



BANCO CENTRAL
DE LA REPÚBLICA ARGENTINA

| | |
|-----------------------|------------|
| COMUNICACIÓN "A" 7794 | 15/06/2023 |
|-----------------------|------------|

A LOS OPERADORES DE CAMBIO:

Ref.: Circular
RUNOR 1-1802:

***Régimen Informativo Contable Semestral / Anual
Para Casas y Agencias de Cambio. Adecuaciones***

Nos dirigimos a Uds. para hacerles llegar en anexo las hojas que corresponden reemplazar en la Sección 13. de "Presentación de Informaciones al Banco Central", en función de las disposiciones dadas a conocer a través de la Comunicación "A" 7785.

En tal sentido, se destacan en el punto 31.4.3. las siguientes modificaciones:

- la exigibilidad de la presentación del informe CYA007.pdf "Hechos posteriores al cierre del período" para la información al 30/06/23, en cumplimiento de lo dispuesto en la comunicación citada, respecto del capital mínimo exigido al 01/07/2023.
- la modificación de la denominación y contenido del informe CYA700.pdf "Informe técnico de autoevaluación de riesgo de LA/FT y su metodología" y
- la incorporación del informe CYA902.pdf Declaración de tolerancia al riesgo.

Adicionalmente se considera propicia la modificación de los puntos que a continuación se detallan, por haberse resuelto continuar con la presentación de los Anexos 3 y D en formato PDF para las informaciones correspondientes al 30/06/2023:

- Punto 31.4.1.: llamadas (1) y (2)
- Anexos 3 y 8: Fecha periodo 2
- Controles 2, 23 y 35.
- Punto 31.6.1.: aclaraciones control 22
- Punto 31.6.3.: aclaraciones control 20
- Punto 31.6.4.: aclaraciones control 10

Saludamos a Uds. atentamente.

BANCO CENTRAL DE LA REPUBLICA ARGENTINA

Rodrigo J. Danessa
Gerente Principal de Régimen Informativo y
Centrales de Información

Estela M. del Pino Suárez
Subgerenta General de Régimen Informativo y
Protección al Usuario de Servicios Financieros

ANEXO



| | |
|----------|---|
| B.C.R.A. | PRESENTACIÓN DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL |
| | Sección 31. Régimen Informativo Contable Semestral/ Anual para Casas y Agencias de Cambio |

31.4. Instrucciones específicas.

31.4.1. Se detallan en anexo los códigos de partida a utilizar en cada informe, las instrucciones especiales para los campos que así lo requieran y las tablas a utilizar para la integración de los campos "Código".

| Anexo | Informe | Código de Informe (Campo 6) |
|-------------------------|--|-----------------------------|
| 1 | Datos generales | "000" |
| 2 | Estado de Situación Patrimonial y de Resultados | "001" |
| 4 | Estado de Flujo de Efectivo | "003" |
| 5 | Anexo A - Inversiones | "A-A" |
| 6 | Anexo B - Bienes de Cambio | "A-B" |
| 7 | Anexo C - Detalle de Participaciones en Otras Sociedades | "A-C" |
| 9 | Anexo E - Movimientos de Bienes Intangibles | "A-E" |
| 10 | Anexo F - Costo de Ventas | "A-F" |
| 11 | Anexo G - Activos y Pasivos en Moneda Extranjera | "A-G" |
| 12 | Anexo H - Gastos de Administración y Comercialización | "A-H" |
| 13 | Proyecto de distribución de utilidades | "004" |
| 14 | Nómina de sociedades controladas | "005" |
| Estados y anexos en PDF | | |
| 3 | Estado de Evolución del Patrimonio Neto (1) | CYA901.pdf" |
| 8 | Anexo D - Movimientos de Bienes de Uso y Cuadro Modelo de Revaluación de Bienes de Uso (2) | CYA900.pdf" |

(1) Para las informaciones correspondientes a los periodos 20210630, 20211231, 20220630, 20221231 y **20230630** este anexo se presentará en formato pdf denominando "CYA901.pdf."

(2) Para las informaciones correspondientes a los periodos 20210630, 20211231, 20220630, 20221231 y **20230630** este anexo se presentará en formato pdf denominando "CYA900.pdf".



| | |
|----------|---|
| B.C.R.A. | PRESENTACIÓN DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL |
| | Sección 31. Régimen Informativo Contable Semestral/ Anual para Casas y Agencias de Cambio |

ANEXO 3

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO
Correspondiente al semestre / ejercicio terminado el: //
Código Informe: "CYA901.pdf"

Fecha período 2: (20210630, 20211231, 20220630, 20221231 y 20230630)

Fecha período 1: (igual período del ejercicio anterior)

| | Movimientos | Capital Social | Aportes no Capitalizados | | Ajustes al Patrimonio | Res. de utilidades | | Resultados diferidos | Resultados no asignados | TOTAL Período 2 | TOTAL Período 1 |
|--------|---|--------------------|----------------------------|------------------------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|-------------------------|--------------------|--------------------|
| | | | Primas de emisión de accs. | Ap. irrev. p/ futuros aum. de cap. | | Legal | Otras | | | | |
| 010000 | Saldos al comienzo del ejercicio reexpresados | | | | (1) | | | | (1) | (1) | (1) |
| 020000 | Ajuste de ejercicios anteriores | (1) | (1) | (1) | (1) | (1) | (1) | (1) | (1) | (1) | (1) |
| 030000 | Subtotal | | | | (1) | | | | (1) | (1) | (1) |
| 040000 | Distribución de resultados no asignados. (Campo 9: Fecha de Asamblea) (2) y (3) | Integrar con ceros | Integrar con ceros | Integrar con ceros | Integrar con ceros | Integrar con ceros | Integrar con ceros | Integrar con ceros | Integrar con ceros | Integrar con ceros | Integrar con ceros |
| 040100 | -Reserva legal (4) | | | | | | | | (1) | | |
| 040200 | -Dividendos en efectivo (4) | | | | | | | | (1) | (1) | (1) |
| 040300 | -Div. en acciones (4) | | | | | | | | (1) | | |
| 040400 | -Otras (4) | | | | | | | | (1) | (1) | (1) |
| 050000 | Suscripción de acciones o incremento de capital asignado (Campo 9: Fecha de Asamblea) (2) y (5) | | (1) | (1) | (1) | | | | | | |
| 060000 | Capitalización de reserva de utilidades (Campo 9: Fecha de Asamblea) (2) y (5) | | | | | (1) | (1) | | | | |
| 070000 | Capitalización de ajustes al patrimonio (Campo 9: Fecha de Asamblea) (2) y (5) | | | | (1) | | | | | | |



| | |
|----------|---|
| B.C.R.A. | PRESENTACIÓN DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL |
| | Sección 31. Régimen Informativo Contable Semestral/ Anual para Casas y Agencias de Cambio |

ANEXO 8

Anexo D: MOVIMIENTOS DE BIENES DE USO

Correspondiente al ejercicio terminado el: //

Código Informe: (CYA900.pdf)

Fecha período 2: (20210630; 20211231, 20220630, 20221231 y **20230630**)

| Código de partida | Concepto | Valor de origen al inicio del ejercicio | Vida útil total estimada en años | Revaluación | | Altas | Bajas | Deterioro | | Depreciación | | | | Valor residual al cierre del período |
|-------------------|------------------------------|---|----------------------------------|-------------|-------------|-------|-------|-----------|-------------|--------------|------|-------------|-----------|--------------------------------------|
| | | | | Incremento | Disminución | | | Pérdidas | Reversiones | Acumulada | Baja | Del período | Al cierre | |
| | Medición al costo | | | | | | | | | | | | | |
| 110000 | - Inmuebles | | | | | | | | | | | | | |
| 120000 | - Mobiliario e instalaciones | | | | | | | | | | | | | |
| 130000 | - Máquinas y equipos | | | | | | | | | | | | | |
| 140000 | - Vehículos | | | | | | | | | | | | | |
| 150000 | - Otros | | | | | | | | | | | | | |
| | Modelo de revaluación | | | | | | | | | | | | | |
| 160000 | - Inmuebles | | | | | | | | | | | | | |
| 170000 | - Otros | | | | | | | | | | | | | |
| 100000 | TOTAL BIENES DE USO | | | | | | | | | | | | | |



| | |
|-----------------------------|---|
| P B.C. a R.A. r | PRESENTACIÓN DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL |
| | Sección 31. Régimen Informativo Contable Semestral/ Anual para Casas y Agencias de Cambio |

31.4.2 a los Estados Consolidados se utilizarán los mismos códigos de partida utilizados en los estados sin consolidar.

31.4.3 Las notas a que se refiere el punto 31.1.3. se informarán conforme a lo establecido en la siguiente tabla:

| Nombre del archivo | Título | Condiciones para ser exigidas |
|--------------------|--|--|
| CYA001.pdf | Bases de presentación de los Estados Contables. | Siempre. |
| CYA002.pdf | Cambios en los criterios de valuación respecto de los aplicados durante el ejercicio anterior. | Según corresponda. |
| CYA003.pdf | Corrección de errores de ejercicios anteriores. | Según corresponda. |
| CYA004.pdf | Resultados extraordinarios | Según corresponda. |
| CYA005.pdf | Bienes de disponibilidad restringida. | Según corresponda. |
| CYA006.pdf | Contingencias. | Según corresponda. |
| CYA007.pdf | Hechos posteriores al cierre del período. | Según corresponda. Obligatorio para el período al 30/06/2023 (Com. "A" 7785) |
| CYA008.pdf | Restricciones para la distribución de utilidades. | Según corresponda. |
| CYA009.pdf | Operaciones con sociedades del art. 33 de la Ley 19.550. | Según corresponda. |
| CYA010.pdf | Publicación de estados contables. | Siempre. |
| CYA011.pdf | Derechos y obligaciones que no generan variación patrimonial. | Según corresponda. |
| CYA012.pdf | Otras. | Según corresponda. Incluir cualquier nota no prevista en los archivos anteriores. |



| | |
|----------|---|
| B.C.R.A. | PRESENTACIÓN DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL |
| | Sección 31. Régimen Informativo Contable Semestral/ Anual para Casas y Agencias de Cambio |

| Nombre del archivo | Nombre | Condiciones para ser exigidas |
|--------------------|---|---|
| CYA100.pdf | Informe del auditor externo sobre los Estados Contables. | Siempre. |
| CYA200.pdf | Informe de la Comisión Fiscalizadora/Consejo de Vigilancia. | Según corresponda. |
| CYA300.pdf | Notas al pie de los informes. | Según corresponda. |
| CYA400.pdf | Copia Memorándum sobre el sistema de control. | Según corresponda. |
| CYA500.pdf | Informe anual del revisor externo independiente sobre la calidad y efectividad del sistema de prevención del lavado de activos y del financiamiento del terrorismo, establecido por las Resolución UIF N° 30-E. | Presentación al 31/12 en forma anual. (1) |
| CYA600.pdf | Informe Especial del Auditor Externo sobre la verificación del cumplimiento de las normas sobre exigencia e integración de capitales mínimos. | Siempre. |
| CYA700.pdf | Informe técnico de autoevaluación de riesgos de LA/FT y su metodología. | Presentación al 30/06 en forma anual. (1) |
| CYA800.pdf | Otras notas/informes. | Según corresponda. |
| CYA900.pdf | Anexo D – Cuadro de movimiento de bienes de uso y cuadro de revaluación de bienes de uso. | Si se informa saldo en la partida 106000 en el informe "001". |
| CYA901.pdf | Estados de evolución del patrimonio neto. | Siempre. |
| CYA902.pdf | Declaración de tolerancia al riesgo, debidamente fundada y aprobada, de acuerdo con lo establecido por la UIF. | Presentación al 30/06 en forma anual. (1). |

(1) En caso de haber optado por realizar este informe en forma bienal, deberán remitir nuevamente el informe del año anterior, aclarando esta situación en este archivo. Junto con el informe, deberá adjuntarse la copia del recibo electrónico de su presentación ante la UIF.



| | |
|----------|---|
| B.C.R.A. | PRESENTACIÓN DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL |
| | Sección 31. Régimen Informativo Contable Semestral/ Anual para Casas y Agencias de Cambio |

31.5. Tabla de errores de validación

| Código | Leyenda | C a u s a |
|--------|--|---|
| 01 | LONGITUD DE REGISTRO NO CORRESPONDE | La grabación de los registros no se efectuó según el diseño correspondiente. |
| 02 | PARTIDA REPETIDA | Para el diseño 4801 se informó más de un registro para: - Informe 000: igual código de salvedad u observación; - Informe 001: igual código de consolidación, código de informe, código de partida y código cte/no cte; - Informe 003: igual código de consolidación, código de informe y código de partida; - Informes 002 (no aplicable para 20210630, 20211231, 20220630, 20221231 y 20230630), 004 y Anexos B, C, D (no aplicable para 20210630, 20211231, 20220630, 20221231 y 20230630), E, F y H: igual código de informe y código de partida; - Informe 005: igual denominación; - Anexo A: igual código de informe, código de partida, identificación Caja de Valores y código cte/no cte; Anexo G: igual código de informe, código de partida y clase de moneda extranjera. |
| 03 | C3 Y C4 - FECHA ERRONEA O INFORMACION ANTICIPADA | Se trata de una fecha inexistente (por ejemplo 20001332), contiene caracteres no numéricos o la información corresponde a un período no habilitado para su procesamiento (no aplicable a C3 para el primer ejercicio económico). |
| 04 | C3 Y C4 - DIA INVALIDO | Se informó un día que no corresponde al último del ejercicio bajo informe. |
| 05 | INFORMACION YA PRESENTADA Y ACEPTADA | Se remitió información correspondiente a un período ya validado. |
| 06 | RECTIFICATIVA MAL INGRESADA | Se remitió información rectificativa correspondiente a un periodo no validado. |
| 07 | CAMPO RECTIFICATIVA MAL INGRESADO | El campo Rectificativa del diseño mencionado sólo admite los caracteres "N" y "R". |
| 08 | NO SE ENCONTRO EL ARCHIVO SEMANUA.TXT | Se omitió grabar el archivo de referencia, o bien su diseño no corresponde al 4801, o bien el archivo está vacío. |



| | |
|----------|---|
| B.C.R.A. | PRESENTACIÓN DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL |
| | Sección 31. Régimen Informativo Contable Semestral/ Anual para Casas y Agencias de Cambio |

| Código | Leyenda | C a u s a | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------|--|---|----------|--|-------------|--|--------|---------|--------|----|--------|---------|--------|----|-------------|-------------------------|-------------|------------------|-------------|---------|-------------|--------------------------------|
| 19 | PARTIDA TOTALIZADORA MAL INFORMADA - INFORME ... | El saldo de la partida totalizadora no coincide con la sumatoria de las partidas cuyos saldos acumula, o bien no se cumple lo establecido en el punto 31.6.5. de estas instrucciones. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 20 | CAMPO TOTALIZADOR MAL INFORMADO - INFORME | El saldo del campo totalizador no coincide con la sumatoria de los campos cuyos saldos intervienen en su composición (ver detalle en punto 31.6.3.). | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 21 | ERROR DE BALANCEO - INFORME 001 | El saldo de la partida 100000 no coincide con el de la partida 300099. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 22 | NO CORRESPONDENCIA CON EL ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL (INF. 001) | El campo 10 de las partidas e informes señalados no coincide con los saldos declarados en el Informe 001 (ver detalle en punto 31.6.1.). | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 23 | FECHA NO INFORMADA - INFORME 002 (no aplicable para 20210630, 20211231, 20220630, 20221231 y 20230630) | <p><u>Informe 002</u>: contienen ceros todas las posiciones del campo 9 de:</p> <table><thead><tr><th>Partidas</th><th>Saldos distintos de ceros en el o los campos</th></tr></thead><tbody><tr><td>-040000 si:</td><td></td></tr><tr><td> 040100</td><td>16 y 18</td></tr><tr><td> 040200</td><td>18</td></tr><tr><td> 040300</td><td>12 y 18</td></tr><tr><td> 040400</td><td>18</td></tr><tr><td>-050000 si:</td><td>12 y (13 y/o 14 y/o 15)</td></tr><tr><td>-060000 si:</td><td>12 y (16 y/o 17)</td></tr><tr><td>-070000 si:</td><td>12 y 15</td></tr><tr><td>-110000 si:</td><td>18 y (12 y/o 13 y/o 16 y/o 17)</td></tr></tbody></table> <p>(No aplicable para el primer ejercicio económico).</p> <p><u>Informe 000</u>: contienen ceros todas las posiciones del campo 9.</p> | Partidas | Saldos distintos de ceros en el o los campos | -040000 si: | | 040100 | 16 y 18 | 040200 | 18 | 040300 | 12 y 18 | 040400 | 18 | -050000 si: | 12 y (13 y/o 14 y/o 15) | -060000 si: | 12 y (16 y/o 17) | -070000 si: | 12 y 15 | -110000 si: | 18 y (12 y/o 13 y/o 16 y/o 17) |
| Partidas | Saldos distintos de ceros en el o los campos | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| -040000 si: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 040100 | 16 y 18 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 040200 | 18 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 040300 | 12 y 18 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 040400 | 18 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| -050000 si: | 12 y (13 y/o 14 y/o 15) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| -060000 si: | 12 y (16 y/o 17) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| -070000 si: | 12 y 15 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| -110000 si: | 18 y (12 y/o 13 y/o 16 y/o 17) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |



| | |
|----------|---|
| B.C.R.A. | PRESENTACIÓN DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL |
| | Sección 31. Régimen Informativo Contable Semestral/ Anual para Casas y Agencias de Cambio |

| Código | Leyenda | Causa |
|--------|--|---|
| 33 | N° DE CUIT MAL INFORMADO - CAMPO 24 DISEÑO 4801 | <ul style="list-style-type: none">- Para los informes 000 y A-C (habiéndose informado un CUIT), los dos primeros dígitos del número de identificación informado no corresponden a ninguno de los prefijos utilizados por la AFIP o se repitió el mismo número del 3° al 10° dígito, o bien- Para el informe A-C,habiéndose informado las primeras 6 posiciones con blancos, no se informaron las restantes con el código de Caja de Valores. |
| 34 | DIGITO VERIFICADOR MAL INFORMADO | El dígito verificador informado no corresponde a CUIT. |
| 35 | PERÍODO 1 MAL INFORMADO (CAMPO 4 DIS 4801) (No aplicable para el primer ejercicio económico) | <ul style="list-style-type: none">- Para el informe 001 (excepto partidas 4XXXXX) y/o anexos A-C y/o A-E, la fecha informada en campo 4 no coincide con la fecha de cierre del ejercicio anterior (consignada en campo 4 del informe 000), o bien- Para los informes 002 (no aplicable para 20210630, 20211231, 20220630, 20221231 y 20230630) y/o 003 y/o las partidas 4XXXXX del informe 001, el período (mes y día- MMDD) informado en campo 4 no coincide con el período bajo informe del ejercicio actual, o bien el año (AAAA) consignado en campo 4 no corresponde al anterior al bajo informe, o- Para el informe 000 la fecha informada en el campo 4 determina un período superior a 12 meses con respecto a la fecha informada en el campo 9. |
| 36 | CODIGO DE MONEDA EXTRANJERA INEXISTENTE - (C8 INFORME A-G) | El código de moneda informado no coincide con ninguno de los habilitados (Currency Codes del SWIFT excepto código ARS). |
| 37 | SALDOS DISTRIBUIBLES MAL INFORMADOS - INFORME 004 | <ul style="list-style-type: none">- El saldo para la partida 000099 es menor a la sumatoria de los importes informados para las partidas 120000, 130000 y 140000, o bien- El importe informado para la partida 000099 no es equivalente al importe positivo informado en la partida 100000, o bien,- El importe informado para la partida 000099 no es igual a cero cuando el cálculo precedente es negativo, o bien,- Se omitió informar la partida señalada. |



| | |
|----------|---|
| B.C.R.A. | PRESENTACIÓN DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL |
| | Sección 31. Régimen Informativo Contable Semestral/ Anual para Casas y Agencias de Cambio |

31.6. Aclaraciones especiales a las leyendas de errores.

31.6.1. Controles entre informes y anexos y el Estado de Situación Patrimonial (leyenda de error 22)

| Informe | Columna | Partida | | Informe | Columna | Partida |
|---------|--|---|---|---------------------------------------|-----------|--|
| 002 | Total período 2 (Campo 10) (No aplicable para 20210630, 20211231, 20220630, 20221231 y 20230630) | 150000 Saldos al cierre del ejercicio | | 001 (Estado de Situación Patrimonial) | Período 2 | 300000 Patrimonio neto (para C5=001) |
| 002 | Total período 2 (Campo 10) (No aplicable para 20210630, 20211231, 20220630, 20221231 y 20230630) | 140000 Resultado neto del ejercicio | | 001 | Período 2 | 400000 Resultado neto del período (para C5=001) |
| A-B | Importe en pesos (Campo 10) | 100000 Total Bienes de Cambio | = | 001 | Período 2 | 105000 Bienes de cambio (para C5=001) |
| A-C | Importe período 2 (Campo 10) | 100000 Total de particip. en otras soc. | | 001 | Período 2 | 102040 con campo 8 igual a 001 y/o 002 Participación en otras sociedades controladas (para C5=001) |
| A-D | Valor residual al cierre del período (Campo 10) (No aplicable para 20211231 20220630, 20221231 y 20230630) | 100000 Total de Bienes de uso | | 001 | Período 2 | 106000 Bienes de uso (para C5=001) |
| A-E | Valor residual cierre período 2 (Campo 10) | 100000 Total de Bienes intangibles | | 001 | Período 2 | 108000 Bienes intangibles (para C5=001) |



| PRESENTACIÓN DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL | | | | | | |
|--|----------------------------|--|---|---------|-----------|---|
| B.C.R.A. Sección 31. Régimen Informativo Contable Semestral/ Anual para Casas y Agencias de Cambio | | | | | | |
| Informe | Columna | Partida | | Informe | Columna | Partida |
| A-H | Total (Campo 10) | 100000 Total Gastos de Administración y Comercialización | = | 001 | Período 2 | 405000 Gastos de administración y Comercialización (para C5=001) |
| A-A | Valor de Libros (Campo 10) | 100000 con campo 8 igual a 001 Total de Inversiones Corrientes | = | 001 | Período 2 | 102000 - 102900 - 102040 con campo 8 igual a 001 (para C5=001) |
| A-A | Valor de Libros (Campo 10) | 100000 con campo 8 igual a 002 Total de Inversiones no Corrientes | | 001 | Período 2 | 102000 - 102900 - 102040 con campo 8 igual a 002 (para C5=001) |

31.6.2. Campos 10 o 11 deben ser distintos de cero (leyenda de error 29)

| Informe | Columna | Partida |
|--------------------------|---|--|
| 001 | Campo 10 u 11 deben ser distintos de cero | Todas, excepto las partidas 420099 - 430099 - 400000 |
| 003 y A-C | Campo 10 u 11 deben ser distintos de cero | Todas |
| A-A, A-B, A-F, A-G y A-H | Campo 10 debe ser distinto de cero | Todas |
| 004 | Campo 10 debe ser distinto de cero | Para las partidas: -100000 y -150000 y/ó -110000 -120000 -130000 -140000 |

31.6.3. Campo totalizador mal informado (leyenda de error 20)

| Informe | Columna | Partida |
|---------|--|--|
| 002 | Campo 10 debe ser igual a la suma de los campos 12 a 18 | Todas excepto 040000 (No aplicable para 20210630,20211231, 20220630,20221231 y 20230630) |
| A-D | Campo 10 debe ser igual a campo 12 más campo 13 más campo 14 menos campo 15 menos campo 16 | Todas (No aplicable para 20210630,20211231, 20220630, 20221231 y 20230630) |
| A-E | Campo 10 debe ser igual a campo 16 más campo 12 más campo 13 menos campo 14 menos campo 15 | Todas |



| | |
|----------|---|
| B.C.R.A. | PRESENTACIÓN DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL |
| | Sección 31. Régimen Informativo Contable Semestral/ Anual para Casas y Agencias de Cambio |

31.6.4. Falta Informe (leyenda de error 10)

| |
|---|
| Informes obligatorios en todas las presentaciones (Con C5 = 001) |
| 001 |
| 002 (No aplicable al 20210630, 20211231, 20220630, 20221231 y 20230630) |
| 003 |

| Si al cierre del ejercicio anual anterior se informa partida...del Informe 001 (C5=001) | Se exige el Informe... |
|--|-------------------------------|
| 102040 con campo 8 igual a 001 y/o 002 | A-C |
| 106000 con campo 8=002 | CYA900.pdf |
| 108000 con campo 8=002 | A-E |

| Si el importe informado en el campo 18 para la partida 150000 del informe 002 al cierre del ejercicio es mayor a cero y en el informe 000 el campo 3 es igual campo 9 | Se exige el Informe... |
|--|---|
| | 004 (No aplicable al 20210630, 20211231, 20220630, 20221231 y 20230630) |

31.6.5. Partida totalizadora mal informada (leyenda de error 19)

| Informe | Columna | Partida | | Partida |
|----------------|----------------|----------------|---|-----------------------------------|
| 004 | Campo 10 | 100099 | = | 110000 + 120000 + 130000 + 140000 |
| 004 | Campo 10 | 100000 | = | 100099+150000 |