



BANCO CENTRAL
DE LA REPÚBLICA ARGENTINA

COMUNICACIÓN "A" 7568

05/08/2022

A LOS OPERADORES DE CAMBIO:

Ref.: Circular
RUNOR 1-1744:

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

Nos dirigimos a Uds. para hacerles llegar el texto ordenado de la Sección 31. de "Presentación de Informaciones al Banco Central", atento que se mantiene, para la información correspondiente al 30.06.22, la presentación en formato PDF de los Anexos 3 y D en formato PDF.

En tal sentido, se adecuaron los puntos que a continuación se detallan:

- Punto 31.4.1.: llamadas (1) y (2)
- Anexos 3 y 8: Fecha período 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.

31.1. Instrucciones generales.

- 31.1.1. La información se enviará en un archivo denominado " SEMANUA.TXT" (diseño 4801) que contendrá los datos conforme al diseño de registro según modelo inserto en el punto 31.3. y en los archivos ".pdf" definidos en el punto 31.4.3., los que deberán grabarse de acuerdo a lo previsto en la Sección 1. de **"Presentación de Informaciones al Banco Central"**.

Para la identificación de este requerimiento se utilizará 17 para código de régimen y 2 para código de requerimiento.

La totalidad de los datos correspondientes a los estados y anexos serán grabados en un único archivo ("SEMANUA.TXT") utilizando un único diseño de registro (4801), debiendo integrar los campos que se especifican en los anexos insertos en el punto 31.4.1. para cada uno de ellos. Los campos sin utilizar deberán completarse con ceros si son numéricos y con blancos si son de tipo carácter.

En este mismo archivo se informará la nómina de las sociedades controladas requerida como nota a los Estados Consolidados para este tipo de sociedades. Las instrucciones con los campos del diseño de registro 4801 que corresponde integrar se proporcionan en el anexo al punto 31.4.1.

- 31.1.2. Las notas a los estados contables, correspondientes a la entidad en forma individual o consolidada y el detalle de los componentes de los conceptos "Diversos/as" u "Otros/as" con saldos superiores al 20 % del total del rubro respectivo deberán grabarse, en documentos de formato portable (Portable Document Format - PDF) según lo establecido en el punto 31.4.3.

Los archivos pueden incluir texto, tablas, colores, distintos estilos de fuentes y subrayados. Se recomienda no variar en exceso el tamaño de la fuente utilizada (fuente sugerida: Arial, tamaño: 12). También deben permitir su impresión, copia o extracción del contenido.

Todas las características de los archivos tipo PDF, que no se detallaron anteriormente están prohibidas. Por ejemplo: incluir imágenes incrustadas y/o elementos multimedia o restringir el acceso al documento por clave, firma electrónica o firma digital.

El tamaño máximo de la totalidad de los archivos permitido por presentación es de 15 Mb.

- 31.1.3. Cada estado, anexo se diferenciará por el código de informe que se consignará en el campo 6 del diseño 4801. Sólo se informarán los anexos, en función de los estados de situación patrimonial, de evolución del patrimonio neto y de flujo de efectivo, que son de carácter obligatorio



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

31.1.5. Para el encabezamiento del Estado de situación patrimonial, que se informará en el Anexo 1, se utilizarán los siguientes códigos:

TIPO	Código a consignar en campo 8 Diseño 4801
CIERRE DE EJERCICIO	
FAVORABLE SIN SALVEDADES	001
FAVORABLE CON SALVEDADES	002
OPINION ADVERSA	006
ABSTENCION DE OPINION	007

31.1.6. Los códigos de partida figuran en los anexos del punto 31.1.4. Los importes correspondientes a las mismas se grabarán sin signo, salvo los expresamente señalados en los citados anexos. Las partidas sin importe para ambos períodos no se grabarán. En el informe "001" se utilizará el campo 8 para diferenciar los activos y pasivos corrientes (código 001) de los no corrientes (código 002). El mismo criterio será de aplicación en el anexo "A-A" para las inversiones corrientes y no corrientes. En los restantes informes y anexos, y en los totales de control se consignará "000".

31.1.7. Los códigos de consolidación a utilizar en el campo 5 del diseño 4801, para los informes "000", "001" y "003" serán los siguientes, informándose sólo los que correspondan:

001 = Individual

002= Consolidado

En los restantes informes y/o anexos, se informará "000" en este campo.

31.1.8. Si en el campo 5 del Anexo 1 se consigna "002", se deberá enviar los informes "001" y "003" con campo 5="001" y campo 5="002".

31.2. Validación de la información.

Los listados correspondientes a los resultados de los procesos de validación estarán disponibles en el sitio seguro <https://www3.bcra.gob.ar>.

31.3. Diseño de registro.



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

Denominación: Régimen informativo contable Semestral /Anual - Estados y Anexos				Hoja 1 de 1
N° Campo	Nombre	Tipo (1)	Longitud	Observaciones
1	Código de diseño	Carácter	4	Constante 4801 (2)
2	Código de entidad	Númérico	5	El que corresponde a la cuenta corriente en pesos abierta en el BCRA (2).
3	Período 2	Númérico	8	AAAAMMDD
4	Período 1	Númérico	8	AAAAMMDD
5	Código cons	Númérico	3	Según pto. 31.1.7.
6	Informe	Carácter	3	Según pto. 31.4.1.
7	Código de partida	Númérico	6	Según anexos al pto. 31.4.1.
8	Código 1	Carácter	3	Según anexos al pto. 31.4.1.
9	Fecha_1	Númérico	8	Según anexos al pto. 31.4.1. AAAAMMDD
10	Saldo_1	Númérico	11	En pesos sin decimales. Según anexos al pto. 31.4.1.(3)
11	Saldo_2	Númérico	11	En pesos sin decimales. Según anexos al pto. 31.4.1.(3)
12	Saldo_3	Númérico	11	En pesos sin decimales. Según anexos al pto. 31.4.1.(3)
13	Saldo_4	Númérico	11	En pesos sin decimales. Según anexos al pto. 31.4.1.(3)
14	Saldo_5	Númérico	11	En pesos sin decimales. Según anexos al pto. 31.4.1.(3)
15	Saldo_6	Númérico	11	En pesos sin decimales. Según anexos al pto. 31.4.1.(3)
16	Saldo_7	Númérico	11	En pesos sin decimales. Según anexos al pto. 31.4.1.(3)
17	Saldo_8	Númérico	11	En pesos sin decimales. Según anexos al pto. 31.4.1.(3)
18	Saldo_9	Númérico	11	En pesos sin decimales. Según anexos al pto. 31.4.1.(3)
19	Cantidad 1	Númérico	11	Según anexos al pto. 31.4.1.
20	Valor 1	Númérico	10	Según anexos al pto. 31.4.1. (4)
21	Desc 1	Carácter	50	Según anexos al pto. 31.4.1. (5)
22	Desc 2	Carácter	50	Según anexos al pto. 31.4.1. (5)
23	Desc 3	Carácter	50	Según anexos al pto. 31.4.1. (5)
24	N°de C.U.I.T.	Carácter	11	
25	Rectificativa	Carácter	1	Consignar "R" si es rectificativa; caso contrario consignar "N".

(1) Los campos numéricos se alinean a la derecha y se completan con ceros a la izquierda; los campos carácter se alinean a la izquierda y se completan con blancos a la derecha.
(2) Integrar obligatoriamente en todos los registros.
(3) Considerar todas las posiciones para los enteros, sin colocar punto ni coma.
(4) Considerar las cuatro últimas posiciones para los decimales y las primeras para los enteros, sin colocar punto ni coma.
(5) Los campos descripción no deben contener caracteres tabuladores ni comillas. Deben generarse en caracteres mayúsculas sin acento.



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 y **20220630**, este anexo se presentará en formato pdf denominando "CYA901.pdf."

(2) Para las informaciones correspondientes a los periodos 20210630, 20211231 y **20220630**, 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 1

DATOS GENERALES

Código Informe (Campo 6): "000"

Fecha período 2: Campo 3 (Período bajo informe del ejercicio actual)

Fecha período 1: Campo 4 (Cierre del ejercicio anterior)

Código de consolidación (Campo 5) 001= no consolida
002= consolida

Fecha de cierre de ejercicio	Campo 9
N°de C.U.I.T.	Campo 24
Nombre del Auditor firmante	Campo 21
Asociación Profesional	Campo 22
Informe correspondiente al ejercicio cerrado el:	Campo 8. Código según tabla del punto 31.1.5. de estas instrucciones

Se grabará un registro por cada observación correspondiente a un mismo auditor externo.

Cuando se trate del primer ejercicio económico deberán integrar con ceros el campo 4 "fecha período_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 2

DENOMINACION DE LA ENTIDAD:

**ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL
CORRESPONDIENTE AL SEMESTRE / EJERCICIO TERMINADO EL //**
Código Informe (Campo 6): 001

Fecha período 2: Campo 3 (Período bajo informe del ejercicio actual)

Fecha período 1: Campo 4 (Partidas 4XXXXX : igual período del ejercicio anterior;
Restantes partidas: cierre del ejercicio anterior)

Código de consolidación (Campo 5): 001 = Individual

002 = Consolidado

Campo 8: 001 = Corriente

002 = No corriente

000 = No aplicable

Código partida	Código cte/no cte		Período 2	Período 1
Campo 7	Campo 7		Campo 10	Campo 11
		ACTIVO		
		ACTIVO CORRIENTE		
101000	001	Disponibilidades		
101010	001	Efectivo		
101020	001	Bancos		
102000	001	Inversiones		
102010	001	Títulos públicos y privados (cartera propia)		
102020	001	Títulos en garantía		
102030	001	Depósitos a Plazo Fijo		
102040	001	Participaciones en otras sociedades controladas		
102700	001	Otras		
102900	001	(Previsiones)	(1)	(1)
103000	001	Créditos por Ventas		
103010	001	Deudores por turismo		
103020	001	Anticipo a proveedores de turismo		
103030	001	Diversos		
103800	001	Ajustes e intereses devengados	(1)	(1)
103900	001	(Previsiones)	(1)	(1)



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

Código partida	Código cte/no cte		Período 2	Período 1
Campo 7	Campo 8		Campo 10	Campo 11
104000	001	Otros Créditos		
104010	001	Accionistas / Socios		
104020	001	Depósitos en garantía		
104030	001	Deudores varios		
104040	001	Anticipos a accionistas a cuenta de futuras utilidades		
104050	001	Anticipos diversos		
104700	001	Otros		
104800	001	Ajustes e intereses devengados	(1)	(1)
104900	001	(Previsiones)	(1)	(1)
105000	001	Bienes de Cambio		
105010	001	Billetes y monedas		
105020	001	Bancos		
105030	001	Metales		
105040	001	Cheques		
105050	001	Títulos públicos y privados		
105700	001	Otros		
105900	001	(Previsiones)	(1)	(1)
109000	001	Otros Activos (Integrar sólo para Estado de situación patrimonial consolidado de este régimen Inf. 001 Código de consolidación 002)		
100000	001	TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE		
		ACTIVO NO CORRIENTE		
102000	002	Inversiones		
102010	002	Títulos públicos y privados (cartera propia)		
102020	002	Títulos en garantía		
102030	002	Depósitos a Plazo Fijo		
102040	002	Participaciones en otras sociedades controladas		
102700	002	Otras		
102900	002	(Previsiones)	(1)	(1)



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

Código partida	Código cte/no cte		Período 2	Período 1
Campo 7	Campo 8		Campo 10	Campo 11
103000	002	Créditos por Ventas		
103010	002	Deudores por turismo		
103020	002	Anticipo a proveedores de turismo		
103030	002	Diversos		
103800	002	Ajustes e intereses devengados	(1)	(1)
103900	002	(Previsiones)	(1)	(1)
104000	002	Otros Créditos		
104010	002	Accionistas / Socios		
104020	002	Depósitos en garantía		
104030	002	Deudores varios		
104040	002	Anticipos a accionistas a cuenta de futuras utilidades		
104050	002	Anticipos diversos		
104700	002	Otros		
104800	002	Ajustes e intereses devengados	(1)	(1)
104900	002	(Previsiones)	(1)	(1)
106000	002	Bienes de Uso		
107000	002	Otros Bienes		
108000	002	Bienes Intangibles		
109000	002	Otros Activos (Integrar sólo para Estado de situación patrimonial consolidado de este régimen Inf. 001 Código de consolidación 002)		
100000	002	TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE		
100000	000	TOTAL DE ACTIVO		



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

Código partida	Código cte/no cte		Período 2	Período 1
Campo 7	Campo 8		Campo 10	Campo 11
		PASIVO		
		PASIVO CORRIENTE		
201000	001	Deudas		
201010	001	Bancos corresponsales		
201020	001	Proveedores de turismo		
201030	001	Acreedores varios		
201040	001	Deudas bancarias		
201700	001	Otras		
201800	001	Ajustes e intereses devengados a pagar	(1)	(1)
202000	001	Obligaciones diversas		
202010	001	Anticipos y honorarios a pagar		
202020	001	Remuneraciones y retenciones a pagar		
202030	001	Financiaciones bancarias		
202040	001	Impuestos a pagar		
202700	001	Otros		
202800	001	Ajustes e intereses devengados a pagar	(1)	(1)
203000	001	Previsiones		
204000	001	Otros Pasivos (Integrar sólo para Estado de situación patrimonial consolidado de este régimen Inf. 001 Código de consolidación 002)		
200000	001	TOTAL DE PASIVO CORRIENTE		
		PASIVO NO CORRIENTE		
201000	002	Deudas		
201020	002	Proveedores de turismo		
201030	002	Acreedores varios		
201700	002	Otras		
202000	002	Obligaciones diversas		
203000	002	Previsiones		



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

Código partida	Código cte/no cte		Período 2	Período 1
Campo 7	Campo 8		Campo 10	Campo 11
204000	002	Otros Pasivos (Integrar sólo para Estado de situación patrimonial consolidado de este régimen Inf. 001 Código de consolidación 002)		
205000	002	Participación de terceros (Integrar sólo para Estado de situación patrimonial consolidado de este régimen Inf. 001 Código de consolidación 002)	(1)	(1)
200000	002	TOTAL DE PASIVO NO CORRIENTE		
200000	000	TOTAL DE PASIVO		
300000	000	PATRIMONIO NETO	(1)	(1)
300099	000	TOTAL DE PASIVO MAS PATRIMONIO NETO		



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

Código partida	Código cte/no cte		Período 2	Período 1
Campo 7	Campo 8		Campo 10	Campo 11
		ESTADO DE RESULTADOS		
401000	000	Ingresos operativos		
401010	000	Venta de divisas		
401020	000	Venta de billetes y moneda extranjera		
401030	000	Venta de metales		
401040	000	Venta de cheques		
401050	000	Ingresos por turismo		
401060	000	Resultado de títulos públicos y privados		
401700	000	Otros		
402000	000	Egresos operativos		
402010	000	Costo de divisas		
402020	000	Costo de billetes y moneda		
402030	000	Costo de metales		
402040	000	Costo de cheques		
402050	000	Egresos por turismo		
402060	000	Resultado de títulos públicos y privados		
402700	000	Otros		
420099	000	Resultado Bruto	(1) y (2)	(1) y (2)
403000	000	Ingresos por diferencia de cotización de bienes de cambio		
404000	000	Egresos por diferencia de cotización de bienes de cambio		
405000	000	Gastos de administración y comercialización		
410000	000	Participación de terceros (Integrar sólo para Estado de situación patrimonial consolidado de este régimen Inf. 001 Código de consolidación 002)	(1)	(1)
406000	000	Utilidades diversas		
407000	000	Pérdidas diversas		
408000	000	Resultado monetario	(1)	(1)
430099	000	RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS	(1) y (2)	(1) y (2)



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

Código partida	Código cte/no cte		Período 2	Período 1
Campo 7	Campo 8		Campo 10	Campo 11
409000	000	Impuesto a las Ganancias	(1)	(1)
400000	000	RESULTADO NETO DEL PERIODO / EJERCICIO	(1) y (2)	(1) y (2)

- (1) En caso de tratarse de importes negativos, se informará en la primera posición del extremo izquierdo el signo "-". Los importes positivos se grabarán sin signo. Para la partida 409000 se consignará signo negativo "-" cuando se trate de un resultado positivo.
- (2) Informar estas partidas en todos los casos, aún cuando sean iguales a cero o al subtotal inmediato anterior, ya que se trata de totales de control.

CAMPO OBLIGATORIO SI SE INFORMA IMPORTE SÓLO EN CAMPO 11: Campos 7 y 8

Cuando se trate del primer ejercicio económico deberán integrar con ceros los campos correspondientes al periodo 1: campo 4 "fecha periodo_1" y campo11 "Saldo_2".



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 y 20220630)

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.	

	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				
080000	Capitalización de aportes			(1)							
090000	Aportes irrevocables para futuros aumentos de capital recibidos durante el ejercicio				(1)						
100000	Desafectación de reservas					(1)	(1)			(1)	(1)
110000	Absorción de pérdidas acumuladas (Campo 9: Fecha de Asamblea) (2) y (5)	(1)	(1)	(1)	(1)	(1)	(1)	(1)			
160000	Incremento / Desafectación de resultados diferidos							(1)		(1)	(1)
120000	Disminución de revalúo técnico por venta o desvalorización de bienes				(1)			(1)		(1)	(1)
130000	Otros movimientos	(1)	(1)	(1)	(1)	(1)	(1)	(1)	(1)	(1)	(1)
140000	Resultado neto del ejercicio							(1)	(1)	(1)	(1)
150000	Saldo al cierre del período / ejercicio								(1)	(1)	(1)

El signo de los movimientos deberá ser informado teniendo en cuenta que la partida 150000 surgirá de la suma algebraica de las partidas 030000 y 040100 a 140000.

- (1) En caso de tratarse de importes negativos, se informará en la primera posición del extremo izquierdo el signo "-". Los importes positivos se grabarán sin signo.
- (2) En caso de no existir movimientos en el Período 2 no se completará el campo 9 "Fecha de Asamblea". Si se realizó más de una Asamblea se informará la fecha de la última y los importes serán los correspondientes a la suma de todas las Asambleas realizadas en el período.
- (3) Se completará el campo 9 de la partida 040000 si se informó saldo distinto de cero en:

Partidas	Saldos en el o los campos
040100	16 y 18
040200	18
040300	12 y 18
040400	18
- (4) No se deberá informar la fecha de la asamblea en el campo 9.
- (5) Se completará el campo 9 si se informó saldo distinto de cero en:

050000	12 y (13 y/o 14 y/o 15)
060000	12 y (16 y/o 17)
070000	12 y 15



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

110000 18 y (12 y/ó 13 y/ó 16 y/o 17)

CAMPO OBLIGATORIO SI SE INFORMA IMPORTE SÓLO EN CAMPO 11:
Campo 7

Cuando se trate del primer ejercicio económico deberán integrar con ceros los campos correspondientes al periodo 1: campo 4 "fecha periodo_1" y campo11 "Saldo_2"



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

ANEXO 4

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Correspondiente al semestre / ejercicio terminado el: / /

Código Informe (Campo 6): 003

Fecha período 2: Campo 3 (*Período bajo informe del ejercicio actual*)

Fecha período 1: Campo 4 (*Igual período del ejercicio anterior*)

Código de consolidación (Campo 5): 001 = Individual

002 = Consolidado

Campo 7	Descripción	Período 2 Campo 10	Período 1 Campo 11
<u>Variaciones del efectivo</u>			
201100	Efectivo al inicio del ejercicio		
201200	Modificación de ejercicios anteriores	(1)	(1)
201000	Efectivo modificado al inicio del ejercicio		
202000	Efectivo al cierre del ejercicio.		
100000	Aumento (Disminución) neta del efectivo en moneda homogénea	(1)	(1)
<u>Causas de las variaciones en moneda homogénea</u>			
<u>Actividades operativas</u>			
111100	Cobros por ventas de cambio		
111200	Cobros por comisiones de turismo		
111300	Cobros por venta de otros bienes de cambio		
111400	Pagos por compras de bienes de cambio	(2)	(2)
111500	Pagos a proveedores de bienes y servicios	(2)	(2)
111600	Pagos al personal y cargas sociales	(2)	(2)
111700	Pagos de impuesto a las ganancias	(2)	(2)
111800	Pagos de otros impuestos	(2)	(2)
111900	Otros	(1)	(1)
1119XX	.....	(1)	(1)
111000	Flujo neto de efectivo generado (utilizado) antes de las operaciones extraordinarias	(1)	(1)
112000	Cobros y pagos extraordinarios (Nota 015)	(1)	(1)



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

Campo 7	Descripción	Período 2	Período 1
		Campo 21	Campo 10	Campo 11
110000	<u>Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las actividades operativas</u>	(1)	(1)
	<u>Actividades de inversión</u>		
121100	Cobro por venta de Inversiones		
121200	Pagos por compras de Inversiones	(2)	(2)
121300	Cobros por ventas de bienes de uso		
121400	Pagos por compras de bienes de uso	(2)	(2)
121500	Cobro de intereses		
121600	Otros	(1)	(1)
1216XX	.....	(1)	(1)
120000	<u>Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las actividades de inversión</u>	(1)	(1)
	<u>Actividades de financiación</u>		
131100	Aportes en efectivo de los propietarios		
131200	Pagos de dividendos	(2)	(2)
131300	Cobros de préstamos		
131400	Pagos de préstamos	(2)	(2)
131500	Pagos de intereses	(2)	(2)
131600	Otros	(1)	(1)
1316XX	.....	(1)	(1)
130000	<u>Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las actividades de financiación</u>	(1)	(1)
140000	<u>(-) Resultado monetario generado por Efectivo</u>	(3)	(3)
100099	<u>Aumento (Disminución) neta del efectivo en moneda homogénea</u> (110000 + 120000 +130000 –140000 = 100000)	(1)	(1)



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

El campo 21 se deberá integrar sólo para las partidas sombreadas.

Partidas con XX:

Numerar correlativamente desde 01 hasta 99 dentro de cada apertura.

Para estas partidas consignar en el campo 21 "Desc_1" la denominación que les corresponda

- (1) En caso de tratarse de importes negativos, se informará en la primera posición del extremo izquierdo el signo "-". Los importes positivos se grabarán sin signo.
- (2) Informar con signo negativo.
- (3) El sistema asume que va restando para la determinación del aumento o disminución de los fondos.

Cuando se trate del primer ejercicio económico deberán integrar con ceros los campos correspondientes al periodo 1: campo 4 "fecha periodo_1" y campo11 "Saldo_2".



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

ANEXO 5

Anexo (A): INVERSIONES
Correspondiente al ejercicio terminado el: / /

Código Informe (Campo 6): "A-A"
Fecha período 2: Campo 3 (*Período bajo informe del ejercicio actual*)

Código de partida	Código cte / no cte	Denominación	Descripción	Identificación Caja de Valores	Valor nominal residual	Valor de cotización	Valor de libros
Campo 7	Campo 8		Campo 21	Campo 22	Campo 11	Campo 20	Campo 10
INVERSIONES CORRIENTES							
110000	001	Títulos Públicos					
111000	001	- con cotización					
1110XX	001	.....				
112000	001	- sin cotización					
1120XX	001	.....				
120000	001	Títulos Privados					
121000	001	- con cotización					
1210XX	001	.....				
122000	001	- sin cotización					
1220XX	001	.....				
130000	001	Fondos comunes de inversión					
131000	001	- con cotización					
1310XX	001	.....				
132000	001	- sin cotización					
1320XX	001	.....				
140000	001	Títulos en garantía B.C.R.A.					
141000	001	- con cotización					
1410XX	001	.....				
150000	001	Títulos en garantía C.N.V.					
151000	001	- con cotización					
1510XX	001	.....				
152000	001	- sin cotización					
1520XX	001	.....				
160000	001	Títulos en garantía M.A.E.					
161000	001	- con cotización					
1610XX	001	.....				
162000	001	- sin cotización					
1620XX	001	.....				



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

Código de partida	Código cte / no cte	Denominación	Descripción	Identificación Caja de Valores	Valor nominal residual	Valor de cotización	Valor de libros
Campo 7	Campo 8		Campo 21	Campo 22	Campo 11	Campo 20	Campo 10
170000 1710XX	001 001	Otros					
100000	001	TOTAL DE INVERSIONES CORRIENTES					
		INVERSIONES NO CORRIENTES					
110000 111000 1110XX 112000 1120XX	002 002 002 002 002	Títulos Públicos - con cotización - sin cotización					
120000 121000 1210XX 122000 1220XX	002 002 002 002 002	Títulos Privados - con cotización - sin cotización					
130000 131000 1310XX 132000 1320XX	002 002 002 002 002	Fondos comunes de inversión - con cotización - sin cotización					
140000 141000 1410XX	002 002 002	Títulos en garantía B.C.R.A. - con cotización					
150000 151000 1510XX 152000 1520XX	002 002 002 002 002	Títulos en garantía C.N.V. - con cotización - sin cotización					
160000 161000 1610XX 162000 1620XX	002 002 002 002 002	Títulos en garantía M.A.E. - con cotización - sin cotización					



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

Código de partida	Código cte / no cte	Denominación	Descripción	Identificación Caja de Valores	Valor nominal residual	Valor de cotización	Valor de libros
Campo 7	Campo 8		Campo 21	Campo 22	Campo 11	Campo 20	Campo 10
170000	002	Otros					
1710XX	002	.....				
100000	002	TOTAL DE INVERSIONES NO CORRIENTES					
100000	000	TOTAL DE INVERSIONES					

Integrar los campos sombreados para cada partida

Partidas con XX:

Numerar correlativamente desde 01 hasta 99 dentro de cada apertura.

Para estas partidas consignar en el campo 21 "Desc_1" la denominación que les corresponda.

El campo 11 se redondeará en el último entero en caso de que el importe contenga decimales.

El campo 22 es obligatorio en todas las partidas sombreadas. En caso de no poseer identificación de Caja de Valores, se consignará la leyenda "NO APLICABLE".



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

ANEXO 6

Anexo (B): BIENES DE CAMBIO
Correspondiente al ejercicio terminado el: / /
Código Informe (Campo 6): "A-B"

Fecha período 2: Campo 3 (*Período bajo informe del ejercicio actual*)

Código de partida	Concepto	Descripción	Cantidad	Cotización en pesos	Importe en pesos
Campo 7		Campo 21	Campo 19	Campo 20	Campo 10
110000	Moneda y billetes				
1100XX	-				
120000	Divisas				
1200XX	-				
170000	Bancos locales –Cuentas a la vista				
130000	Metales				
1300XX	-				
140000	Cheques				
141000	-Cheques de viajero				
141100	En dólares estadounidenses				
141200	En euros				
141300	En otras monedas extranjeras				
142000	-Otros cheques				
142100	En dólares estadounidenses				
142200	En euros				
142300	En otras monedas extranjeras				
151000	Títulos Públicos				
151100	Con cotización				
1511XX	-		(1)		
151200	Sin cotización				
1512XX	-		(1)		
152000	Títulos Privados				
152100	Con cotización				
1521XX	-		(1)		
152200	Sin cotización				
1522XX	-		(1)		
150000	Total Títulos Públicos y Privados				
160000	Otros				
1600XX	-				



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

Código de partida	Concepto	Descripción	Cantidad	Cotización en pesos	Importe en pesos
Campo 7		Campo 21	Campo 19	Campo 20	Campo 10
100000	Total Bienes de Cambio				

Integrar los campos sombreados para cada partida.

(1) Para los Títulos Públicos y Privados deberá informarse el Valor Nominal Residual.

El campo 19 se redondeará en caso de que el importe contenga decimales.



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

ANEXO 7

Anexo (C): Detalle de Participaciones en Otras Sociedades
Correspondiente al ejercicio terminado el: / /

Código Informe (Campo 6): "A-C"

Fecha período 2: Campo 3 (*Período bajo informe del ejercicio actual*)

Fecha período 1: Campo 4 (*Cierre del ejercicio anterior*)

Concepto			Denominación Empresa/ Entidad	Acciones y/o Cuotas partes					Importe (Período 2)	Importe (Período 1)	Actividad principal	Información sobre el emisor			
Código de Partida	Identificación Caja de Valores / CUIT	Denominación		Clase	Valor Nominal unitario	Votos por acción	Cantidad	% de participación				Datos del último Estado Contable			
Campo 7	Campo 24		Campo 21	Campo 22	Campo 15	Campo 16	Campo 19	Campo 20	Campo 10	Campo 11	Campo 8	Campo 9	Campo 12	Campo 13	Campo 14
100000		Controladas													
110000		-Del País													
1101XX		-												(1)	(1)
110200		- Otras													
120000		-Del Exterior													
1201XX		-												(1)	(1)
120200		- Otras													
200000		Con influencia significativa													
210000		-Del País													
2101XX		-												(1)	(1)
210200		- Otras													
220000		- Del Exterior													
2201XX		-												(1)	(1)
220200		- Otras													

Integrar los campos sombreados para cada partida

Partidas terminadas con XX:

Numerar correlativamente desde 01 en adelante, dentro de cada apertura. Para estas partidas consignar en el campo 21 "Desc_1" la denominación que les corresponda.

Campo 8: El código de actividad a consignar surgirá de la tabla prevista para el Régimen informativo de "Deudores del Sistema Financiero", punto 3 del apartado C del T.O. respectivo.

(1) Cuando se trate de importes negativos, se informará en la primera posición del extremo izquierdo el signo "-".

Campo 24: se informarán últimas 5 posiciones con el código de Caja de Valores, completando las restantes con espacios en blanco. En caso de no contar con el mismo, se consignará el número de CUIT.

Cuando se trate del primer ejercicio económico deberán integrar con ceros los campos correspondientes al periodo 1: campo 4 "fecha periodo_1" y campo 11 "Saldo_2".



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 y 20220630)

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													



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

(1) En caso de tratarse de importes negativos, se informará en la primera posición del extremo izquierdo el signo "-". Los importes positivos se informarán sin signos; los restantes campos de importes serán todos positivos, aun cuando se trate de bajas y depreciaciones del período.

(2) La vida útil total estimada en años, no deberá integrarse para el concepto "total bienes de uso".



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

ANEXO 9

Anexo E: MOVIMIENTOS DE BIENES INTANGIBLES

Correspondiente al ejercicio terminado el: / /

Código Informe (Campo 6): "A-E"

Fecha período 2: Campo 3 (*Período bajo informe del ejercicio actual*)

Fecha período 1: Campo 4 (*Cierre del ejercicio anterior*)

Código de partida	Concepto	Valor residual al inicio del ejercicio	Incorporaciones	Transferencias	Bajas	Depreciaciones del período		Valor residual al cierre del período 2	Valor residual al cierre del período 1
						Años de vida útil asignados	Importe		
Campo 7		Campo 16	Campo 12	Campo 13 (1)	Campo 14	Campo 19	Campo 15	Campo 10	Campo 11
110000	Llave de negocio								
120000	Gastos de organización y desarrollo								
130000	Marcas								
100000	TOTAL					(2)			

(1) En caso de tratarse de importes negativos, se informará en la primera posición del extremo izquierdo el signo "-". Los importes positivos se grabarán sin signo. Esto se aplicará sólo al campo 13; los restantes campos de importes serán todos positivos, aún cuando se trate de bajas y amortizaciones del período.

(2) El campo 19 no deberá integrarse para la partida 100000.

Cuando se trate del primer ejercicio económico deberán integrar con ceros los campos correspondientes al período 1: campo 4 "fecha periodo_1" y campo 11 "Saldo_2".



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

ANEXO 10

Anexo F: COSTO DE VENTAS
Correspondiente al ejercicio terminado el: / /

Código Informe (Campo 6): "A-F"
Fecha período 2: Campo 3 (*Período bajo informe del ejercicio actual*)

Código de partida		Importe
Campo 7		Campo 10
110000	Existencias al inicio del ejercicio	(1)
120000	Compras del ejercicio.	
130000	Revaluación de existencias del ejercicio.	(1)
140000	Existencias al final del ejercicio.	(1) y (2)
100000	Costo de ventas	

- (1) En caso de tratarse de importe negativos, se informará en la primera posición del extremo izquierdo el signo "-". Los importes positivos se grabarán sin signo.
- (2) Para el cálculo del costo de ventas el sistema asume que va restando. Consecuentemente, sólo se consignará el signo "-" cuando sea inherente a la posición de las existencias finales.



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

ANEXO 11

ANEXO G: ACTIVOS Y PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA
Correspondiente al ejercicio terminado el: / /

Código Informe (Campo 6): "A-G"
Fecha período 2: Campo 3 (*Período bajo informe del ejercicio actual*)

Código de partida	RUBROS	Clase de moneda extranjera (1)	Monto en moneda extranjera	Cotización (2)	Importe en \$
Campo 7		Campo 8	Campo 12	Campo 20	Campo 10
100000	ACTIVO				
110000	Disponibilidades				
110100	Efectivo				
110200	Bancos				
120000	Créditos por Ventas				
120100	Deudores por turismo				
120200	Anticipo a proveedores de turismo				
120300	Diversos				
120400	Intereses devengados				
130000	Otros créditos				
130100	Depósitos en garantía				
130200	Deudores Varios				
130300	Anticipos diversos				
130400	Otros				
130500	Intereses devengados				
200000	PASIVO				
210000	Deudas				
210100	Bancos corresponsales				
210200	Proveedores de turismo				
210300	Acreedores varios				
210400	Deudas bancarias				
210500	Otras				
220000	Obligaciones diversas				

(1) Consignar la codificación de Currency Codes del SWIFT.

(2) No se informará el campo 20 para las partidas sombreadas.



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

ANEXO 12

ANEXO H: Gastos de Administración y Comercialización
Correspondiente al ejercicio terminado el: / /

Código Informe (Campo 6): "A-H"

Fecha período 2: Campo 3 (*Período bajo informe del ejercicio actual*)

Código de partida	RUBROS	Gastos de Administración	Gastos de Comercialización	Total
Campo 7		Campo 12	Campo 13	Campo 10
101000	Remuneraciones			
102000	Cargas sociales sobre remuneraciones			
103000	Indemnizaciones y gratificaciones al personal			
104000	Representación, viáticos y movilidad			
105000	Servicios al personal			
106000	Comisiones y gastos bancarios			
107000	Servicios de seguridad			
108000	Honorarios a directores y síndicos			
109000	Otros honorarios			
110000	Seguros			
111000	Alquileres			
112000	Papelería y útiles			
113000	Gastos por servicios			
114000	Propaganda y publicidad			
115000	Impuestos			
116000	Gastos de mantenimiento, conservación y reparaciones			
117000	Depreciación de bienes de uso			
118000	Depreciación de bienes intangibles			
119000	Depreciación de otros bienes			
120000	Otros			
100000	Totales			



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

ANEXO 13

PROYECTO DE DISTRIBUCION DE UTILIDADES

Correspondiente al ejercicio terminado el: / / : Campo 3 (Período bajo informe del ejercicio actual)

Código Informe (Campo 6): "004"

Código de partida		Descripción Otros destinos	%	Importe base	Importe
Campo 7		Campo 21	Campo 20	Campo 12	Campo 10
100000	RESULTADOS NO ASIGNADOS				
200000	Activos por impuesto a la ganancia mínima presunta (1)				
000099	SALDOS DISTRIBUIBLES (excepto reservas) (2)				
100099	RESULTADOS DISTRIBUIDOS				
110000	A Reservas de utilidades				
110100	- Legal (5% s/ pesos)				
110200	- Normativas				
110300	- Estatutarias				
110400	- Facultativas				
120000	A Dividendos en acciones (% s/ pesos)				
130000	A Dividendos en efectivo				
130100	- Acciones preferidas (% s/ pesos)				
1301YY	.....			
130200	- Acciones ordinarias (% s/ pesos)				
140000	A Otros destinos				
1401XX	- Descripción				
150000	A Resultados no distribuidos				

Esta información será enviada para los cierres de ejercicio anual en el que los resultados no asignados sean positivos. Integrar los campos sombreados para cada partida.

Al aplicar los porcentajes, el sistema redondea.

(1) Esta partida se informará siempre que corresponda incluir este cuadro, aún cuando, conforme a lo establecido en las Normas de Procedimiento, deba consignarse un importe igual a cero.



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

Partidas terminadas con XX:

Numerar correlativamente desde 01 en adelante, dentro de cada apertura. Para estas partidas consignar en el campo 21 "Desc_1" la denominación que les corresponda.

Partidas terminadas en YY:

Numerar correlativamente desde 01 en adelante en los casos de distintos % de dividendos.



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

ANEXO 14

**NOTA A LOS ESTADOS CONSOLIDADOS CON SOCIEDADES
CONTROLADAS - NOMINA**

Código Informe (Campo 6): "005"

Fecha período 2: Campo 3 (*Período bajo informe del ejercicio actual*)

Nómina de sociedades controladas
Campo 21



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

31.4.2. Para 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 31.1.1.3 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.
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
CYA013.pdf	Detalle de los componentes de los conceptos "Diversos/as" u "Otros/as" con saldos superiores al 20 % del total del rubro respectivo.	Si el importe consignado para el período 2 en las siguientes partidas del informe 001 supera el 20 % del total de los rubros respectivos: Campo 7 Campo 8 102700 001 103030 001 104700 001 105700 001 102700 002 103030 002 104700 002 201700 001 202700 001 201700 002 401700 000 402700 000
CYA014.pdf	Nota a los Estados Consolidados con sociedades controladas - Información adicional.	Según corresponda.
CYA015.pdf	Estado de flujo de efectivo – Cobros y pagos extraordinarios.	Según corresponda.
CYA019.pdf	Sanciones aplicadas a la entidad cambiaria.	Según corresponda.
CYA020.pdf	Diferencias.	Según corresponda.
CYA021.pdf	Revaluación de bienes de uso.	Según corresponda.
CYA022.pdf	Impuestos a las ganancias.	Según corresponda.



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 Resoluciones 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, establecido por la Resolución UIF N° 30 y sus modificatorias.	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.

(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.

31.4.4 En la nota CYA001.pdf deberán explicarse en forma resumida los principales criterios de valuación y de reexpresión en moneda homogénea correspondiente a los siguientes temas:

Nombre	Condiciones para ser exigidas
Consideraciones generales	Según corresponda.
Valuación de los activos y pasivos en moneda extranjera	Si se presentó el informe A-G.
Valuación de las existencias en oro	Según corresponda.
Valuación de los títulos públicos y privados	Si se declaró la partida 102010 con campo 8 igual a 001 y/o 002 del informe 001 con saldo para el período 2.
Valuación de los bienes de uso y bienes diversos, incluyendo los métodos utilizados para el cómputo de las respectivas depreciaciones	Si se declaró la partida 106000 con campo 8 igual a 002 del informe 001 con saldo para el período 2.
Valuación de otros bienes	Si se declaró la partida 107000 con campo 8 igual a 002 del informe 001 con saldo para el período 2.
Valuación de bienes intangibles con indicación de la vida útil asignada para el cómputo de las respectivas depreciaciones	Si se declaró la partida 108000 con campo 8 igual a 002 del informe 001 con saldo para el período 2.
Impuesto a las ganancias	Si se declaró la partida 409000 del informe 001 con saldo para el período 2.
Indemnizaciones por despido	Según corresponda.
Criterios utilizados para la registración contable y determinación del resultado del período en fusiones o transformaciones.	Según corresponda.

31.4.5 En la nota CYA300.pdf deberá incluirse el código de cada uno de los informes, de modo tal que pueda identificarse claramente a cuál de ellos refiere el comentario.



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

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 y 20220630), 004 y Anexos B, C, D (no aplicable para 20210630, 20211231 y 20220630), 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 período 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
09	NO SE ENCONTRO EL ARCHIVO CY-AXXX.PDF	Se omitió grabar el archivo de referencia conforme lo establecido en el punto 31.4.3. o bien el nombre no corresponde a ninguno de los definidos para este requerimiento, o se lo envió vacío.
10	FALTA INFORME	Se omitió informar el/los informe/s señalado/s o se omitió grabar con código de consolidación "002" el informe "001" y/o el "003", habiéndose consignado el código "002" en el informe "000" (ver detalle en punto 31.6.4.).
11	EXCESO EN EL TAMAÑO ARCHIVOS CYAXXX.PDF	El tamaño de la totalidad de los archivos CYAXXX.PDF supera el máximo admitido.
12	ENTIDAD MAL INFORMADA	Se trata de una entidad no habilitada para informar este requerimiento.
13	CODIGO DE CONSOLIDACION ERRONEO	<ul style="list-style-type: none">- El código informado en el campo 5 del diseño 4801 es distinto de "000", "001" o "002", o bien- Se informó un código existente pero no correspondiente al informe/anexo mencionado (punto 31.1.6.), o bien- Se informaron simultáneamente registros con código de consolidación 001 y 002 del informe 000.
14	C10 A C20 - 4801 DEBEN SER NUMERICOS	Algunos o todos los campos mencionados contienen blancos o caracteres no numéricos.
15	CAMPO NUMERICO MAL INFORMADO - INFORME	En el informe señalado, se ingresaron uno o más importes con signo negativo para partidas no previstas en los anexos del punto 31.4.1., o bien se omitió grabar el signo "-" para las partidas que así lo requieren.
16	CAMPO MAL INFORMADO - INFORME	Se ingresaron datos en campos no previstos para el informe mencionado o para la partida del informe mencionado.
17	FALTA INFORMACION EN CAMPOS OBLIGATORIOS	Habiéndose informado la partida señalada, no se informaron la totalidad de los campos exigidos para ese informe, según el anexo al punto 31.4.1.
18	CODIGO INVALIDO - INFORME	El código informado en los campos 6 y/u 8 del diseño 4801, no coincide con ninguno de los previstos en el anexo del punto 31.4.1.



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 y 20220630)	<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								
24	NO CORRESPONDENCIA ENTRE PARTIDAS DEL INFORME 003	-La partida 100000 no coincide con la partida 100099 del citado informe, o bien -La diferencia entre las partidas 201000 y 202000 no coincide con la partida 100000.								
25	FALTA INFORMAR DESCRIPCIÓN	Para las partidas que corresponda, se completaron con blancos los campos descripción según el siguiente detalle: <table><tr><td>Informe</td><td>Campo</td></tr><tr><td>003 y/o 004 y/o 005 y/o Anexo B</td><td>21</td></tr><tr><td>000 y/o Anexo A</td><td>21 y/o 22</td></tr><tr><td>Anexo C</td><td>21 y/o 22</td></tr></table>	Informe	Campo	003 y/o 004 y/o 005 y/o Anexo B	21	000 y/o Anexo A	21 y/o 22	Anexo C	21 y/o 22
Informe	Campo									
003 y/o 004 y/o 005 y/o Anexo B	21									
000 y/o Anexo A	21 y/o 22									
Anexo C	21 y/o 22									
26	ERROR EN CALCULO IMPORTE - INFORME 004	El importe informado en el campo 10 de las partidas señaladas no surge de la aplicación del porcentaje sobre el correspondiente importe base.								
27	PARTIDA INEXISTENTE	El código de partida informado no coincide con ninguno de los contenidos en los anexos al punto 31.4.1. o bien se informó una partida no habilitada para el período informado.								
28	CÓDIGO CTE/NO CTE NO CORRESPONDE	Se informó un código en campo 8 no admitido para la partida señalada.								
29	CAMPOS 10 U 11 DEBEN SER DISTINTOS DE CERO	Al menos uno de los campos mencionados debe ser distinto de cero (ver detalle en punto 31.6.2.) (no aplicable a los informes 000, 002, 005, A-D y A-E, ni a la partida 000099 del informe 004 y a las partidas 420099, 430099 y 400000 del informe 001).								
32	DESCRIPCIÓN MAL INFORMADA	La descripción informada contiene uno o más caracteres no habilitados.								



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, y 20211231 y 20220630) 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 y 20220630)	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 y 20220630)	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 200000 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)	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)



B.C.R.A.	PRESENTACIÓN DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL
	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, 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 y 20220630)
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 y 20220630)
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 y 20220630)
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

<i>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</i>	Se exige el Informe...
	004 (No aplicable al 20210630, 20211231 y 20220630)

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