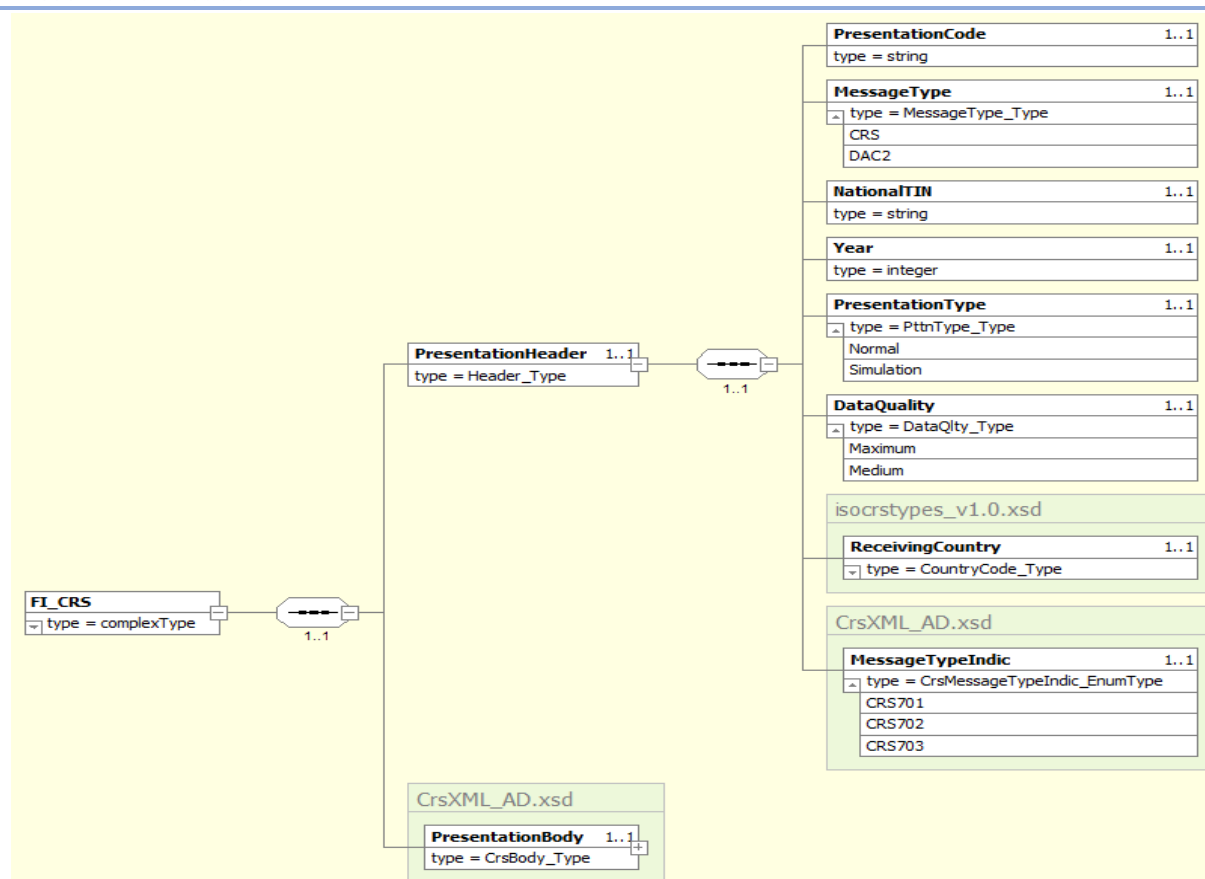
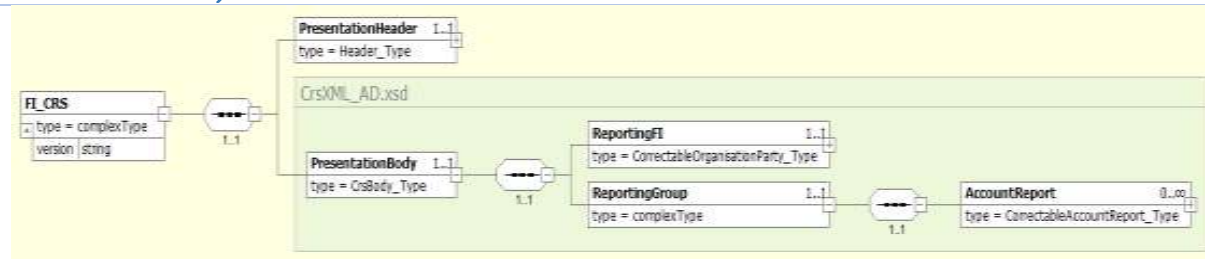
PresentationHeader

Figura 1. Detall de l'esquema del fitxer de presentació en què es mostren els elements de la capçalera.

PresentationBodyFigura 2. Detall de l'esquema del fitxer de presentació en què es mostren les principals estructures del report: el **ReportingFI** i l'**AccountReport**.



Govern d'Andorra

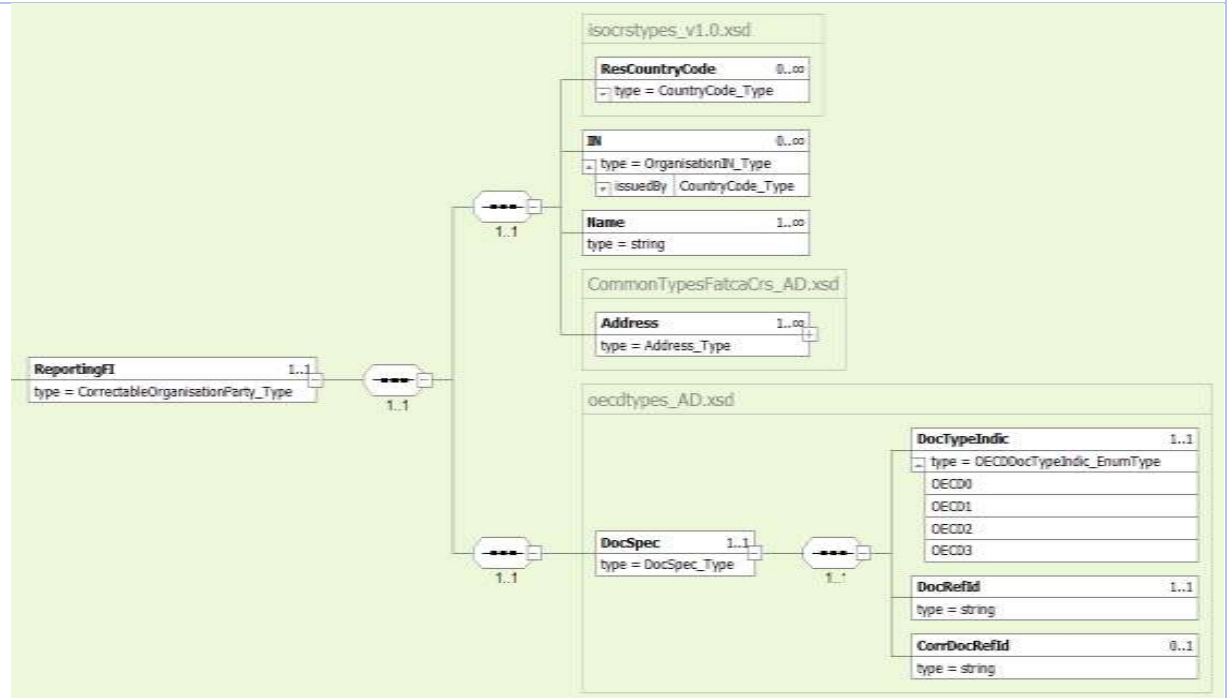
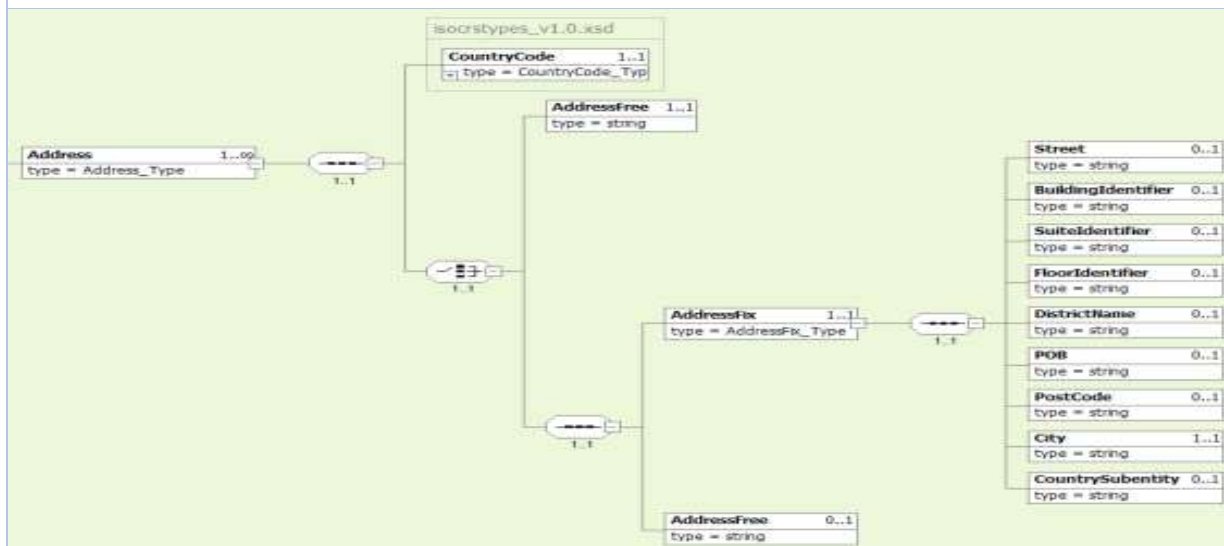
ReportingFI

Figura 3. Detall de l'esquema del fitxer de presentació en què es mostren els principals elements del **ReportingFI**. L'estructura d'**Address** es mostrarà més endavant, perquè s'utilitza diverses vegades durant l'esquema.



Govern d'Andorra

Address



AccountReport

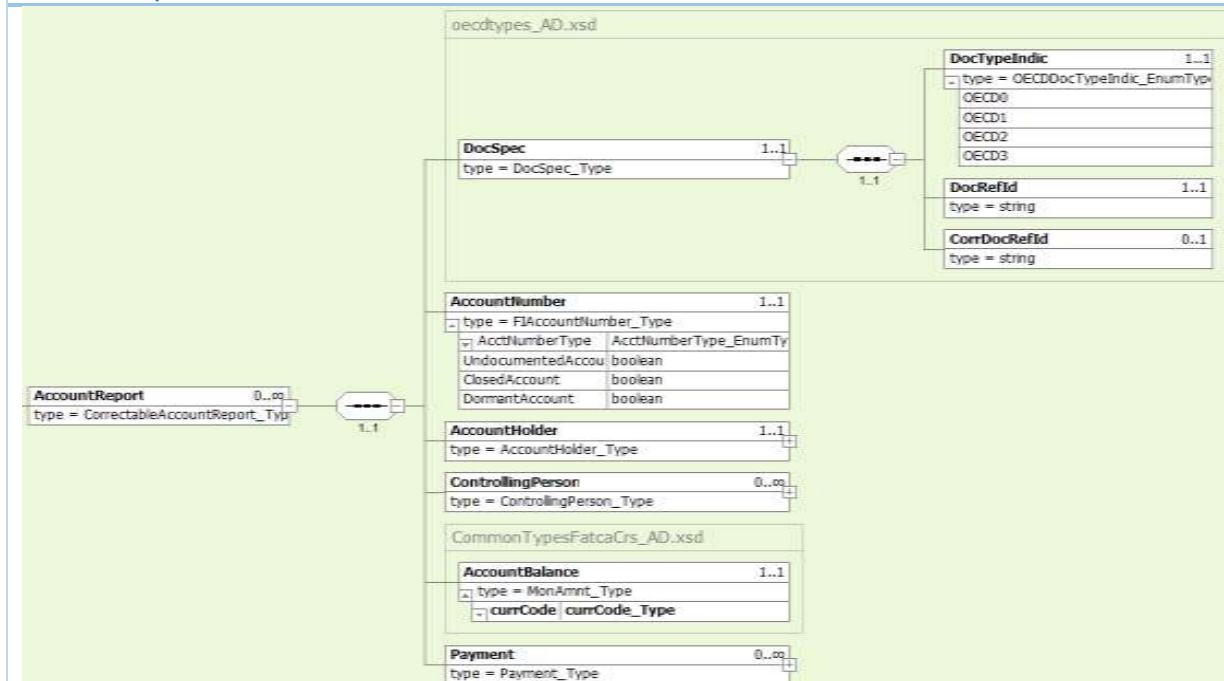
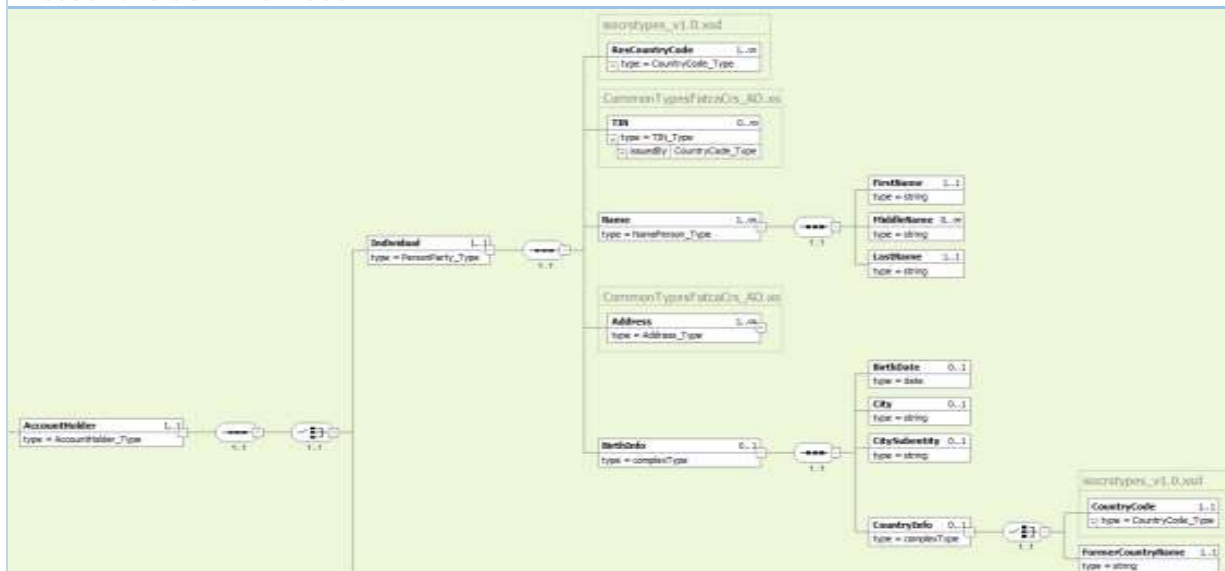


Figura 4. Detall de l'esquema del fitxer de presentació en què es mostren els principals elements i estructures d'AccountReport.

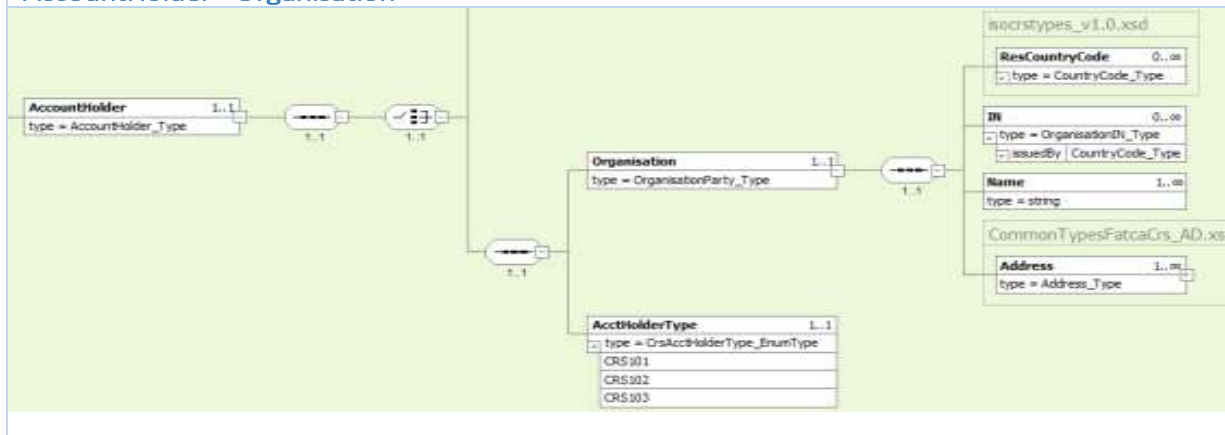


Govern d'Andorra

AccountHolder - Individual



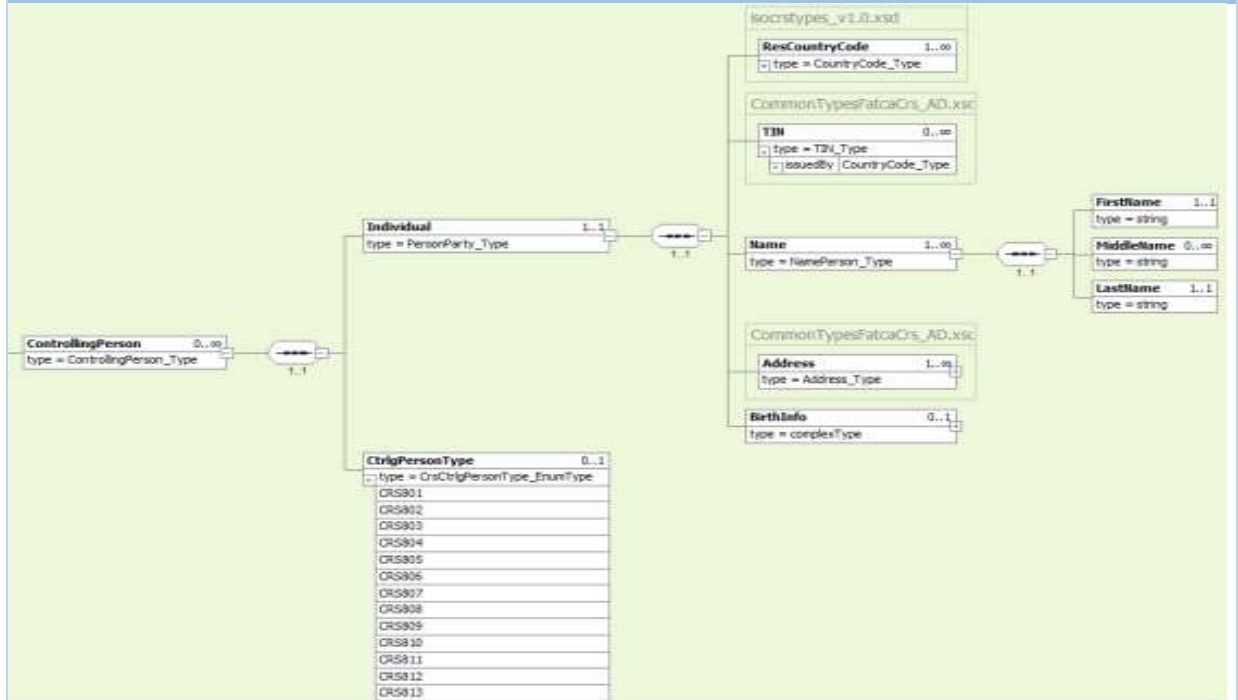
AccountHolder - Organisation



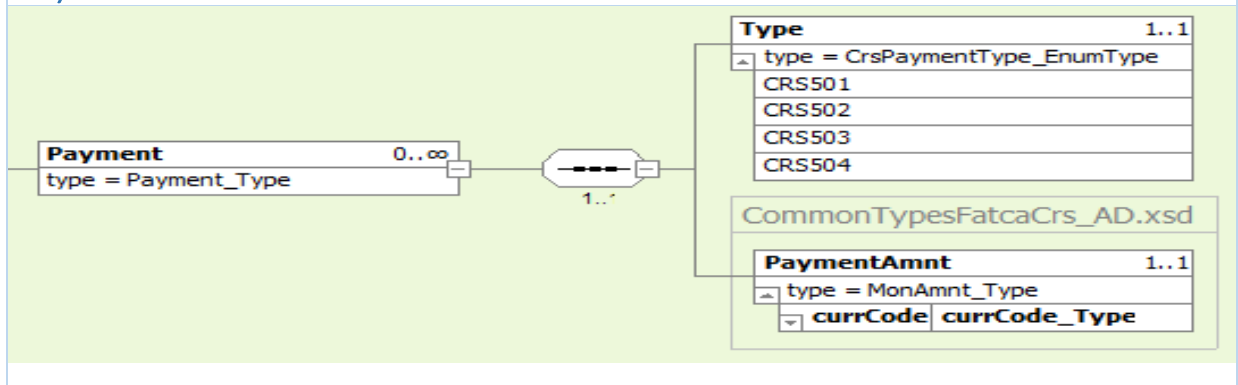


Govern d'Andorra

ControllingPerson



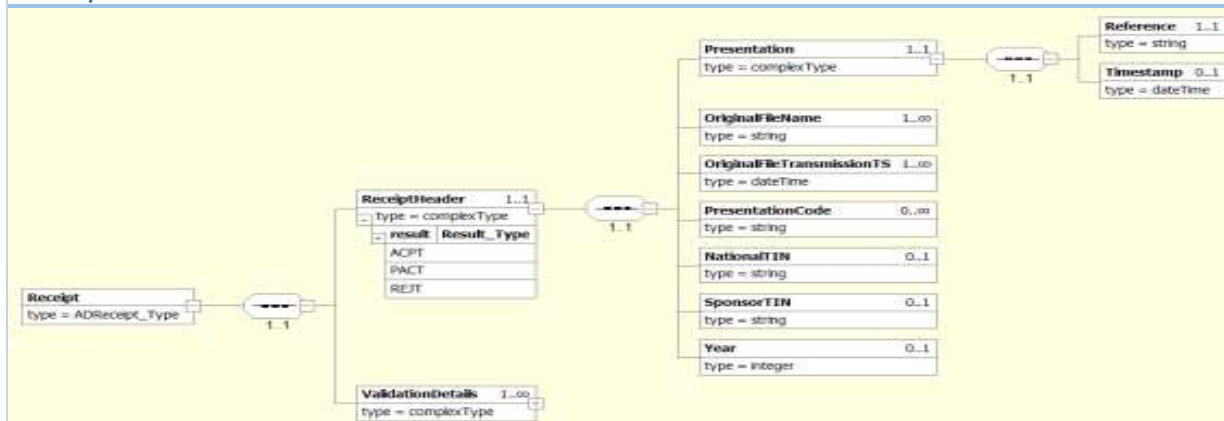
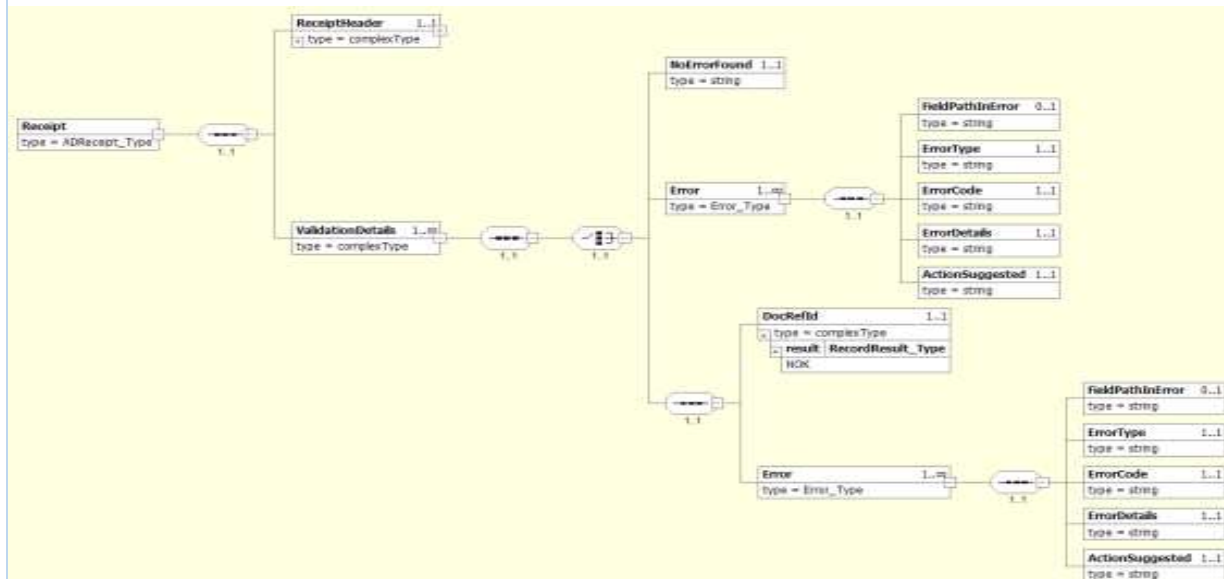
Payment





Govern d'Andorra

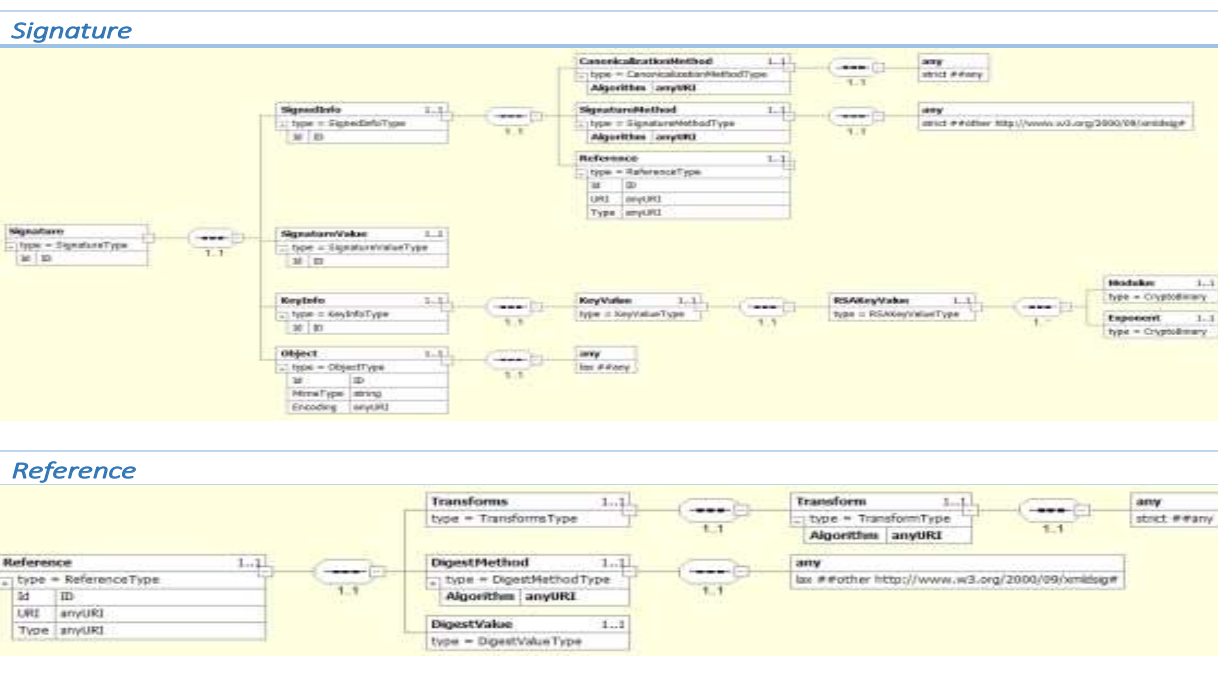
b. Esquema del fitxer de resposta

ReceiptHeader*ValidationDetails*



Govern d'Andorra

c. Esquema del fitxer signat





Annex II: Llista de codis d'error

A continuació es presenten els errors que poden aparèixer als fitxers de resposta com a resultat de la validació dels fitxers presentats. El primer camp mostra el codi d'error, el segon mostra el tipus d'error (REJT, que fa que es rebutgi el registre; BLOC, error que fa que la presentació sigui rebutjada; WARN, la informació s'ha validat amb avisos i el registre serà rebutjat o no segons l'element *DataType*), seguit de la descripció de l'error i, per acabar, les possibles accions suggerides per solucionar l'error.

Codi	Tipus	Descripció de l'error	Acció suggerida
E60000	REJT	L'Account Number ha de seguir el format de número estructurat IBAN quan el tipus d'Account Number = OECD601 - IBAN.	Revisi els elements mencionats a DetallsError
E60001	REJT	L'Account Number ha de seguir el format de número estructurat ISIN quan el tipus d'Account Number = OECD603 - ISIN.	Revisi els elements mencionats a DetallsError
E60002	REJT	El saldo del compte ingressat ha estat menor que zero. Aquesta quantitat ha de ser més gran o igual que zero.	Revisi els elements mencionats a DetallsError
E60003	REJT	El saldo del compte ha de ser zero si s'indica com a closed a l'atribut account closed	Revisi els elements mencionats a DetallsError
E60004	REJT	El tipus de nom seleccionat no és vàlid, és a dir, correspon a un valor no utilitzat per a CRS: OECD201 = SMFAliasOrOther	Revisi els elements mencionats a DetallsError
E60005	REJT	Quan l'Account Holder és una Organization i l' Account Holder Type és CRS102 o CRS103, s'ha d'ometre el camp Controlling Person Type. (CRS102= CRS Reportable Person; CRS103= Passive Non-Financial Entity que és CRS Reportable Person)	Revisi els elements mencionats a DetallsError
E60006	REJT	Quan l'Account Holder és una Organization i l' Account Holder Type és igual a CRS101, s'ha de proporcionar el camp Controlling Person Type. (CRS101= Passive Non-Financial Entity with - una o més Controlling Person que és la Reportable Person)	Revisi els elements mencionats a DetallsError
E60007	BLOC	El Reporting Group no pot repetir-se.	S'ha de proporcionar només un ReportingGroup a cada informe.
E60008	BLOC	No es pot proporcionar el Sponsor	Elimini el grup Sponsor
E60009	BLOC	No es pot proporcionar el Intermediary	Elimini el grup Intermediary



Govern d'Andorra

E60010	BLOC	No es pot proporcionar el Pool Report	Elimini el grup Pool Report
E60011	REJT	Quan la Person és una Controlling Person o una Individual Account Holder, almenys un dels ResCountryCodes ha de correspondre amb el Message Receiving Country Code	Revisi els elements mencionats a DetallsError
E60012	BLOC	Almenys un de Entity Account Holder ResCountryCode o un de Controlling Person ResCountryCode ha de coincidir amb el Message Receiving Country Code.	Revisi els elements mencionats a DetallsError
E60013	BLOC	El ReportingFI.ResCountryCode sempre ha de ser proporcionat i ha de coincidir amb el Message Sending Country Code.	Revisi els elements mencionats a DetallsError
E60014	REJT	La data de naixement ha d'estar en un rang vàlid (per exemple, no anterior 1900 i no posterior a l'any actual)	Revisi els elements mencionats a DetallsError
E60015	BLOC	L'AccountReport només es pot ometre si es corregeix/suprimeix la informació de ReportingFI o, en el cas de la presentació d'informe nacionales, si hi ha un informe nul. Si el ReportingFI indica noves dades o dades recents, s'haurà de proporcionar l'AccountReport.	Revisi els elements mencionats a DetallsError
E70001	REJT	Individual Account Holder. El camp TIN és un camp obligatori.	El contingut d'aquest camp no ha de ser un valor buit o un espai en blanc
E70002	REJT	Individual Account Holder. Name. FirstName és un camp de Validation	El contingut d'aquest camp no ha de ser un valor buit o un espai en blanc. Si no és possible proporcionar el nom, utilitzi NFN
E70003	REJT	Individual Account Holder. Name. LastName és un camp de Validation	El contingut d'aquest camp no ha de ser un valor buit o un espai en blanc. Si no és possible proporcionar el nom, utilitzi NFN
E70004	REJT	Individual Account Holder. Address. AddressFix.City és un camp de Validation.	El contingut d'aquest camp no ha de ser un valor buit o un espai en blanc
E70005	REJT	Individual Account Holder. Address. AddressFree és un camp de Validation si l'AddressFree està seleccionat.	El contingut d'aquest camp no ha de ser un valor buit o un espai en blanc
E70006	REJT	Controlling Person. El camp TIN és un camp obligatori.	El contingut d'aquest camp no ha de ser un valor buit o un espai en blanc
E70007	REJT	Controlling Person. Name. FirstName és un camp de Validation	El contingut d'aquest camp no ha de ser un valor buit o un espai en blanc. Si no és possible proporcionar el nom, utilitzi NFN
E70008	REJT	Controlling Person. Name. LastName és un camp de Validation	El contingut d'aquest camp no ha de ser un valor buit o un espai en blanc. Si no és possible proporcionar el nom, utilitzi NFN



Govern d'Andorra

E70009	REJT	Controlling Person. Address. AddressFix.City és un camp de Validation	El contingut d'aquest camp no ha de ser un valor buit o un espai en blanc
E70010	REJT	Controlling Person. Address. AddressFree és un camp de Validation	El contingut d'aquest camp no ha de ser un valor buit o un espai en blanc
E70011	REJT	Organisation Account Holder.IN és un camp obligatori.	El contingut d'aquest camp no ha de ser un valor buit o un espai en blanc
E70012	REJT	Organisation Account Holder.Name és un camp de Validation	El contingut d'aquest camp no ha de ser un valor buit o un espai en blanc
E70013	REJT	Organisation Account Holder. Address. AddressFix.City és un camp de Validation	El contingut d'aquest camp no ha de ser un valor buit o un espai en blanc
E70014	REJT	Organisation Account Holder. Address. AddressFree és un camp de Validation	El contingut d'aquest camp no ha de ser un valor buit o un espai en blanc
E70015	BLOC	ReportingFI .IN és un camp obligatori.	El contingut d'aquest camp no ha de ser un valor buit o un espai en blanc
E70016	BLOC	ReportingFI.Name és un camp de Validation	El contingut d'aquest camp no ha de ser un valor buit o un espai en blanc
E70017	BLOC	ReportingFI. Address. AddressFix.City és un camp de Validation	El contingut d'aquest camp no ha de ser un valor buit o un espai en blanc
E70018	BLOC	ReportingFI. Address. AddressFree és un camp de Validation	El contingut d'aquest camp no ha de ser un valor buit o un espai en blanc
E70019	REJT	AccountNumber és un camp de Validation	El contingut d'aquest camp no ha de ser un valor buit o un espai en blanc. Si no és possible proporcionar el número de compte, utilitzi NANUM
E80000	BLOC	El DocRefID ja s'està utilitzant per un altre registre	Asseguri's de la unicitat del DocRefID
E80001	REJT	L'estructura del DocRefID no està en el format correcte, tal com s'especifica a la User Guide	L'estructura del DocRefID hauria de ser <SendingCountryCode><Year><ReceivingCountryCode><UniqueIdentifier>
E80002	REJT	El CorrDocRefId fa referència a un registre desconegut	Asseguri's de que el CorrDocRefId fa referència a un DocRefID ja enviat.
E80003	REJT	El registre corregit ja no és vàlid (invalidat o desactualitzat per un missatge de correcció anterior). Com a conseqüència, no s'hauria hagut de rebre més informació d'aquesta versió del registre.	El CorrDocRefId proporcionat hauria de fer referència a un DocRefID disponible (és a dir, a un registre eliminat o a un registre de correcció)
E80004	REJT	L'element inicial especifica un CorrDocRefId.	Quan el DocTypeIndic especifica un registre corregit o modificat, s'ha de proporcionar el CorrDocRefId.
E80005	REJT	L'element corregit no especifica cap CorrDocRefId.	Quan el DocTypeIndic especifica un nou registre de dades, el CorrDocRefId no s'ha de proporcionar
E80008	REJT	L'opció Resend només s'ha d'utilitzar respecte a l'element Reporting FI	Revisi els elements mencionats a DetallsError



Govern d'Andorra

E80009	BLOC	El Reporting FI no es pot eliminar sense eliminar tots els Account Reports relacionats.	Per eliminar un ReportingFI, ha d'eliminar tots els DocRefID que hi tinguin relació.
E80010	BLOC	Un missatge pot contenir nous registres (OCDE1) o correccions/suppressions (OCDE2 i OCDE3), però no pot contenir una mescla d'ambdós.	Revisi els elements mencionats a DetallsError
E80011	REJT	El mateix DocRefID no es pot corregir o eliminar dos cops en el mateix missatge.	Asseguri's de que cada CorrDocRefId proporcionat a l'informe apareixi només un cop.
E80012	BLOC	Un missatge no ha de contenir dades per dos Reporting Periods diferents.	Asseguri's que el període de l'informe de cada registre correspongui al mateix any.
E90000	REJT	L'estructura TIN no és vàlida.	Revisi els elements mencionats a DetallsError
E90001	REJT	L'algoritme TIN no és vàlid.	Revisi els elements mencionats a DetallsError
E90002	REJT	El TIN no té una semàntica vàlida.	Revisi els elements mencionats a DetallsError
E98001	BLOC	El missatge conté caràcters prohibits o la seva estructura és invàlida	Asseguri's que el missatge no conté cap dels següents caràcters: &, <, #, >, /* Asseguri's que el missatge segueix l'estructura de l'schema estàndard
E98002	BLOC	No s'ha consignat el PresentationCode	S'ha de consignar un PresentationCode a cada missatge
E98003	BLOC	PresentationCode invàlid o repetit	El PresentationCode s'ha d'estructurar de la següent manera: <FAT/CRS><Year><NRT><CodiÚnic>
E98004	BLOC	L'any que apareix a PresentationCode no es correspon amb el que apareix al camp Year o a altres referències d'altres registres	Revisi els elements mencionats a DetallsError
E98005	BLOC	No s'ha consignat el NationalTIN	Aquest valor no pot ser omès. El contingut d'aquest camp no pot estar buit ni amb un espai en blanc
E98006	BLOC	NationalTIN invàlid perquè el seu format no es correspon amb un TIN andorrà	El NationalTIN s'ha d'estructurar de la següent manera: <Lletra><6 números><Lletra> quan issuedBy és AD. Per exemple: A123456B
E98007	BLOC	NationalTIN no pot ser igual al SponsorTIN	Revisi els elements mencionats a DetallsError
E98008	REJT	El NationalTIN ha de ser igual al que apareix al ReportingFI	Revisi els elements mencionats a DetallsError
E98009	BLOC	El NationalTIN no és igual al que apareix a altres referències	Revisi els elements mencionats a DetallsError
E98010	BLOC	L'SponsorTIN no és vàlid (si issuedBy és AD) perquè el seu format no correspon a un TIN andorrà	L'SponsorTIN s'ha d'estructurar de la següent manera: <Lletra><6 números><Lletra> quan issuedBy és AD. Per exemple: A123456B
E98011	BLOC	L'SponsorTIN no pot ser igual que el NationalTIN	Revisi els elements mencionats a DetallsError



Govern d'Andorra

E98012	BLOC	Dades d'Sponsor no consignades tot i que s'ha consignat l'SponsorTIN a PresentationHeader	Revisi els elements mencionats a DetallsError
E98013	BLOC	Year no consignat o format no vàlid	Revisi els elements mencionats a DetallsError
E98014	BLOC	El Year és més gran que l'any actual de la presentació	El Year ha de ser més petit que l'any actual
E98015	BLOC	El Year no és igual als que apareixen a PresentationCode o altres referències	Revisi els elements mencionats a DetallsError
E98016	BLOC	No s'ha consignat el PresentationType o el seu valor no és vàlid	Aquest element no es pot ometre. El contingut d'aquest element no pot ser
E98017	BLOC	DataQuality no proporcionada o valor no vàlid	Aquest valor no pot ser omès. El contingut d'aquest camp no pot estar buit ni amb un espai en blanc. Els valors vàlids són Medium o Maximum
E98019	BLOC	ReportingFI.TIN no proporcionat	Aquest valor no pot ser omès. El contingut d'aquest camp no pot estar buit ni amb un espai en blanc.
E98020	BLOC	ReportingFI.GIIN not provided	Aquest valor no pot ser omès. El contingut d'aquest camp no pot estar buit ni amb un espai en blanc.
E98021	BLOC	ReportingFI.TIN no vàlid (si issuedBy és AD) perquè el seu format no pertany a un TIN andorrà	El SponsorTIN ha d'estructurar-se com: <Letter><6 numbers><Letter> quan el ResCountryCode és AD. Per exemple, A123456B.
E98022	BLOC	El ReportingFI.GIIN no és vàlid perquè el seu format no pertany al format GIIN	El ReportingFI.GIIN ha d'estar en el següent format (Format: XXXXXX.XXXXXX.XX.XXX): 1. XXXXXX: Només majúscules alfanumèriques Per a totes les Financial Institutions, és el mateix que els primers 6 caràcters de la FATCA ID. Per als leads i singles és la corresponent FACTA ID, per als membres només els primers 6 caràcters. (Els primers 6 caràcters de la FATCA ID de qualsevol Financial Institution es generen aleatòriament i mai s'utilitzarà la lletra O) 2. XXXXX: Només majúscules alfanumèriques Lead = 00000 Sponsoring Entity = 00000 Single = 99999 Member = El mateix que els últims 5 caràcters de la FATCA ID (de forma seqüencial, començant per 00001 fins a arribar a 99998, aleshores A0000 – ZZZZZ; mai s'utilitzarà la lletra O) 3. XX: Només majúscules Alpha Basat en la Branch Category de la Financial Institution LE = Lead SL = Single ME = Member BR = Branch (els primers tretze caràcters d'una sucursal GIIN coincidirà amb els primers tretze caràcters del GIIN del a Financial Institution de la qual aquesta sucursal hi està associada) SP = Sponsoring Entity 4. XXX: Numèric ISO 3166-1



Govern d'Andorra

			codi numèric estàndar del país de la Financial Institution o sucursal NOTA: Utilitzi 999 per al codi de país "Other"
E98023	BLOC	El ReportingFI.GIIN no pot ser igual al SponsorTIN	Revisi els elements mencionats a DetallsError
E98024	BLOC	El ReportingFI.TIN no és igual als que apareixen en altres referències	Revisi els elements mencionats a DetallsError
E98025	BLOC	El ReportingFI.GIIN no és igual als que apareixen en altres referències	Revisi els elements mencionats a DetallsError
E98026	BLOC	El Sponsor.ResCountryCode no té un format vàlid.	El format del ResCountryCode segueix l'estàndard ISO 3166-1 alpha-2
E98027	BLOC	El Sponsor.GIIN no ha estat proporcionat	Aquest element no pot ser omès. El contingut d'aquest camp no ha d'estar buit ni amb un espai en blanc.
E98028	BLOC	El Sponsor.GIIN no és vàlid per l'Sponsor	El Sponsor.GIIN ha d'estar en el següent format (Format: XXXXXX.XXXXXX.XX.XXX): 1. XXXXXX: Només majúscules alfanumèriques Per a totes les Financial Institutions, és el mateix que els primers 6 caràcters de la FATCA ID. Per als leads i singles és la corresponent FACTA ID, per als membres només els primers 6 caràcters. (Els primers 6 caràcters de la FATCA ID de qualsevol Financial Institution es generen aleatòriament i mai s'utilitzarà la lletra O) 2. XXXXX: Només majúscules alfanumèriques Lead = 00000 Sponsoring Entity = 00000 Single = 99999 Member = El mateix que els últims 5 caràcters de la FATCA ID (de forma seqüencial, començant per 00001 fins a arribar a 99998, aleshores A0000 – ZZZZZ; mai s'utilitzarà la lletra O) 3. XX: Només majúscules Alpha Basat en la Branch Category de la Financial Institution LE = Lead SL = Single ME = Member BR = Branch (els primers tretze caràcters d'una sucursal GIIN coincidirà amb els primers tretze caràcters del GIIN de la Financial Institution de la qual aquesta sucursal hi està associada) SP = Sponsoring Entity 4. XXX: Numèric ISO 3166-1 codi numèric estàndar del país de la Financial Institution o sucursal NOTA: Utilitzi 999 per al codi de país "Other"
E98029	BLOC	El ReportingFI.GIIN.issuedBy ha de ser US	Revisi els elements mencionats a DetallsError



E98030	BLOC	El ReportingFI.TIN.issuedBy ha de ser igual que el ReportingFI.ResCountryCode	Revisi els elements mencionats a DetallsError
E98031	BLOC	El Sponsor.GIIN.issuedBy ha de ser US	Revisi els elements mencionats a DetallsError
E98033	BLOC	No s'ha proporcionat el Sponsor.Name	Aquest element no pot ser omès. El contingut d'aquest camp no ha d'estar buit ni amb un espai en blanc.
E98042	BLOC	El ReportingFI.DocSpec.CorrDocRefId té un format no vàlid	El format d'aquest element ha de ser: <GIIN>.AD-<NationalTIN>-<Year>-<UniqueIdentifier>
E98043	REJT	L'AccountReport.DocSpec.CorrDocRefId té un format no vàlid (FATCA message)	El format d'aquest element ha de ser: <GIIN>.AD-<NationalTIN>-<Year>-<UniqueIdentifier>
E98044	BLOC	El ReportingFI.DocSpec.CorrDocRefId té un format no vàlid (CRS message)	El format d'aquest element ha de ser: AD-<NationalTIN>-<Year>-<UniqueIdentifier>
E98045	REJT	L'AccountReport.DocSpec.CorrDocRefId té un format no vàlid (CRS message)	El format d'aquest element ha de ser: AD-<NationalTIN>-<Year>-<UniqueIdentifier>
E98046	BLOC	El ReportingFI.DocSpec.DocRefId té un format no vàlid (FATCA message)	El format d'aquest element ha de ser: <GIIN>.AD-<NationalTIN>-<Year>-<UniqueIdentifier>
E98047	REJT	L'AccountReport.DocSpec.DocRefId té un format no vàlid (FATCA message)	El format d'aquest element ha de ser: <GIIN>.AD-<NationalTIN>-<Year>-<UniqueIdentifier>
E98048	BLOC	El ReportingFI.DocSpec.DocRefId té un format no vàlid (CRS message)	El format d'aquest element ha de ser: AD<Exercici><PaísDestinatari>FI-<NationalTIN><UniqueIdentifier>
E98049	REJT	L'AccountReport.DocSpec.DocRefId té un format no vàlid (CRS message)	El format d'aquest element ha de ser: AD<Exercici><PaísDestinatari>AR-<NationalTIN><UniqueIdentifier>
E98052	REJT	L'AcctNumberType no és vàlid (CRS message)	El únics valors permesos per l'AcctNumberType són: OECD601... OECD605
E98053	REJT	L'AcctNumberType no és vàlid (FATCA message)	El únics valors permesos per l'AcctNumberType són: OECD601... OECD605
E98057	REJT	AccountReport - L'atribut UndocumentedAccount no té un valor consignat vàlid o no s'aplica al tipus d'informe presentat	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu
E98058	REJT	AccountReport - L'atribut ClosedAccount no té un valor consignat vàlid o no s'aplica al tipus d'informe presentat	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu
E98059	REJT	AccountReport - L'import del saldo no té un format vàlid o no ha estat consignat	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu



Govern d'Andorra

E98061	REJT	AccountReport - La divisa del saldo no té un format vàlid o no ha estat consignada	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu
E98062	REJT	AccountReport - El tipus de pagament consignat no té un format vàlid	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu
E98063	REJT	AccountReport - Per a una mateixa referència únicament es pot informar un cop cada tipus de pagament	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu
E98064	REJT	AccountReport - Per a cada tipus de pagament s'ha de consignar l'import i la moneda	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu
E98065	REJT	AccountReport - L'import del pagament no té un format vàlid	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu
E98066	REJT	AccountReport - La divisa del pagament no té un format vàlid	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu
E98067	REJT	ControllingPerson – El tipus de substantial owner consignat no és vàlid per a la presentació realitzada	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu
E98068	REJT	ControllingPerson – No s'ha de consignar tipus de substantial owner si AccountHolderType no és CRS101	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu
E98069	REJT	AcctHolder.Organisation - S'ha de consignar un país de residència fiscal vàlid del titular del compte si AccountHolderType és CRS102 o CRS103	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu
E98070	REJT	AcctHolder.Organisation – Andorra no comparteix informació amb el país de residència fiscal del titular consignat	Elimini el país de residència fiscal del titular consignat
E98071	REJT	AcctHolder.Organisation – El país de residència fiscal del titular consignat ha de coincidir amb el país emissor del TIN (CRS message)	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu
E98072	REJT	AcctHolder.Organisation – Consigneu, en el cas que existeixi, el TIN del titular del compte atribuït per l'Administració Tributària nord-americana (FATCA message)	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu
E98074	REJT	AcctHolder.Organisation – El país emissor del TIN ha de ser US	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu
E98075	REJT	AcctHolder.Organisation – S'ha de consignar el país emissor del TIN del titular del compte si AccountHolderType és CRS102 o CRS 103 (CRS message)	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu
E98076	REJT	AcctHolder.Organisation – S'ha de consignar el nom del titular reportat	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu



Govern d'Andorra

E98077	REJT	AcctHolder.Individual - S'ha de consignar un país de residència fiscal vàlid del titular del compte SubstantialOwner - S'ha de consignar un país de residència fiscal vàlid del titular del compte	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu
E98078	REJT	AcctHolder.Individual - Andorra no comparteix informació amb el país de residència fiscal del titular consignat SubstantialOwner - Andorra no comparteix informació amb el país de residència fiscal del titular consignat	Elimini el país de residència fiscal del titular consignat
E98079	REJT	AcctHolder.Individual - El país de residència fiscal del titular consignat ha de coincidir amb el país emissor del TIN (CRS message) SubstantialOwner - El país de residència fiscal del titular consignat ha de coincidir amb el país emissor del TIN (CRS message)	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu
E98080	REJT	AcctHolder.Individual - Consigneu, en el cas que existeixi, el TIN del titular del compte atribuït per l'Administració Tributària nord-americana (FATCA message) SubstantialOwner - Consigneu, en el cas que existeixi, el TIN del titular del compte atribuït per l'Administració Tributària nord-americana (FATCA message)	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu
E98082	REJT	AcctHolder.Individual - El país emissor del TIN ha de ser US SubstantialOwner - El país emissor del TIN ha de ser US	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu
E98083	REJT	AcctHolder.Individual - S'ha de consignar el país emissor del TIN del titular del compte (CRS message) SubstantialOwner - S'ha de consignar el país emissor del TIN del titular del compte (CRS message)	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu
E98084	REJT	AcctHolder.Individual - No s'ha consignat el TIN atribuït per l'Administració Tributària nord-americana ni la data de naixement del titular del compte o de la persona que exerceix el control sobre el mateix	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu
E98088	REJT	AcctHolder.Individual - Format de país de lloc de naixement no vàlid SubstantialOwner - Format de país de lloc de naixement no vàlid	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu
E98089	REJT	AccountReport - No s'ha consignat un AccountHolderType vàlid	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu



Govern d'Andorra

E98090	REJT	AcctHolder.Organisation – S'ha de consignar AccountHolderType si el titular del compte és una entitat	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu
E98093	REJT	AcctHolder.Organisation – Si AccountHolderType és FATCA101, FATCA102, FATCA103, CRS 101 o CRS103 s'ha de consignar una entitat com a titular del compte	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu
E98094	REJT	AcctHolder.Organisation – Si AccountHolderType és FATCA103 hi ha d'haver pagaments	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu
E98095	BLOC	ReportingFI – La direcció s'ha de consignar en format estructurat	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu
E98096	BLOC	Sponsor – La direcció s'ha de consignar en format estructurat	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu
E98097	BLOC	ReportingFI – S'ha de consignar la ciutat de l'adreça Sponsor - S'ha de consignar la ciutat de l'adreça	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu
E98098	REJT	AcctHolder.Individual - El país de la direcció no està consignat o no té un format vàlid AcctHolder.Organisation - El país de la direcció no està consignat o no té un format vàlid SubstantialOwner - El país de la direcció no està consignat o no té un format vàlid	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu
E98099	BLOC	ReportingFI – El país de direcció ha de ser AD	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu
E98100	BLOC	Sponsor – El país de direcció no té un format vàlid	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu
E98101	REJT	AcctHolder.Individual - No s'ha consignat un indicador de titular preexistent vàlid AcctHolder.Organisation - No s'ha consignat un indicador de titular preexistent vàlid SubstantialOwner - No s'ha consignat un indicador de titular preexistent vàlid	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu
E98102	REJT	DocRefID no consignat	Introdueixi el camp DocRefID
E98103	BLOC	Sponsor - ResCountryCode no consignat	Introdueixi el camp ResCountryCode
E98104	BLOC	Sponsor - CountryCode no consignat	Introdueixi el camp CountryCode
E98105	BLOC	Sponsor - GIIN no coincideix amb el TIN informat en les referències de la presentació	Revisi l'atribut GIIN, ha de ser el mateix que el TIN informat
E98106	REJT	acctNumberType - No s'ha de consignar l'atribut quan AccountNumber és NANUM	Elimini el camp AccountNumber
E98107	REJT	Organisation - Format del TIN no vàlid	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu
E98108	REJT	Individual - Format del TIN no vàlid	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu



Govern d'Andorra

E98109	BLOC	ReportingFI - Ha de consignar l'atribut issuedBy del TIN	Introdueixi l'atribut issuedBy
E98110	BLOC	ReportingFI - S'ha de consignar el CountryCode	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu
E98111	REJT	DocTypeIndic no consignat	Introdueixi el camp DocTypeIndic
E98954	BLOC	L'XML amb la firma conté caràcters prohibits o la seva estructura és invàlida	Revisi el document per qualsevol caràcter invàlid o error d'estructura
E98957	BLOC	L'XML no ha passat la validació de la signatura	Torni a signar el document enviat amb les especificacions donades i reexpedeixi-ho
E98958	BLOC	El fitxer de dades no està en el format XML	El fitxer de dades ha de ser un arxiu XML
E98959	BLOC	S'ha detectat un virus en el fitxer de dades	Analitzi l'arxiu abans d'enviar-ho
E98960	BLOC	No s'ha pogut descriptar el fitxer de dades	Revisi que el document hagi estat encriptat correctament seguint les especificacions donades
E98961	BLOC	La clau simètrica no té una extensió vàlida	La clau simètrica deurà tenir una extensió .key
E98962	BLOC	S'ha detectat un virus en la clau simètrica	Analitzi l'arxiu abans d'enviar-ho
E98963	BLOC	No s'ha pogut descriptar la clau simètrica	Asseguri's que la clau simètrica s'ha encriptat seguint les especificacions de la Guia de presentació
E98964	BLOC	Hi ha algun nom de fitxer que no segueix el format establert	Asseguri's que els noms dels fitxers del paquet segueixen el format establert a la Guia de presentació
E98965	BLOC	Hi ha algun fitxer al paquet que no està encriptat	Asseguri's que els dos fitxers del paquet estiguin encriptats
E98966	BLOC	No s'ha pogut descomprimir el paquet	Asseguri's que el paquet s'ha comprimit amb l'algoritme de compressió sense pèrdua estàndard
E98967	BLOC	El format del nom del paquet no és correcte	El nom del paquet ha de seguir el format establert a la Guia de presentació
E98968	BLOC	El paquet no conté 2 arxius	Asseguri's que el paquet contingui 2 arxius
E98969	BLOC	L'arxiu enviat no és un paquet ZIP	Asseguri's que l'arxiu enviat sigui un paquet ZIP
E98970	BLOC	Prèviament, ja es va enviar un registre de ReportingFI pel Year i ReceivingCountry presentats, utilitzant el DocRefId: &TOKEN&. No està permès enviar un altre registre de ReportingFI amb DocTypeIndic "OECD1" quan ja s'ha enviat prèviament per aquest any i país destinatari.	Utilitzeu el DocTypeIndic "OECD0" si desitgeu afegir més AccountReports al ReportingFI per aquest Year i ReceivingCountry o bé elimineu l'anterior ReportingFI mitjançant l'eliminació de tots els seus AccountReports associats utilitzant DocTypeIndic "OECD3" per, després, poder enviar un de nou.
E98971	BLOC	El PresentationHeader.ReceivingCountry no coincideix amb el ReceivingCountry del nom de l'arxiu.	Assegureu-nos que el PresentationHeader.ReceivingCountry pren el mateix valor que el grup ReceivingCountry del nom del fitxer, l'estructura del qual és <CRS/FAT><Year><ReceivingCountry><Nation alTIN><Timestamp>.xml.



Govern d'Andorra

E98972	BLOC	L'exercici no és vàlid perquè no és un exercici reportable pel país destinatari introduït	Asseguri's d'introduir dades pertanyents a exercicis reportables pel país destinatari introduït
E98973	BLOC	L'exercici no és vàlid perquè no és un exercici reportable per a cap país	Asseguri's d'introduir dades pertanyents a exercicis reportables
E98974	REJT	AccountReport.DocRefId - No s'ha consignat el valor AR a la posició 9 del DocRefId	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu
E98975	BLOC	ReportingFI.DocRefId - No s'ha consignat el valor FI a la posició 9 del DocRefId	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu
E98976	BLOC	El DocRefId no fa referència a cap DocRefId de ReportingFI consignat prèviament (o fa referència a un ReportingFi corregit o eliminat), quan s'ha consignat OECD0	Asseguri's que el DocRefId del ReportingFI fa referència a un DocRefId ja existent, i que es tracta de la versió més nova del ReportingFi
E98977	BLOC	El DocRefId consignat ja s'ha utilitzat prèviament a un altre arxiu	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu
E98978	REJT	AccountReport.DocTypeIndic - Els únics valors vàlids són OECD1, OECD2 o OECD3	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu
E98979	BLOC	ReportingFI.DocTypeIndic - Els únics valors vàlids són OECD0, OECD1, OECD2 o OECD3	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu
E98980	REJT	AccountReport.CorrDocRefId - El registre corregit ja no és vàlid (invalidat o desactualitzat per un missatge de correcció anterior). Com a conseqüència, no s'hauria hagut de rebre més informació d'aquesta versió del registre.	El CorrDocRefId proporcionat hauria de fer referència a un DocRefId disponible (és a dir, que no sigui ni un registre eliminat ni un registre corregit)
E98981	REJT	AccountReport.CorrDocRefId - El CorrDocRefId fa referència a un registre desconegut	Asseguri's que el CorrDocRefId fa referència a un DocRefId ja enviat.
E98982	BLOC	ReportingFI.CorrDocRefId - El registre corregit ja no és vàlid (invalidat o desactualitzat per un missatge de correcció anterior). Com a conseqüència, no s'hauria hagut de rebre més informació d'aquesta versió del registre.	El CorrDocRefId proporcionat hauria de fer referència a un DocRefId disponible (és a dir, que no sigui ni un registre eliminat ni un registre corregit)
E98983	BLOC	ReportingFI.CorrDocRefId - El CorrDocRefId fa referència a un registre desconegut	Asseguri's que el CorrDocRefId fa referència a un DocRefId ja enviat.
E98984	REJT	AccountReport.CorrDocRefId - L'element corregit no especifica cap CorrDocRefId.	Quan el DocTypeIndic especifica un nou registre de dades, el CorrDocRefId no s'ha de proporcionar
E98985	REJT	AccountReport.CorrDocRefId - L'element inicial especifica un CorrDocRefId.	Quan el DocTypeIndic especifica un registre corregit o modificat, s'ha de proporcionar el CorrDocRefId.



Govern d'Andorra

E98986	BLOC	ReportingFI.CorrDocRefId - L'element corregit no especifica cap CorrDocRefId.	Quan el DocTypeIndic especifica un nou registre de dades, el CorrDocRefId no s'ha de proporcionar
E98987	BLOC	ReportingFI.CorrDocRefId - L'element inicial especifica un CorrDocRefId.	Quan el DocTypeIndic especifica un registre corregit o modificat, s'ha de proporcionar el CorrDocRefId.
E98988	BLOC	S'ha de consignar un mínim d'un AccountReport quan ReportingFI.DocTypeIndic és OECD0, o OECD1 amb MessageTypeIndic igual a CRS701	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu
E98989	BLOC	No es pot consignar un DocTypeIndic amb valor OECD3 per ReportingFI si té comptes associats.	Elimini tots els comptes associats al ReportingFI indicant OECD3 a tots els comptes.
E98990	BLOC	No s'ha de consignar cap AccountReport quan MessageTypeIndic és CRS703 (NilReport)	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu
E98991	BLOC	ReportingFI.DocTypeIndic - El DocTypeIndic de ReportingFI només pot prendre el valor OECD1 quan MessageTypeIndic és CRS703	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu
E98992	BLOC	No s'ha consignat cap AccountReport, quan MessageTypeIndic és CRS701	Si MessageTypeIndic és CRS701 cal consignar un mínim d'un AccountReport
E98993	REJT	AccountReport.DocTypeIndic - Aquest camp no pot prendre els valors OECD2 o OECD3 quan el MessageTypeIndic és CRS701	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu
E98994	REJT	AccountReport.DocTypeIndic - Aquest camp no pot prendre els valors OECD1 quan el MessageTypeIndic és CRS702	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu
E98995	BLOC	ReportingFI.DocTypeIndic - Aquest camp no pot prendre els valors OECD1 quan el MessageTypeIndic és CRS702	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu
E98996	BLOC	ReportingFI.DocTypeIndic - Aquest camp no pot prendre els valors OECD2 o OECD3 quan el MessageTypeIndic és CRS701	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu
E98997	BLOC	MessageTypeIndic - El valor consignat no està permès	Asseguri's que el valor d'aquest camp és CRS701, CRS702 o CRS703
E98998	BLOC	ReceivingCountry - El país destinatari no és vàlid	Asseguri's que el país destinatari és un dels signants de l'acord d'intercanvi de dades
E98999	BLOC	Format del nom de l'arxiu XML invàlid o nom repetit	L'estructura per formar el nom de l'arxiu ha de ser: <FAT/CRS><Year><receivingCountry><National TIN><Timestamp>.xml El nom ha de ser únic.
W98001	WARN	Organisation - Consigni, en cas que existeixi, el país de residència fiscal del titular del compte	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu, si és possible
W98002	WARN	Organisation - Consigni, en cas que existeixi, el TIN del titular del compte	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu, si és possible



Govern d'Andorra

W98003	WARN	Individual - Consigni, en cas que existeixi, el país de residència fiscal del titular del compte. SubstantialOwner - Consigni, en cas que existeixi, el país de residència fiscal del titular del compte	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu, si és possible
W98004	WARN	Individual - Consigni, en cas que existeixi, el TIN del titular del compte. SubstantialOwner - Consigni, en cas que existeixi, el TIN del titular del compte	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu, si és possible
W98005	WARN	Individual - Consigni, en cas que existeixi, la data de naixement del titular del compte. SubstantialOwner - Consigni, en cas que existeixi, la data de naixement del titular del compte	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu, si és possible
W98006	WARN	No s'han consignat tots els elements de la direcció estructurada	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu, si és possible
W98007	WARN	Consigni, si és possible, la direcció estructurada	Revisi els elements i torni a enviar l'arxiu, si és possible



Govern d'Andorra

Número: **IF001**

Intercanvi automàtic d'informació - Aportacions a comptes exclosos

Declaració informativa de les aportacions efectuades a comptes vinculats a contractes d'assegurança o a qualsevol altra modalitat contractual que instrumentin plans de pensions i altres instruments de previsió social

1. Dades de la institució financera

Nom i cognoms/raó social:	Núm. de cens/NRT:
Nom i cognoms del representant legal:	Núm. de cens:
Núm. de passaport/DNI:	Nacionalitat:

2. Període de comunicació d'informació

Any:	Número del període:
Declaració addicional:	Núm. de declaració originària:

3. Aportacions efectuades als comptes exempts *(regulats en l'art 5.1.a de la Llei 19/2016, del 30 de novembre)*

Concepte	Nombre de perceptors	Aportacions totals
Comptes vinculats a contractes d'assegurança €
Comptes vinculats a altres modalitats contractuales €
Total aportacions €

4. Declaració, data, signatura i/o segell

La persona que declara manifesta que les dades d'aquesta declaració informativa s'han consignat d'acord amb el que estableixen les disposicions legals que regulen les obligacions de diligència deguda i de comunicació d'informació que estableix la Llei 19/2016, del 30 de novembre.

Lloc i data:	
Signatura de la persona que fa la declaració	Segell de l'empresa

Espai reservat a l'Administració

H6T003 - 01/08/2017



Legislació aplicable

- Llei qualificada de protecció de dades personals, del 18 de desembre del 2003.
- Acord del 4 de desembre del 2013 que regula el fitxer de dades personals del Registre de Dades Tributàries del Ministeri de Finances.
- Llei 19/2016, del 30 de novembre, d'intercanvi automàtic d'informació en matèria fiscal.
- Decret del 02-08-2017 d'aprovació del Reglament de desenvolupament de la Llei 19/2016, del 30 de novembre, d'intercanvi automàtic d'informació en matèria fiscal



Govern d'Andorra

Número: **IF002**

Intercanvi automàtic d'informació - Aportacions a comptes exclosos

Informe entitat auditora externa – Exercici:

1. Dades que es comuniquen

☐ Presentació inicial ☐ Modificació

2. Dades de la institució financera

Nom i cognoms/raó social:

Núm. de cens/NRT:

Nom i cognoms del representant legal:

Núm. de cens:

Núm. de passaport/DNI:

Nacionalitat:

3. Dades de l'entitat auditora

Raó social:

NRT:

País:

Nom i cognoms dels auditors que signen l'informe

Núm. NRT

Núm. Passaport/DNI

.....
.....
.....
.....

4. Data, signatura i segell

Lloc i data:

Signatura de la persona que fa la declaració

Segell de l'empresa

Documentació general que s'ha d'adjuntar

☐ Informe d'auditoria

Legislació aplicable

- Llei qualificada de protecció de dades personals, del 18 de desembre del 2003.
- Acord del 4 de desembre del 2013 que regula el fitxer de dades personals del Registre de Dades Tributàries del Ministeri de Finances.
- Llei 19/2016, del 30 de novembre, d'intercanvi automàtic d'informació en matèria fiscal.
- Decret del 02-08-2017 d'aprovació del Reglament de desenvolupament de la Llei 19/2016, del 30 de novembre, d'intercanvi automàtic d'informació en matèria fiscal.



Govern d'Andorra

Número: **IF003**

Intercanvi automàtic d'informació - Aportacions a comptes exclosos

Vistiplau de l'entitat auditora externa

1. Dades que es comuniquen

☐ Sol·licitud ☐ Modificació

2. Dades de la institució financera

Nom i cognoms/raó social:	Núm. de cens/NRT:
Nom i cognoms del representant legal:	Núm. de cens
Núm. de passaport/DNI:	Nacionalitat:

3. Dades de l'entitat auditora

Raó social:				
NRT/Número d'identificació fiscal:				
Adreça:		Núm.:		
Edifici:	Bloc:	Escala:	Pis:	Porta/local:
CP i població:		País:		
Complement:				
Adreça electrònica:		Tel. fix/mòbil:		

4. Data, signatura i segell

Lloc i data:	
Signatura de la persona fa la declaració	Segell de l'empresa

Legislació aplicable

- Llei qualificada de protecció de dades personals, del 18 de desembre del 2003.
- Acord del 4 de desembre del 2013 que regula el fitxer de dades personals del Registre de Dades Tributàries del Ministeri de Finances.
- Llei 19/2016, del 30 de novembre, d'intercanvi automàtic d'informació en matèria fiscal.
- Decret del 02-08-2017 d'aprovació del Reglament de desenvolupament de la Llei 19/2016, del 30 de novembre, d'intercanvi automàtic d'informació en matèria fiscal.

Annex V

Llista dels estats amb els quals s'efectua intercanvi automàtic d'informació amb l'aplicació de l'estàndard comú OCDE de les normes de comunicació i diligència deguda relatives a la informació sobre comptes financers.

Estat	Data d'entrada en vigor
1. Alemanya	01.01.2017
2. Àustria	01.01.2017
3. Bèlgica	01.01.2017
4. Bulgària	01.01.2017
5. Croàcia	01.01.2017
6. Dinamarca	01.01.2017
7. Eslovàquia	01.01.2017
8. Eslovènia	01.01.2017
9. Espanya	01.01.2017
10. Estònia	01.01.2017
11. Finlàndia	01.01.2017
12. França	01.01.2017
13. Gibraltar (Regne Unit)	01.01.2017
14. Grècia	01.01.2017
15. Hongria	01.01.2017
16. Irlanda	01.01.2017
17. Itàlia	01.01.2017
18. Letònia	01.01.2017
19. Lituània	01.01.2017
20. Luxemburg	01.01.2017
21. Malta	01.01.2017
22. Països Baixos	01.01.2017
23. Polònia	01.01.2017
24. Portugal	01.01.2017
25. Regne Unit	01.01.2017
26. República Txeca	01.01.2017
27. Romania	01.01.2017
28. Suècia	01.01.2017
29. Xipre ¹	01.01.2017
30. Liechtenstein	01.01.2017
31. Mònaco	01.01.2017
32. San Marino	01.01.2017
33. Argentina	01.01.2017

¹ Els estats compresos entre el número 1 i el número 29 es troben en el marc de l' Acord entre el Principat d'Andorra i la Unió Europea relatiu a l'intercanvi automàtic d'informació sobre comptes financers per millorar el compliment fiscal internacional (BOPA 67, Any 2016), que preveu l'intercanvi automàtic d'informació en matèria fiscal amb els estats membres de la Unió Europea i Gibraltar. També s'aplica a les Açores, Guadalupe, la Guaiana Francesa, les Illes Aland, les Illes Canàries, Madeira, Martinica, Mayotte, Illa de la Reunió i Saint-Martin.

Annex V

34. Austràlia	01.01.2017
35. Illes Fèroe	01.01.2017
36. Groenlàndia	01.01.2017
37. Islàndia	01.01.2017
38. Regne de Noruega	01.01.2017
39. Sud-àfrica	01.01.2017
40. Corea del Sud	01.01.2017
41. Emirats Àrabs Units	01.01.2017
42. Antigua i Barbuda	01.01.2018
43. Aràbia Saudita	01.01.2018
44. Bermudes	01.01.2018
45. Brasil	01.01.2018
46. Canadà	01.01.2018
47. Colòmbia	01.01.2018
48. Costa Rica	01.01.2018
49. Curaçao	01.01.2018
50. Grenada	01.01.2018
51. Guernsey	01.01.2018
52. Illa de Man	01.01.2018
53. Illes Caiman	01.01.2018
54. Illes Cook	01.01.2018
55. Illes Turks i Caicos	01.01.2018
56. Illes Verges britàniques	01.01.2018
57. Índia	01.01.2018
58. Indonèsia	01.01.2018
59. Israel	01.01.2018
60. Japó	01.01.2018
61. Jersey	01.01.2018
62. Kuwait	01.01.2018
63. Malàisia	01.01.2018
64. Maurici	01.01.2018
65. Mèxic	01.01.2018
66. Montserrat	01.01.2018
67. Rússia	01.01.2018
68. Saint Vincent i les Grenadines	01.01.2018
69. Seychelles	01.01.2018
70. Suïssa	01.01.2018
71. Uruguai	01.01.2018
72. Xile	01.01.2018
73. Xina	01.01.2018

Annex VI

Llista d'estats participants a què fa referència l'apartat D.5 de la secció VIII de l'annex I de la Llei 19/2016, del 30 de novembre, d'intercanvi automàtic d'informació en matèria fiscal.

Estat	Data d'entrada en vigor
1. Alemanya	01.01.2017
2. Àustria	01.01.2017
3. Bèlgica	01.01.2017
4. Bulgària	01.01.2017
5. Croàcia	01.01.2017
6. Dinamarca	01.01.2017
7. Eslovàquia	01.01.2017
8. Eslovènia	01.01.2017
9. Espanya	01.01.2017
10. Estònia	01.01.2017
11. Finlàndia	01.01.2017
12. França	01.01.2017
13. Gibraltar (Regne Unit)	01.01.2017
14. Grècia	01.01.2017
15. Hongria	01.01.2017
16. Irlanda	01.01.2017
17. Itàlia	01.01.2017
18. Letònia	01.01.2017
19. Lituània	01.01.2017
20. Luxemburg	01.01.2017
21. Malta	01.01.2017
22. Països Baixos	01.01.2017
23. Polònia	01.01.2017
24. Portugal	01.01.2017
25. Regne Unit	01.01.2017
26. República Txeca	01.01.2017
27. Romania	01.01.2017
28. Suècia	01.01.2017
29. Xipre	01.01.2017
30. Liechtenstein	01.01.2017
31. Mònaco	01.01.2017
32. San Marino	01.01.2017
33. Argentina	01.01.2017
34. Austràlia	01.01.2017
35. Illes Fèroe	01.01.2017
36. Groenlàndia	01.01.2017
37. Islàndia	01.01.2017
38. Noruega	01.01.2017
39. Sud-Àfrica	01.01.2017
40. Corea del Sud	01.01.2017
41. Emirats Àrabs Units	01.01.2017

Annex VI

42. Antigua i Barbuda	01.01.2018
43. Aràbia Saudita	01.01.2018
44. Bermudes	01.01.2018
45. Brasil	01.01.2018
46. Canadà	01.01.2018
47. Colòmbia	01.01.2018
48. Costa Rica	01.01.2018
49. Curaçao	01.01.2018
50. Grenada	01.01.2018
51. Guernsey	01.01.2018
52. Illa de Man	01.01.2018
53. Illes Caiman	01.01.2018
54. Illes Cook	01.01.2018
55. Illes Turks i Caicos	01.01.2018
56. Illes Verges britàniques	01.01.2018
57. Índia	01.01.2018
58. Indonèsia	01.01.2018
59. Israel	01.01.2018
60. Japó	01.01.2018
61. Jersey	01.01.2018
62. Kuwait	01.01.2018
63. Malàisia	01.01.2018
64. Maurici	01.01.2018
65. Mèxic	01.01.2018
66. Montserrat	01.01.2018
67. Rússia	01.01.2018
68. Saint Vincent i les Grenadines	01.01.2018
69. Seychelles	01.01.2018
70. Suïssa	01.01.2018
71. Uruguai	01.01.2018
72. Xile	01.01.2018
73. Xina	01.01.2018