



LE GOUVERNEMENT
DU GRAND-DUCHÉ DE LUXEMBOURG
Administration des contributions directes

Manuel utilisateur

« Déclaration pays par pays - Rapport »

Version au 1^{er} février 2021

Contenu

1.	Dépôt de données initiales.....	4
1.1.	Saisie directe et manuelle des informations (données initiales).	4
1.1.a	Duplication.....	13
1.2.	Dépôt d'un fichier XML (données initiales).	13
2.	Dépôt de données correctives.	21
2.1.	Saisie directe et manuelle des informations (données correctives).	21
2.2.	Dépôt d'un fichier XML (données correctives).....	28

La déclaration pas par pays est créée et transmise à l'ACD via *MyGuichet* (la plateforme interactive sécurisée de guichet.lu).

Au sein de cette plateforme, une démarche spécifique est disponible : 'ACD : Déclaration pays par pays – Rapport'.

Pour déposer votre déclaration pays par pays, deux possibilités sont proposées :

- Saisie directe et manuelle des informations au sein du modèle de la démarche
- Dépôt d'un fichier XML

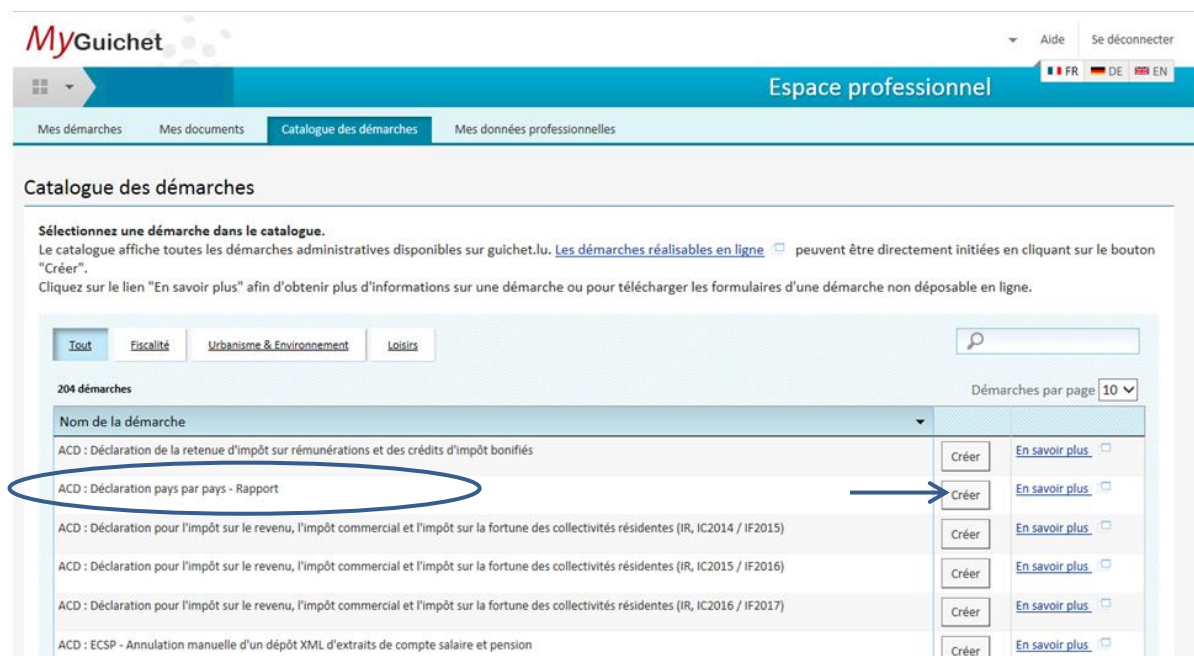
Ces deux possibilités de dépôt (saisie directe ou dépôt d'un fichier XML) vous permettent de déposer des données initiales (dépôt d'une nouvelle déclaration pays par pays par saisie directe ou dépôt d'un fichier XML) ou corrigées (dépôt par saisie directe ou dépôt d'un fichier XML de corrections sur une déclaration pays par pays précédemment transmise).

Ces quatre méthodes sont présentées dans la suite du document.

1. Dépôt de données initiales.

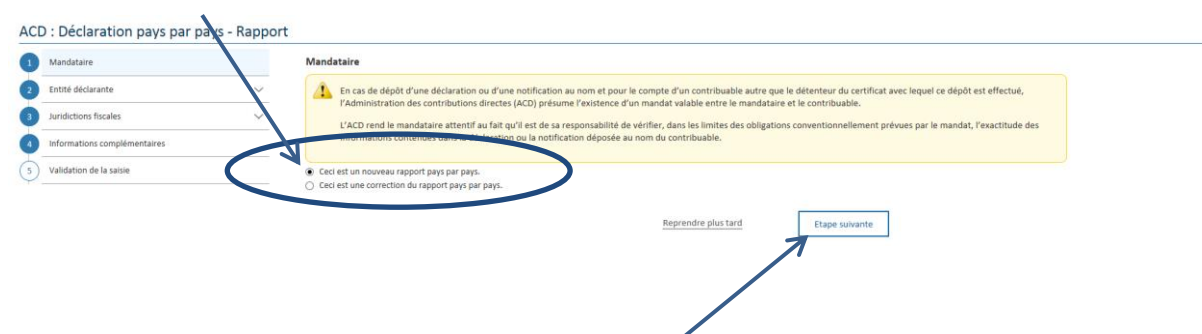
1.1. Saisie directe et manuelle des informations (données initiales).

Au sein du catalogue des démarches de *MyGuichet*, choisir la démarche « ACD : Déclaration pays par pays – Rapport » en cliquant sur ‘Créer’ :



Ouverture de la démarche avec les informations relatives au rôle de ‘Mandataire’.

Indiquer qu’il s’agit d’une nouvelle déclaration pays par pays et non d’une correction d’une déclaration déjà transmise.



Après avoir pris connaissance de ces informations, cliquer sur ‘Etape suivante’ pour continuer.

La page suivante présente un message de rappel de la loi transposant les obligations liées à l'Entité déclarante. Après avoir pris connaissance de ces informations, cliquer sur 'Etape suivante' pour continuer.

ACD : Déclaration pays par pays - Rapport

- 1 Mandataire
- 2 Entité déclarante
- 3 Juridictions fiscales
- 4 Informations complémentaires

Entité déclarante

Conformément à la loi du 23 décembre 2016 portant transposition de la directive (UE) 2016/881 du Conseil du 25 mai 2016 modifiant la directive 2011/16/UE en ce qui concerne l'échange automatique et obligatoire d'informations dans le domaine fiscal et concernant les règles de la déclaration pays par pays pour les groupes d'entreprises multinationales (Groupe MNE), (la "loi"), l'Entité déclarante qui réside à des fins fiscales au Grand Duché de Luxembourg doit déposer une déclaration pays par pays auprès de l'ACD.

[Retour](#)
[Reprendre plus tard](#)

Etape suivante

La page suivante vous permet de renseigner les données relatives à l'Entité déclarante.

Lorsque les données sont saisies, cliquer sur 'Etape suivante' pour continuer.

- 1 Mandataire
- 2 Entité déclarante

- 2.1 Identification de l'Entité déclarante
 - 2.2 Données de contact
- 3 Juridictions fiscales
- 4 Informations complémentaires

Identification de l'Entité déclarante

Nom de l'Entité déclarante*

Forme de l'Entité déclarante* Sélectionner une valeur

Nom du Groupe d'entreprises multinationales*

Numéro RCS ?

TIN* ?

Exercice fiscal déclarable de* à*

Supplément adresse ?

Rue*

Numéro

Code postal*

Localité*

Pays Luxembourg

[Retour](#)
[Reprendre plus tard](#)

Etape suivante

Au sein de 'Forme de l'Entité déclarante', possibilité d'indiquer qu'il s'agit d'un dépôt local avec informations incomplètes

Il s'agit du premier jour de l'exercice fiscal sur lequel porte la déclaration pays par pays.

Indication du nom du Groupe d'entreprises multinationales

Il s'agit du dernier jour de l'exercice fiscal sur lequel porte la déclaration pays par pays.

Ensuite, vous devez renseigner les données de contact. Il s'agit de la personne que l'ACD peut contacter en cas de question sur les données transmises.

Lorsque les données sont saisies, cliquer sur 'Etape suivante' pour continuer.

ACD : Déclaration pays par pays - Rapport

The screenshot shows the 'Données de contact' step of the 'ACD : Déclaration pays par pays - Rapport' process. On the left, a sidebar contains a progress indicator with four steps: 1. Mandataire, 2. Entité déclarante (selected), 2.1 Identification de l'Entité déclarante, 2.2 Données de contact, 3. Juridictions fiscales, and 4. Informations complémentaires. The main area is titled 'Données de contact' and contains four input fields: 'Nom *', 'Prénom *', 'Email *', and 'Téléphone *'. Each field has a question mark icon to its right. At the bottom right, there are three buttons: 'Retour', 'Reprendre plus tard', and 'Etape suivante'.

Vous devez ensuite indiquer la monnaie utilisée dans laquelle les résultats financiers et opérationnels sont transmis en choisissant une devise dans la liste déroulante.

Lorsque la devise est sélectionnée, cliquer sur 'Etape suivante' pour continuer.

ACD : Déclaration pays par pays - Rapport

The screenshot shows the 'Juridictions fiscales' step of the 'ACD : Déclaration pays par pays - Rapport' process. The sidebar on the left shows the progress indicator with steps 1 to 4, where step 3 'Juridictions fiscales' is selected. The main area is titled 'Juridictions fiscales' and contains a dropdown menu labeled 'Monnaie utilisée*' with the text 'Sélectionner une valeur'. At the bottom right, there are three buttons: 'Retour', 'Reprendre plus tard', and 'Etape suivante'.

La page suivante vous permet de renseigner les informations liées à chaque juridiction fiscale.

En cliquant sur 'Ajouter une juridiction fiscale', vous allez pouvoir saisir les informations juridiction par juridiction.

ACD : Déclaration pays par pays - Rapport

This screenshot shows the 'Juridictions fiscales' step with additional annotations. The sidebar on the left shows step 3.1 'Juridiction' selected, which has a warning icon. The main area has a blue information box at the top stating: 'Merci d'ajouter une à une les différentes juridictions fiscales en cliquant sur "Ajouter une juridiction fiscale". Lorsque vous aurez terminé votre saisie, cochez la case ci-dessous et cliquez sur "Etape suivante" pour passer à la suite.' Below this is a button 'Ajouter une juridiction fiscale' circled in blue with an arrow pointing to it. Underneath the button is a checkbox labeled 'J'ai renseigné toutes les juridictions fiscales'. At the bottom, there is a yellow warning box with a triangle icon stating: 'La déclaration doit comporter au minimum 2 juridictions.' An arrow points from this box to a text box at the bottom left. At the bottom right, there are three buttons: 'Retour', 'Reprendre plus tard', and 'Etape suivante'.

La déclaration pays par pays concerne un Groupe d'entreprises multinationales, elle doit donc comporter au minimum 2 juridictions fiscales.

Après avoir cliqué sur 'Ajouter une juridiction fiscale', vous pouvez saisir les informations relatives à la première juridiction fiscale. La première juridiction fiscale est par défaut « Luxembourg ».

ACD : Déclaration pays par pays - Rapport

Juridictions fiscales

1 Mandataire
2 Entité déclarante
3 Juridictions fiscales
3.1 Juridiction -
3.2 Juridiction -
4 Informations complémentaires

Juridiction fiscale Luxembourg

Chiffre d'affaires

Partie indépendante*
Partie liée*
TOTAL 0 → Le total du chiffre d'affaires (Partie indépendante et Partie liée) se calcule automatiquement

Bénéfice (perte) avant impôts*
Impôts sur les bénéfices acquittés (sur la base des règlements effectifs)*
Impôts sur les bénéfices dus (année en cours)*
Capital social*
Bénéfices non distribués*
Nombre d'employés*
Actifs corporels, hors trésorerie et équivalents de trésorerie*

Données concernant la juridiction fiscale sélectionnée

Veillez ajouter ci-dessous la liste des Entités constitutives de la Juridiction fiscale. Pour cela, utilisez le bouton "Ajouter une entité" ci-dessous.

Nom de l'Entité* Entité X3
TIN* 77788899944 ? → Numéro d'identification fiscale (TIN) de l'entité constitutive (Entité X3 dans cet exemple)
Code postal* 3896
Localité* Foetz → Code postal et Localité de l'entité constitutive (Entité X3 dans cet exemple)
Juridiction fiscale Luxembourg → Sera déduite automatiquement de la juridiction fiscale sélectionnée en haut de page
Juridiction fiscale de constitution Sélectionner une valeur ?
Principales activités*

- ☐ Recherche-développement
- ☐ Détention ou gestion de droits de propriété intellectuelle
- ☐ Achats ou approvisionnement
- ☒ Fabrication ou production
- ☐ Vente, commercialisation ou distribution
- ☐ Services administratifs, de gestion ou de soutien
- ☐ Fourniture de services à des parties indépendantes
- ☐ Financement interne du groupe
- ☐ Services financiers réglementés
- ☒ Assurance
- ☐ Détention d'actions ou d'autres instruments de fonds propres
- ☐ Activités dormantes
- ☐ Autres

Données concernant chaque entité liée à la juridiction sélectionnée

Ajouter une Entité → Permet d'ajouter toutes les entités liées à la juridiction fiscale sélectionnée

Veillez cocher les activités de l'Entité

En cliquant sur 'Ajouter une Entité', vous pourrez saisir les informations relatives à une autre Entité liée à la juridiction fiscale.

*Si vous cochez l'activité « Autres »,
il vous sera demandé d'insérer des
précisions concernant cette activité.*

*Veuillez insérer ces informations en
Anglais.*

Nom de l'Entité* Entité X

TIN* 01234567899 ?

Code postal* L-2240

Localité* Luxembourg

Juridiction fiscale Luxembourg


Juridiction fiscale de constitution Anguilla ?

Principales activités*

- ☐ Recherche-développement
- ☐ Détention ou gestion de droits de propriété intellectuelle
- ☒ Achats ou approvisionnement
- ☐ Fabrication ou production
- ☐ Vente, commercialisation ou distribution
- ☒ Services administratifs, de gestion ou de soutien
- ☒ Fourniture de services à des parties indépendantes
- ☐ Financement interne du groupe
- ☐ Services financiers réglementés
- ☐ Assurance
- ☐ Détention d'actions ou d'autres instruments de fonds propres
- ☐ Activités dormantes
- ☒ Autres

Informations complémentaires* Real Estate Ownership ?

Si vous avez saisi une Entité de manière erronée, vous pouvez supprimer celle-ci en cliquant sur le bouton 'Supprimer cette Entité' situé au-dessus de cette Entité.



Nom de l'Entité* Entité X3

TIN* 77788899944 ?

Code postal* 3896

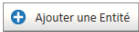
Localité* Foetz

Juridiction fiscale Luxembourg

Juridiction fiscale de constitution Sélectionner une valeur ?

Principales activités*

- ☐ Recherche-développement
- ☐ Détention ou gestion de droits de propriété intellectuelle
- ☐ Achats ou approvisionnement
- ☒ Fabrication ou production
- ☐ Vente, commercialisation ou distribution
- ☐ Services administratifs, de gestion ou de soutien
- ☐ Fourniture de services à des parties indépendantes
- ☐ Financement interne du groupe
- ☐ Services financiers réglementés
- ☒ Assurance
- ☐ Détention d'actions ou d'autres instruments de fonds propres
- ☐ Activités dormantes
- ☐ Autres



[Retour](#) [Reprendre plus tard](#) [Etape suivante](#)

Lorsque vous avez saisi toutes les entités liées à la juridiction fiscale, vous pouvez cliquer sur 'Etape suivante'.

La page suivante vous permet de saisir les données liées à une autre juridiction fiscale, en cliquant sur 'Ajouter une juridiction fiscale'.

ACD : Déclaration pays par pays - Rapport

Juridictions fiscales

i Merci d'ajouter une à une les différentes juridictions fiscales en cliquant sur "Ajouter une juridiction fiscale". Lorsque vous aurez terminé votre saisie, cochez la case ci-dessous et cliquez sur "Etape suivante" pour passer à la suite.

[Ajouter une juridiction fiscale](#)

ACD : Déclaration pays par pays - Rapport

Juridictions fiscales

[Supprimer cette juridiction fiscale](#)

Juridiction fiscale* Sélectionner une valeur

Chiffre d'affaires

Partie indépendante*

Partie liée*

TOTAL 0

Bénéfice (perte) avant impôts*

Impôts sur les bénéfices acquittés (sur la base des règlements effectifs)*

Impôts sur les bénéfices dus (année en cours)*

Capital social*

Bénéfices non distribués*

Nombre d'employés*

Actifs corporels, hors trésorerie et équivalents de trésorerie*

i Veuillez ajouter ci-dessous la liste des Entités constitutives de la juridiction fiscale. Pour cela, utilisez le bouton "Ajouter une entité" ci-dessous.

Le bouton 'Supprimer cette juridiction fiscale' permet de supprimer toutes les données liées à une juridiction fiscale qui aurait été saisie par erreur

Le processus de saisie des informations liées à une juridiction fiscale (y compris les Entités liées à cette juridiction) est identique pour chaque juridiction.

Lorsque toutes les juridictions fiscales concernées par la déclaration pays par pays ont été renseignées et que toutes les informations liées à celles-ci ont été saisies, veuillez cocher la case 'J'ai renseigné toutes les juridictions fiscales' pour pouvoir passer à la suite, en cliquant sur 'Etape suivante'.

ACD : Déclaration pays par pays - Rapport

- Mandataire
- Entité déclarante
- Juridictions fiscales
 - Jurisdiction - LU
 - Jurisdiction - BE
 - Jurisdiction -
- Informations complémentaires
- Validation de la saisie

Juridictions fiscales

Merci d'ajouter une à une les différentes juridictions fiscales en cliquant sur "Ajouter une juridiction fiscale". Lorsque vous aurez terminé votre saisie, cochez la case ci-dessous et cliquez sur "Etape suivante" pour passer à la suite.

[+ Ajouter une juridiction fiscale](#)

☒ J'ai renseigné toutes les juridictions fiscales

[Retour](#)
[Reprendre plus tard](#)
[Etape suivante](#)

Vous pouvez ensuite saisir les éventuelles informations complémentaires relatives à l'ensemble de la déclaration pays par pays. Veuillez saisir ces informations en **Anglais**.

ACD : Déclaration pays par pays - Rapport

- Mandataire
- Entité déclarante
- Juridictions fiscales
- Informations complémentaires

Informations complémentaires

Veuillez insérer les informations complémentaires en anglais.

Autres informations

Veuillez indiquer dans cette rubrique les informations ou explications complémentaires que vous jugez utile pour comprendre les données fournies dans la déclaration pays par pays.

[Retour](#)
[Reprendre plus tard](#)
[Etape suivante](#)

Lorsque vous avez terminé, cliquer sur 'Etape suivante' vous permettra de visualiser l'ensemble des données que vous avez saisies (voir ci-dessous). Si des ajustements sont nécessaires, vous pouvez modifier vos données en cliquant sur 'Retour à la saisie'.

ACD : Déclaration pays par pays - Rapport

- Mandataire
- Entité déclarante
- Juridictions fiscales
- Informations complémentaires
- Validation de la saisie

Veuillez contrôler l'ensemble des informations saisies. Cliquez ensuite sur "Confirmer la saisie" ou sur "Retour à la saisie" pour les modifier.

Entité déclarante

Identification de l'Entité déclarante

Nom de l'Entité déclarante	ABC
Forme de l'Entité déclarante	Entité mère ultime
Nom du Groupe d'entreprises multinationales	MNE Group XYZ
Numéro RCS	
TIN	11111111111
Exercice fiscal déclarable de	2020-01-01
	à 2020-12-31
Supplément adresse	
Rue	Rue du Centre
Numéro	456
Code postal	2982
Localité	Luxembourg
Pays	Luxembourg

[Retour](#)
[Reprendre plus tard](#)
[Confirmer la saisie](#)

Si vos données sont correctes et complètes, vous pouvez confirmer votre saisie en cliquant sur 'Confirmer la saisie'.

Vous pouvez dès lors suivre le processus de signature électronique de vos données.

The screenshot displays the eSign application interface. At the top, a dark header bar contains the 'eSign' logo on the left, the text 'Visualiser les documents' in the center, and 'Etape 1/4' on the right. Below the header, the main content area is divided into two columns. The left column shows a document viewer with a PDF of 'ACD : DÉCLARATION PAYS PAR PAYS - RAPPORT'. The document header includes the Luxembourg Government logo and contact information for the 'Administration des Contributions Directes'. The document title is 'ACD : DÉCLARATION PAYS PAR PAYS - RAPPORT', and the section is '1. Entité déclarante'. Below this is a form for 'Identification de l'Entité déclarante'. The right column contains a sidebar with a list of steps: '1. Visualiser les documents' (highlighted in red), '2. Sélectionner un certificat', '3. Signer les documents', and '4. Enregistrer les documents'. Below the list are links for 'Retourner sur MyGuichet' and 'Etape suivante >>'. Below the document viewer, a green banner states 'Votre signature a été ajoutée avec succès' and provides instructions to register the document. Below this, a list of signed documents shows 'ACD : Déclaration pays par pays - Rapport'. At the bottom, a 'Rapport de validation' table shows a successful status with a green checkmark and a 'Détail' link. A blue arrow points from the 'Enregistrer dans MyGuichet >>' button in the sidebar to the text below.

Visualiser les documents

Etape 1/4

LE GOUVERNEMENT DU GRAND-DUCHÉ DE LUXEMBOURG
Administration des contributions directes

Administration des Contributions Directes -
Direction - Division échange de renseignements
et retenue d'impôt sur les intérêts
Tel: +352 40 800-5557

ACD : DÉCLARATION PAYS PAR PAYS - RAPPORT

1. Entité déclarante

Identification de l'Entité déclarante

Etapas

1. Visualiser les documents
2. Sélectionner un certificat
3. Signer les documents
4. Enregistrer les documents

[Retourner sur MyGuichet](#) [Etape suivante >>](#)

Votre signature a été ajoutée avec succès

Pour finaliser votre démarche, vous pouvez enregistrer le document, vous serez ensuite redirigé vers MyGuichet.

Vous avez signé le(s) document(s) suivant(s):

> [ACD : Déclaration pays par pays - Rapport](#)

Rapport de validation

Détail

Etapas

1. Visualiser les documents ✓
2. Sélectionner un certificat ✓
3. Signer les documents ✓
4. Enregistrer les documents

[Retourner sur MyGuichet](#) [Enregistrer dans MyGuichet >>](#)

A la fin du processus de signature, cliquer sur 'Enregistrer dans MyGuichet' pour finaliser votre démarche.

Vous serez redirigé vers MyGuichet. Votre démarche n'est pas encore transmise à l'ACD et vous pouvez toujours modifier vos données en cliquant sur 'Modifier la déclaration'.

Mes démarches Mes documents Catalogue des démarches Mes données professionnelles

ACD : Déclaration pays par pays - Rapport

⚠ Votre démarche est prête à être transmise à l'organisme. Cliquez sur le bouton "Transmettre".

Réf. : 2017-A001-K922 Création de la démarche le 26/09/2017 11:04:28

Statut

En préparation

- Lancez l'assistant en ligne pour commencer votre saisie.
- Signez les documents. Cliquez sur le bouton "Signer".
- Joignez les justificatifs obligatoires en cliquant sur le bouton "Joindre".
- Ajoutez une annexe ou un justificatif supplémentaire en utilisant les boutons "Ajouter une annexe" et/ou "Ajouter un justificatif".
- Transmettez la démarche complète à l'organisme. Cliquez sur le bouton "Transmettre".

Dossier Historique Acteurs Messages

Modifier la déclaration
Lancer l'assistant et générer les documents requis

TOTAL : 1 formulaire, 0 annexe, 0 justificatif

Ajouter une annexe Ajouter un justificatif

Formulaire Annexe Justificatif ?

ACD : Déclaration pays par pays - Rapport
Edité le 26/09/2017 12:02:44

Transmissible ✓

Editer Signer

Transmettre Retour Supprimer Dupliquer

Si vos données sont correctes et complètes, vous pouvez transmettre votre déclaration à l'ACD en cliquant sur 'Transmettre'.

Veillez ensuite confirmer votre transmission en cliquant à nouveau sur 'Transmettre'.

Confirmer la transmission de la démarche

Êtes-vous sûr de vouloir transmettre cette démarche ?

Transmettre Retour

Votre déclaration est à présent transmise à l'ACD comme en atteste l'évolution du statut de votre démarche au sein de MyGuichet (voir ci-dessous).

Mes démarches Mes documents Catalogue des démarches Mes données professionnelles

ACD : Déclaration pays par pays - Rapport

Réf. : 2017-A001-K922 Transmission de la démarche le 26/09/2017 12:03:50

Statut Votre démarche a été transmise à l'organisme. Vous allez recevoir des informations concernant le traitement de votre démarche par e-mail ou par voie postale.

Transmis

Dossier Historique Acteurs Messages

TOTAL : 1 formulaire, 0 annexe, 0 justificatif

Ajouter une annexe Ajouter un justificatif

Formulaire Annexe Justificatif ?

ACD : Déclaration pays par pays - Rapport Transmis le 26/09/2017 12:03:50

Editer Signer

Transmettre Retour Supprimer Dupliquer

Suivre mes démarches administratives

Tout En préparation Transmis Plus

133 démarches. Affichage des démarches 1 à 10

Mise à jour	Nom	Statut	Réf.
26/09/2017 12:03:50	ACD : Déclaration pays par pays - Rapport	Transmis	2017-A001-K922

1.1.a Duplication

Pour remplir vos déclarations pays par pays pour les années suivantes, vous avez la possibilité de dupliquer votre démarche antérieure afin de ne modifier que les données qui nécessitent un ajustement. La fonction 'Dupliquer' est disponible en accédant au détail de la démarche que vous souhaitez dupliquer :

Mes démarches Mes documents Catalogue des démarches Mes données professionnelles

ACD : Déclaration pays par pays - Rapport

Réf. : 2017-A001-K922 Transmission de la démarche le 26/09/2017 12:03:50

Statut Votre démarche a été transmise à l'organisme. Vous allez recevoir des informations concernant le traitement de votre démarche par e-mail ou par voie postale.

Transmis

Dossier Historique Acteurs Messages

TOTAL : 1 formulaire, 0 annexe, 0 justificatif

Ajouter une annexe Ajouter un justificatif

Formulaire Annexe Justificatif ?

ACD : Déclaration pays par pays - Rapport Transmis le 26/09/2017 12:03:50

Editer Signer

Transmettre Retour Supprimer Dupliquer

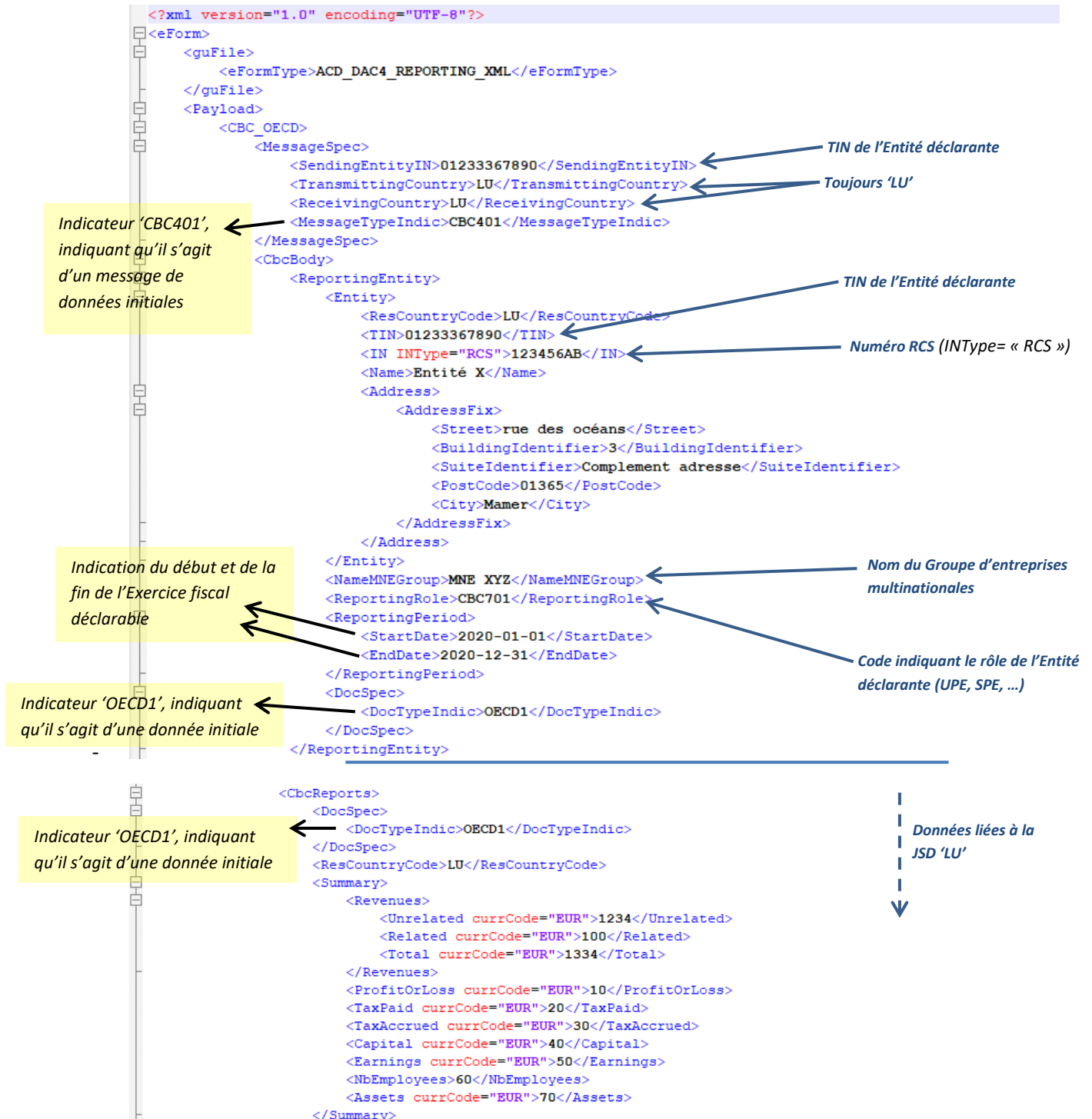
Cette fonctionnalité (Duplication) est aussi disponible pour les notifications.

1.2. Dépôt d'un fichier XML (données initiales).

Le format du fichier XML pouvant être déposé au sein de MyGuichet est présenté ci-dessous :

- Schéma XSD : voir document 'Nouveau schéma XSD valable à partir du 1er février 2021'.

- Exemple fichier :



```

<ConstEntities>
  <ConstEntity>
    <ResCountryCode>LU</ResCountryCode>
    <TIN>55512345612</TIN>
    <Name>Entité X1</Name>
    <Address>
      <AddressFix>
        <PostCode>L-2240</PostCode>
        <City>Luxembourg</City>
      </AddressFix>
    </Address>
  </ConstEntity>
  <IncorpCountryCode>AI</IncorpCountryCode>
  <BizActivities>CBC503</BizActivities>
  <BizActivities>CBC506</BizActivities>
  <BizActivities>CBC507</BizActivities>
  <BizActivities>CBC513</BizActivities>
  <OtherEntityInfo>Additional Information about other activities</OtherEntityInfo>
</ConstEntities>
<ConstEntities>
  <ConstEntity>
    <ResCountryCode>LU</ResCountryCode>
    <TIN>21111111111</TIN>
    <Name>Entité X2</Name>
    <Address>
      <AddressFix>
        <PostCode>L-2240</PostCode>
        <City>Luxembourg</City>
      </AddressFix>
    </Address>
  </ConstEntity>
  <BizActivities>CBC504</BizActivities>
  <BizActivities>CBC511</BizActivities>
</ConstEntities>
<ConstEntities>
  <ConstEntity>
    <ResCountryCode>LU</ResCountryCode>
    <TIN>31111111111</TIN>
    <Name>Entité X3</Name>
    <Address>
      <AddressFix>
        <PostCode>123</PostCode>
        <City>Esc</City>
      </AddressFix>
    </Address>
  </ConstEntity>
  <IncorpCountryCode>XK</IncorpCountryCode>
  <BizActivities>CBC504</BizActivities>
  <BizActivities>CBC511</BizActivities>
</ConstEntities>
</CbcrReports>

```

Données liées aux
Entités constitutives
de la JSD 'LU'

Informations complémentaires
nécessaires car activité « Autres »
choisie (code CBC513).
Informations complémentaires à
saisir en Anglais.

Indicateur 'OECD1', indiquant qu'il s'agit d'une donnée initiale

```
<CbcrReports>
  <DocSpec>
    <DocTypeIndic>OECD1</DocTypeIndic>
  </DocSpec>
  <ResCountryCode>AT</ResCountryCode>
  <Summary>
    <Revenues>
      <Unrelated currCode="EUR">111</Unrelated>
      <Related currCode="EUR">1111</Related>
      <Total currCode="EUR">1122</Total>
    </Revenues>
    <ProfitOrLoss currCode="EUR">100</ProfitOrLoss>
    <TaxPaid currCode="EUR">200</TaxPaid>
    <TaxAccrued currCode="EUR">300</TaxAccrued>
    <Capital currCode="EUR">400</Capital>
    <Earnings currCode="EUR">500</Earnings>
    <NbEmployees>600</NbEmployees>
    <Assets currCode="EUR">700</Assets>
  </Summary>
  <ConstEntities>
    <ConstEntity>
      <ResCountryCode>AT</ResCountryCode>
      <TIN>44455566677</TIN>
      <Name>Entité Z</Name>
      <Address>
        <AddressFix>
          <PostCode>1230</PostCode>
          <City>Vienne</City>
        </AddressFix>
      </Address>
    </ConstEntity>
    <BizActivities>CBC505</BizActivities>
    <BizActivities>CBC506</BizActivities>
  </ConstEntities>
  <ConstEntities>
    <ConstEntity>
      <ResCountryCode>AT</ResCountryCode>
      <TIN>77899655411</TIN>
      <Name>Entité W</Name>
      <Address>
        <AddressFix>
          <PostCode>8010</PostCode>
          <City>Graz</City>
        </AddressFix>
      </Address>
    </ConstEntity>
    <BizActivities>CBC505</BizActivities>
    <BizActivities>CBC506</BizActivities>
  </ConstEntities>
</CbcrReports>
```

Données liées à la JSD 'AT'

Données liées aux Entités constitutives de la JSD 'AT'

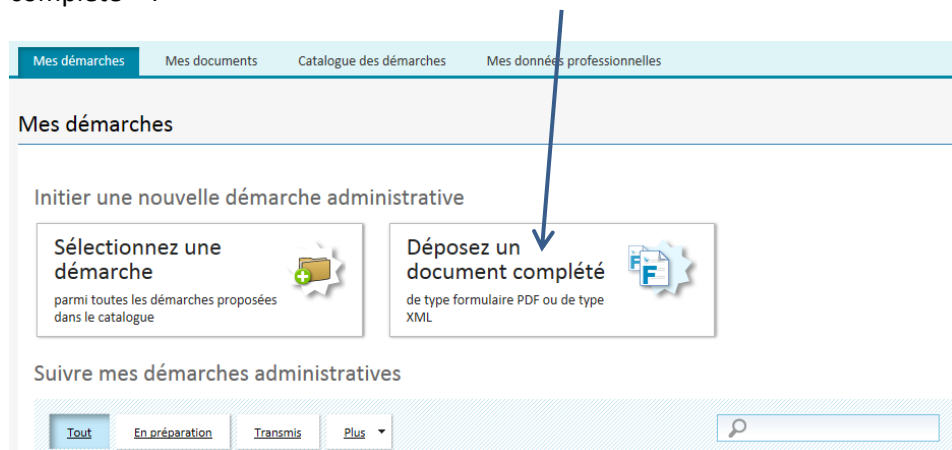
Indicateur 'OECD1', indiquant qu'il s'agit d'une donnée initiale

```
<AdditionalInfo>
  <DocSpec>
    <DocTypeIndic>OECD1</DocTypeIndic>
  </DocSpec>
  <OtherInfo>additional info</OtherInfo>
</AdditionalInfo>
</CbcrBody>
<MoreInfo>
  <Contact>
    <ContactLastname>Doe</ContactLastname>
    <ContactFirstname>John</ContactFirstname>
    <ContactEmail>Doe.John@ABCD.lu</ContactEmail>
    <ContactPhoneNumber>+352123456789</ContactPhoneNumber>
  </Contact>
</MoreInfo>
</CBC_OECD>
</Payload>
</eForm>
```

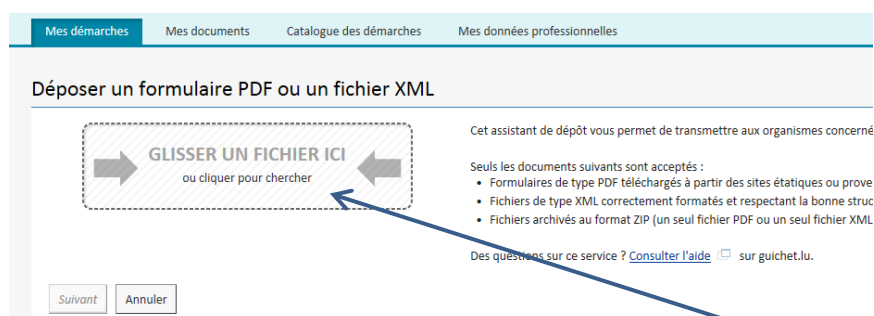
Personne de contact en cas de questions liées à la déclaration pays par pays

Optionnel - Informations additionnelles liées à l'ensemble de la déclaration, à insérer au sein d'un seul bloc <AdditionalInfo> sans aucune <SummaryRef>. Informations additionnelles à saisir en Anglais. Si aucune information additionnelle à transmettre, indiquer <OtherInfo/>

Afin de déposer votre fichier, veuillez accéder à 'Mes démarches', et choisir « Déposez un document complété » :

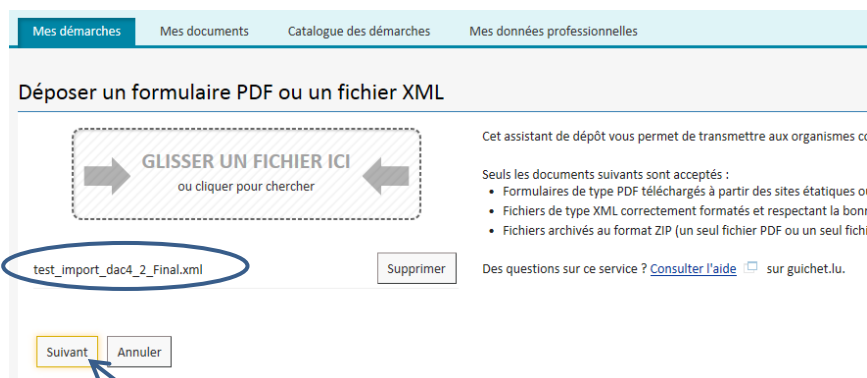


Après avoir cliqué sur « Déposez un document complété », la fenêtre pour déposer votre fichier s'ouvre comme ci-dessous :



Vous pouvez faire glisser votre fichier depuis votre explorateur vers la zone de dépôt, ou alors cliquer sur cette zone pour ouvrir votre explorateur et choisir le fichier à déposer.

Lorsque vous avez effectué une de ces manipulations, le fichier choisi apparaît sur la page et vous pouvez cliquer sur 'Suivant' pour continuer (ou éventuellement sur 'Supprimer' si le fichier choisi n'est pas le bon et que vous souhaitez en choisir un autre).



Après avoir cliqué sur 'Suivant', votre déclaration est créée.

Vous pouvez reprendre celle-ci afin de poursuivre la génération des documents vers l'ACD, en cliquant sur 'Reprendre la déclaration'.

Mes démarches Mes documents Catalogue des démarches Mes données professionnelles

ACD : Déclaration pays par pays - Rapport

Réf. : 2017-A001-L178 Création de la démarche le 29/09/2017 16:29:53

Statut

En préparation

- Lancez l'assistant en ligne pour commencer votre saisie.
- Signez les documents. Cliquez sur le bouton "Signer".
- Joignez les justificatifs obligatoires en cliquant sur le bouton "Joindre".
- Ajoutez une annexe ou un justificatif supplémentaire en utilisant les boutons "Ajouter une annexe" et/ou "Ajouter un justificatif".
- Transmettez la démarche complète à l'organisme. Cliquez sur le bouton "Transmettre".

Dossier Historique Acteurs Messages

Reprendre la déclaration
Lancer l'assistant et générer les documents requis

Aucune déclaration initiale.

Les données sont soumises à une validation.

Si des erreurs sont détectées, celles-ci vous sont alors détaillées. Exemple ci-dessous :

ACD : DÉCLARATION PAYS PAR PAYS - RAPPORT

Validation

Validation

Données obligatoires non renseignées : Adresse de l'entité déclarante manquante (rue, code postal et ville).

Quitter

En cliquant sur « Quitter », vous reviendrez sur la page précédente, vous pourrez dès lors supprimer votre dépôt (voir ci-dessous) afin de corriger les erreurs avant de déposer à nouveau votre fichier.

ACD : Déclaration pays par pays - Rapport (XML)

Réf. : 2019-A001-C781 Création de la démarche le 14/02/2019 16:35:12

Statut

En préparation

- Lancez l'assistant en ligne pour commencer votre saisie.
- Signez les documents. Cliquez sur le bouton "Signer".
- Joignez les justificatifs obligatoires en cliquant sur le bouton "Joindre".
- Ajoutez une annexe ou un justificatif supplémentaire en utilisant les boutons "Ajouter une annexe" et/ou "Ajouter un justificatif".
- Transmettez la démarche complète à l'organisme. Cliquez sur le bouton "Transmettre".

Dossier Historique Acteurs Messages

Reprendre la déclaration
Lancer l'assistant et générer les documents requis

Aucune déclaration initiale.

Transmettre Retour Supprimer Dupliquer

Si vos données sont correctes, vous pourrez alors finaliser votre dépôt, voir ci-dessous :

ACD : DÉCLARATION PAYS PAR PAYS - RAPPORT

Validation

Le fichier XML est correct. Le PDF de la démarche peut être généré.

Quitter Finaliser

Le récapitulatif PDF des données déposées est prêt et vous pouvez dès lors suivre le processus de signature électronique de vos données.

Etapes

Abandonner la signature

1. Visualiser les documents

2. Signer les documents

ACD : DÉCLARATION PAYS PAR PAYS - RAPPORT

1. Entité déclarante

Identification de l'Entité déclarante

Nom de l'Entité déclarante Entité X

Forme de l'Entité déclarante Entité mère ultime

Numéro RCS

TIN 01234567890

Dernier jour de l'année fiscale déclarable 2017-05-03

Pas de signature

Document 1/1

ACD : Déclaration pays par pays - Rapport (XML)

Signer les documents >>


Lorsque le document est signé, vous avez alors la possibilité de transmettre vos données à l'ACD :

Confirmer la transmission de la démarche

Votre démarche est prête à être transmise à l'organisme. Si vous souhaitez ajouter des documents (justificatifs) avant de transmettre cliquez sur "Ajouter des justificatifs", sinon cliquez sur "Transmettre".


Transmettre Ajouter des justificatifs Transmettre plus tard

Votre déclaration est à présent transmise à l'ACD comme en atteste l'évolution du statut de votre démarche au sein de MyGuichet (voir ci-dessous).

ACD : Déclaration pays par pays - Rapport (XML) 





Réf. : 2019-A001-C783 Transmission de la démarche le 14/02/2019 16:51:34


Statut Votre démarche a été transmise à l'organisme
Vous allez recevoir des informations concernant le traitement de votre démarche par e-mail ou par voie postale.

 Transmis


Dossier Historique Acteurs Messages

TOTAL : 1 formulaire, 0 annexe, 0 justificatif

[Ajouter une annexe](#) [Ajouter un justificatif](#)  Formulaire  Annexe  Justificatif 

 [ACD : Déclaration pays par pays - Rapport \(XML\)](#) ☐ **Transmis**

Transmis le 14/02/2019 16:51:34

[Editer](#)  [Signer](#)

[Transmettre](#) [Retour](#) [Supprimer](#) [Dupliquer](#)

Suivre mes démarches administratives

<div>Tout En préparation Transmis Plus</div> <div>329 démarches. Affichage des démarches 1 à 10</div>				Démarches	
Mise à jour	Nom	Statut	Réf.		
14/02/2019 16:51:34	ACD : Déclaration pays par pays - Rapport (XML)	Transmis	2019-A001-C783		

2. Dépôt de données correctives.

2.1. Saisie directe et manuelle des informations (données correctives).

Au sein du catalogue des démarches de *MyGuichet*, choisir la démarche « ACD : Déclaration pays par pays – Rapport » en cliquant sur ‘Créer’ :

MyGuichet

Aide Se déconnecter

FR DE EN

Espace professionnel

Mes démarches Mes documents Catalogue des démarches Mes données professionnelles

Catalogue des démarches

Sélectionnez une démarche dans le catalogue.
Le catalogue affiche toutes les démarches administratives disponibles sur guichet.lu. [Les démarches réalisables en ligne](#) peuvent être directement initiées en cliquant sur le bouton "Créer".
Cliquez sur le lien "En savoir plus" afin d'obtenir plus d'informations sur une démarche ou pour télécharger les formulaires d'une démarche non déposable en ligne.

Tout Fiscalité Urbanisme & Environnement Loisirs

204 démarches Démarches par page 10

Nom de la démarche	Créer	En savoir plus
ACD : Déclaration de la retenue d'impôt sur rémunérations et des crédits d'impôt bonifiés	Créer	En savoir plus
ACD : Déclaration pays par pays - Rapport	Créer	En savoir plus
ACD : Déclaration pour l'impôt sur le revenu, l'impôt commercial et l'impôt sur la fortune des collectivités résidentes (IR, IC2014 / IF2015)	Créer	En savoir plus
ACD : Déclaration pour l'impôt sur le revenu, l'impôt commercial et l'impôt sur la fortune des collectivités résidentes (IR, IC2015 / IF2016)	Créer	En savoir plus
ACD : Déclaration pour l'impôt sur le revenu, l'impôt commercial et l'impôt sur la fortune des collectivités résidentes (IR, IC2016 / IF2017)	Créer	En savoir plus
ACD : ECSP - Annulation manuelle d'un dépôt XML d'extraits de compte salaire et pension	Créer	En savoir plus

Ouverture de la démarche avec les informations relatives au rôle de ‘Mandataire’.

Indiquer qu’il s’agit d’une correction d’un rapport déjà transmis.

ACD : Déclaration pays par pays - Rapport

1 Mandataire

2 Entité déclarante

3 Juridictions fiscales

4 Informations complémentaires

Mandataire

En cas de dépôt d'une déclaration ou d'une notification au nom et pour le compte d'un contribuable autre que le détenteur du certificat avec lequel ce dépôt est effectué, l'Administration des contributions directes (ACD) présume l'existence d'un mandat valable entre le mandataire et le contribuable.

L'ACD rend le mandataire attentif au fait qu'il est de sa responsabilité de vérifier, dans les limites des obligations conventionnellement prévues par le mandat, l'exactitude des informations contenues dans la déclaration ou la notification déposée au nom du contribuable.

☐ Ceci est un nouveau rapport pays par pays.

☒ Ceci est une correction du rapport pays par pays.

Reprendre plus tard

Etape suivante

Après avoir pris connaissance de ces informations, cliquer sur ‘Etape suivante’ pour continuer.

La page suivante présente un message de rappel de la loi transposant les obligations liées à l'Entité déclarante. Après avoir pris connaissance de ces informations, cliquer sur 'Etape suivante' pour continuer.

ACD : Déclaration pays par pays - Rapport

Entité déclarante

Conformément à la loi du 23 décembre 2016 portant transposition de la directive (UE) 2016/881 du Conseil du 25 mai 2016 modifiant la directive 2011/16/UE en ce qui concerne l'échange automatique et obligatoire d'informations dans le domaine fiscal et concernant les règles de la déclaration pays par pays pour les groupes d'entreprises multinationales (Groupe MNE), (la "loi"), l'Entité déclarante qui réside à des fins fiscales au Grand Duché de Luxembourg doit déposer une déclaration pays par pays auprès de l'ACD.

[Retour](#) [Reprendre plus tard](#) [Etape suivante](#)

La page suivante vous permet de renseigner les données relatives à l'Entité déclarante.

Si des données liées à l'Entité déclarante sont corrigées par rapport à celles initialement transmises, veuillez cocher « Ceci est une correction des données de l'Entité déclarante ».

ACD : Déclaration pays par pays - Rapport

Identification de l'Entité déclarante

☒ Ceci est une correction des données de l'Entité déclarante.

Nom de l'Entité déclarante*

Forme de l'Entité déclarante* Sélectionner une valeur

Nom du Groupe d'entreprises multinationales*

Numéro RCS ?

TIN* ?

Exercice fiscal déclarable de* à*

Supplément adresse ?

Rue *

Numéro

Code postal *

Localité *

Pays Luxembourg

[Retour](#) [Reprendre plus tard](#) [Etape suivante](#)

Attention, veuillez indiquer le 'TIN' et le 'Dernier jour de l'Exercice fiscal déclarable' de manière identique à la démarche initialement transmise. Si une correction doit être effectuée sur un de ces champs, veuillez contacter l'ACD.

Lorsque les données sont saisies, cliquer sur 'Etape suivante' pour continuer.

Ensuite, vous devez renseigner les données de contact. Il s'agit de la personne que l'ACD peut contacter en cas de question sur les données transmises.

Lorsque les données sont saisies, cliquer sur 'Etape suivante' pour continuer.

ACD : Déclaration pays par pays - Rapport

Données de contact

Nom *

Prénom *

Email *

Téléphone *

[Retour](#) [Reprendre plus tard](#) [Etape suivante](#)

Vous devez ensuite indiquer la monnaie utilisée dans laquelle les résultats financiers et opérationnels sont transmis en choisissant une devise dans la liste déroulante.

Si la devise est corrigée par rapport à celle initialement transmise, veuillez cocher « Ceci est une correction de la monnaie utilisée ».

ACD : Déclaration pays par pays - Rapport

Juridictions fiscales

☐ Ceci est une correction de la monnaie utilisée.

Monnaie utilisée* Sélectionner une valeur

[Retour](#) [Reprendre plus tard](#) [Etape suivante](#)

Lorsque la devise est sélectionnée, cliquer sur 'Etape suivante' pour continuer.

La page suivante vous permet de renseigner les informations liées à chaque juridiction fiscale.

En cliquant sur 'Ajouter une juridiction fiscale', vous allez pouvoir saisir les informations juridiction par juridiction.

ACD : Déclaration pays par pays - Rapport

Juridictions fiscales

Merci d'ajouter une à une les différentes juridictions fiscales en cliquant sur "Ajouter une juridiction fiscale". Lorsque vous aurez terminé votre saisie, cochez la case ci-dessous et cliquez sur "Etape suivante" pour passer à la suite.

[Ajouter une juridiction fiscale](#)

☐ J'ai renseigné toutes les juridictions fiscales

La déclaration doit comporter au minimum 2 juridictions.

[Retour](#) [Reprendre plus tard](#) [Etape suivante](#)

La déclaration pays par pays concerne un Groupe d'entreprises multinationales, elle doit donc comporter au minimum 2 juridictions fiscales.

Après avoir cliqué sur 'Ajouter une juridiction fiscale', vous pouvez saisir les informations relatives à la première juridiction fiscale. La première juridiction fiscale est par défaut « Luxembourg ».

Si des données liées à la juridiction fiscale 'Luxembourg' sont corrigées par rapport à celles initialement transmises, veuillez cocher « Ceci est une correction des données de cette juridiction ».

ACD : Déclaration pays par pays - Rapport

Juridictions fiscales

☐ Ceci est une correction des données de cette Juridiction.

Juridiction fiscale ☐ Luxembourg

Chiffre d'affaires

Partie indépendante*

Partie liée*

TOTAL 0 → Le total du chiffre d'affaires (Partie indépendante et Partie liée) se calcule automatiquement

Bénéfice (perte) avant impôts*

Impôts sur les bénéfices acquittés (sur la base des règlements effectifs)*

Impôts sur les bénéfices dus (année en cours)*

Capital social*

Bénéfices non distribués*

Nombre d'employés*

Actifs corporels, hors trésorerie et équivalents de trésorerie*

Données concernant la juridiction fiscale sélectionnée

Veuillez ajouter ci-dessous la liste des Entités constitutives de la juridiction fiscale. Pour cela, utilisez le bouton "Ajouter une entité" ci-dessous.

Nom de l'Entité*

TIN* ?

Code postal*

Localité*

Juridiction fiscale ☐ Luxembourg

Juridiction fiscale de constitution ☐ Sélectionner une valeur ?

Principales activités*

- ☐ Recherche-développement
- ☐ Détention ou gestion de droits de propriété intellectuelle
- ☐ Achats ou approvisionnement
- ☒ Fabrication ou production
- ☐ Vente, commercialisation ou distribution
- ☐ Services administratifs, de gestion ou de soutien
- ☐ Fourniture de services à des parties indépendantes
- ☐ Financement interne du groupe
- ☐ Services financiers réglementés
- ☒ Assurance
- ☐ Détention d'actions ou d'autres instruments de fonds propres
- ☐ Activités dormantes
- ☐ Autres

→ Numéro d'identification fiscale (TIN) de l'entité constitutive (Entité X3 dans cet exemple)

→ Code postal et Localité de l'entité constitutive (Entité X3 dans cet exemple)

→ Sera déduite automatiquement de la juridiction fiscale sélectionnée en haut de page

Veuillez cocher les activités de l'Entité

Permet d'ajouter toutes les entités liées à la juridiction fiscale sélectionnée

Données concernant chaque entité liée à la juridiction sélectionnée

En cliquant sur 'Ajouter une Entité', vous pourrez saisir les informations relatives à une autre Entité liée à la juridiction fiscale.

Si vous cochez l'activité « Autres », il vous sera demandé d'insérer des précisions concernant cette activité.

Veuillez insérer ces informations en Anglais.

Nom de l'Entité* Entité X

TIN* 01234567899 ?

Code postal* L-2240

Localité* Luxembourg

Juridiction fiscale Luxembourg


Juridiction fiscale de constitution Anguilla ?

Principales activités*

- ☐ Recherche-développement
- ☐ Détention ou gestion de droits de propriété intellectuelle
- ☒ Achats ou approvisionnement
- ☐ Fabrication ou production
- ☐ Vente, commercialisation ou distribution
- ☒ Services administratifs, de gestion ou de soutien
- ☒ Fourniture de services à des parties indépendantes
- ☐ Financement interne du groupe
- ☐ Services financiers réglementés
- ☐ Assurance
- ☐ Détention d'actions ou d'autres instruments de fonds propres
- ☐ Activités dormantes
- ☒ Autres

Informations complémentaires* Real Estate Ownership ?

Si vous avez saisi une Entité de manière erronée, vous pouvez supprimer celle-ci en cliquant sur le bouton 'Supprimer cette Entité' situé au-dessus de cette Entité.



Nom de l'Entité* Entité X3

TIN* 77788899944 ?

Code postal* 3896

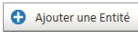
Localité* Foetz

Juridiction fiscale Luxembourg

Juridiction fiscale de constitution Sélectionner une valeur ?

Principales activités*

- ☐ Recherche-développement
- ☐ Détention ou gestion de droits de propriété intellectuelle
- ☐ Achats ou approvisionnement
- ☒ Fabrication ou production
- ☐ Vente, commercialisation ou distribution
- ☐ Services administratifs, de gestion ou de soutien
- ☐ Fourniture de services à des parties indépendantes
- ☐ Financement interne du groupe
- ☐ Services financiers réglementés
- ☒ Assurance
- ☐ Détention d'actions ou d'autres instruments de fonds propres
- ☐ Activités dormantes
- ☐ Autres



[Retour](#) [Reprendre plus tard](#) [Etape suivante](#)

Lorsque vous avez saisi toutes les entités liées à la juridiction fiscale, vous pouvez cliquer sur 'Etape suivante'.

La page suivante vous permet de saisir les données liées à une autre juridiction fiscale, en cliquant sur 'Ajouter une juridiction fiscale'.

ACD : Déclaration pays par pays - Rapport

Juridictions fiscales

Merci d'ajouter une à une les différentes juridictions fiscales en cliquant sur "Ajouter une juridiction fiscale". Lorsque vous aurez terminé votre saisie, cochez la case ci-dessous et cliquez sur "Etape suivante" pour passer à la suite.

[Ajouter une juridiction fiscale](#)

Veillez saisir les données des différentes juridictions et si des données liées à une juridiction fiscale sont corrigées par rapport à celles initialement transmises, veuillez cocher « Ceci est une correction des données de cette juridiction ». La case « Ceci est une correction des données de cette juridiction » doit être cochée pour chaque juridiction pour laquelle des données sont corrigées.

ACD : Déclaration pays par pays - Rapport

Juridictions fiscales

[Supprimer cette juridiction fiscale](#)

☐ Ceci est une correction des données de cette Juridiction.

Juridiction fiscale* Allemagne

Partie indépendante*

Partie liée*

TOTAL 0

Bénéfice (perte) avant impôts*

Impôts sur les bénéfices acquittés (sur la base des règlements effectifs)*

Impôts sur les bénéfices dus (année en cours)*

Capital social*

Bénéfices non distribués*

Nombre d'employés*

Actifs corporels, hors trésorerie et équivalents de trésorerie*

Le bouton 'Supprimer cette juridiction fiscale' permet de supprimer toutes les données liées à une juridiction fiscale qui aurait été saisie par erreur

Le processus de saisie des informations liées à une juridiction fiscale (y compris les Entités liées à cette juridiction) est identique pour chaque juridiction.

Lorsque toutes les juridictions fiscales concernées par la déclaration pays par pays ont été renseignées et que toutes les informations liées à celles-ci ont été saisies, veuillez cocher la case 'J'ai renseigné toutes les juridictions fiscales' pour pouvoir passer à la suite, en cliquant sur 'Etape suivante'.

ACD : Déclaration pays par pays - Rapport

Juridictions fiscales

Merci d'ajouter une à une les différentes juridictions fiscales en cliquant sur "Ajouter une juridiction fiscale". Lorsque vous aurez terminé votre saisie, cochez la case ci-dessous et cliquez sur "Etape suivante" pour passer à la suite.

[Ajouter une juridiction fiscale](#)

☒ J'ai renseigné toutes les juridictions fiscales

[Retour](#)

[Reprendre plus tard](#)

[Etape suivante](#)

Vous pouvez ensuite saisir les éventuelles informations complémentaires relatives à l'ensemble de la déclaration pays par pays. Veuillez saisir ces informations en **Anglais**.

Si les informations complémentaires sont corrigées par rapport à celles initialement transmises, veuillez cocher « Ceci est une correction des Autres informations ».

ACD : Déclaration pays par pays - Rapport

1 Mandataire
2 Entité déclarante
3 Juridictions fiscales
4 Informations complémentaires

Informations complémentaires

⚠ Veuillez insérer les informations complémentaires en anglais.

☒ Ceci est une correction des Autres informations.

Autres informations
Other informations - corrected

ℹ Veuillez indiquer dans cette rubrique les informations ou explications complémentaires que vous jugez utile pour comprendre les données fournies dans la déclaration pays par pays.

Retour Reprendre plus tard Etape suivante

Lorsque vous avez terminé, cliquer sur 'Etape suivante' vous permettra de visualiser l'ensemble des données que vous avez saisies (voir ci-dessous). Si des ajustements sont nécessaires, vous pouvez modifier vos données en cliquant sur 'Retour à la saisie'.

ACD : Déclaration pays par pays - Rapport

1 Mandataire
2 Entité déclarante
3 Juridictions fiscales
4 Informations complémentaires
5 Validation de la saisie

Veuillez contrôler l'ensemble des informations saisies. Cliquez ensuite sur "Confirmer la saisie" ou sur "Retour à la saisie" pour les modifier.

Entité déclarante

Identification de l'Entité déclarante

Nom de l'Entité déclarante	ABC
Forme de l'Entité déclarante	Entité mère ultime
Numéro RCS	
TIN	1111111111
Dernier jour de l'année fiscale déclarable	2018-06-22
Supplément adresse	Building A
Rue	Rue du Centre
Numéro	12
Code postal	2982
Localité	Luxembourg
Pays	Luxembourg

Retour Reprendre plus tard Confirmer la saisie

Si vos données sont correctes et complètes, vous pouvez confirmer votre saisie en cliquant sur 'Confirmer la saisie'.

Vous pouvez dès lors suivre le processus de signature électronique de vos données.

2.2. Dépôt d'un fichier XML (données correctives).

Le format du fichier XML pouvant être déposé au sein de MyGuichet est présenté ci-dessous :

- Schéma XSD : voir document 'DAC4 Reporting'.
- Exemple fichier :

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<eForm>
  <guFile>
    <eFormType>ACD_DAC4_REPORTING_XML</eFormType>
  </guFile>
  <Payload>
    <CBC_OECD>
      <MessageSpec>
        <SendingEntityIN>01233367890</SendingEntityIN>
        <TransmittingCountry>LU</TransmittingCountry>
        <ReceivingCountry>LU</ReceivingCountry>
        <MessageTypeIndic>CBC402</MessageTypeIndic>
      </MessageSpec>
      <Cbcbody>
        <ReportingEntity>
          <Entity>
            <ResCountryCode>LU</ResCountryCode>
            <TIN>01233367890</TIN>
            <IN INType="RCS">123456AB</IN>
            <Name>Entité X</Name>
            <Address>
              <AddressFix>
                <Street>rue des océans</Street>
                <BuildingIdentifier>3</BuildingIdentifier>
                <SuiteIdentifier>Complement adresse</SuiteIdentifier>
                <PostCode>01365</PostCode>
                <City>Mamer</City>
              </AddressFix>
            </Address>
          </Entity>
          <MNEGroup>MNE XYZ</NameMNEGroup>
          <ReportingRole>CBC701</ReportingRole>
          <ReportingPeriod>
            <StartDate>2020-01-01</StartDate>
            <EndDate>2020-12-31</EndDate>
          </ReportingPeriod>
          <DocSpec>
            <DocTypeIndic>OECD2</DocTypeIndic>
          </DocSpec>
        </ReportingEntity>
      </Cbcbody>
      <CbcbReports>
        <DocSpec>
          <DocTypeIndic>OECD2</DocTypeIndic>
          <ResCountryCode>LU</ResCountryCode>
          <Summary>
            <Revenues>
              <Unrelated currCode="EUR">1234</Unrelated>
              <Related currCode="EUR">100</Related>
              <Total currCode="EUR">1334</Total>
            </Revenues>
            <ProfitOrLoss currCode="EUR">10</ProfitOrLoss>
            <TaxPaid currCode="EUR">20</TaxPaid>
            <TaxAccrued currCode="EUR">30</TaxAccrued>
            <Capital currCode="EUR">40</Capital>
            <Earnings currCode="EUR">50</Earnings>
            <NbEmployees>60</NbEmployees>
            <Assets currCode="EUR">70</Assets>
          </Summary>
        </CbcbReports>
      </Payload>
    </CBC_OECD>
  </eForm>
</guFile>
```

Indicateur 'CBC402'

indiquant qu'il s'agit

d'un message de

données correctives.

Indicateur 'OECD2', indiquant que les données du bloc <ReportingEntity> ont été corrigées par rapport aux données initiales transmises. Si ces données n'ont pas été modifiées, indiquer 'OECD1'.

Indicateur 'OECD2', indiquant que les données du bloc <CbcbReports> de la juridiction 'LU' ont été corrigées par rapport aux données initiales transmises. Si ces données n'ont pas été modifiées, indiquer 'OECD1'.

Attention, veuillez indiquer les données <TIN> et <ReportingPeriod> de manière identique à la démarche initialement transmise. Si une correction doit être effectuée sur un de ces champs, veuillez contacter l'ACD.

Données liées à l'Entité déclarante

Données liées à la JSD 'LU'

```

<ConstEntities>
  <ConstEntity>
    <ResCountryCode>LU</ResCountryCode>
    <TIN>55512345612</TIN>
    <Name>Entité X1</Name>
    <Address>
      <AddressFix>
        <PostCode>L-2240</PostCode>
        <City>Luxembourg</City>
      </AddressFix>
    </Address>
  </ConstEntity>
  <IncorpCountryCode>AI</IncorpCountryCode>
  <BizActivities>CBC503</BizActivities>
  <BizActivities>CBC506</BizActivities>
  <BizActivities>CBC507</BizActivities>
  <BizActivities>CBC513</BizActivities>
  <OtherEntityInfo>Additional Information about other activities</OtherEntityInfo>
</ConstEntities>
<ConstEntities>
  <ConstEntity>
    <ResCountryCode>LU</ResCountryCode>
    <TIN>21111111111</TIN>
    <Name>Entité X2</Name>
    <Address>
      <AddressFix>
        <PostCode>L-2240</PostCode>
        <City>Luxembourg</City>
      </AddressFix>
    </Address>
  </ConstEntity>
  <BizActivities>CBC504</BizActivities>
  <BizActivities>CBC511</BizActivities>
</ConstEntities>
<ConstEntities>
  <ConstEntity>
    <ResCountryCode>LU</ResCountryCode>
    <TIN>31111111111</TIN>
    <Name>Entité X3</Name>
    <Address>
      <AddressFix>
        <PostCode>123</PostCode>
        <City>Esc</City>
      </AddressFix>
    </Address>
  </ConstEntity>
  <IncorpCountryCode>XX</IncorpCountryCode>
  <BizActivities>CBC504</BizActivities>
  <BizActivities>CBC511</BizActivities>
</ConstEntities>
</CbcReports>

```

Données liées aux
Entités constitutives
de la JSD 'LU'

```

<CbcReports>
  <DocSpec>
    <DocTypeIndic>OECD1</DocTypeIndic>
  </DocSpec>
  <ResCountryCode>AT</ResCountryCode>
  <Summary>
    <Revenues>
      <Unrelated currCode="EUR">111</Unrelated>
      <Related currCode="EUR">11111</Related>
      <Total currCode="EUR">11222</Total>
    </Revenues>
    <ProfitOrLoss currCode="EUR">100</ProfitOrLoss>
    <TaxPaid currCode="EUR">200</TaxPaid>
    <TaxAccrued currCode="EUR">300</TaxAccrued>
    <Capital currCode="EUR">400</Capital>
    <Earnings currCode="EUR">500</Earnings>
    <NbEmployees>600</NbEmployees>
    <Assets currCode="EUR">700</Assets>
  </Summary>
</CbcReports>

```

Données liées à la
JSD 'AT'

Indicateur lié au données de la
juridiction 'AT' Indiquer 'OECD2' si
les données du bloc <CbcReports> de
la juridiction 'AT' ont été corrigées par
rapport aux données initiales
transmises. Si ces données n'ont pas
été modifiées, indiquer 'OECD1'.

Ce fonctionnement (indicateur
'OECD1' ou 'OECD2') est similaire
pour chaque bloc <CbcReports> lié à
chaque juridiction. Si les données
précédemment transmises pour cette
juridiction sont ajustées (modification
chiffres, ajout/suppression entité
constitutive, etc.), alors indiquer
'OECD2'.

```

<ConstEntities>
  <ConstEntity>
    <ResCountryCode>AT</ResCountryCode>
    <TIN>44455566677</TIN>
    <Name>Entité Z</Name>
    <Address>
      <AddressFix>
        <PostCode>1230</PostCode>
        <City>Vienne</City>
      </AddressFix>
    </Address>
  </ConstEntity>
  <BizActivities>CBC505</BizActivities>
  <BizActivities>CBC506</BizActivities>
</ConstEntities>
<ConstEntities>
  <ConstEntity>
    <ResCountryCode>AT</ResCountryCode>
    <TIN>77899655411</TIN>
    <Name>Entité W</Name>
    <Address>
      <AddressFix>
        <PostCode>8010</PostCode>
        <City>Graz</City>
      </AddressFix>
    </Address>
  </ConstEntity>
  <BizActivities>CBC505</BizActivities>
  <BizActivities>CBC506</BizActivities>
</ConstEntities>
</CbcrReports>

```

Données liées aux
Entités constitutives
de la JSD 'AT'

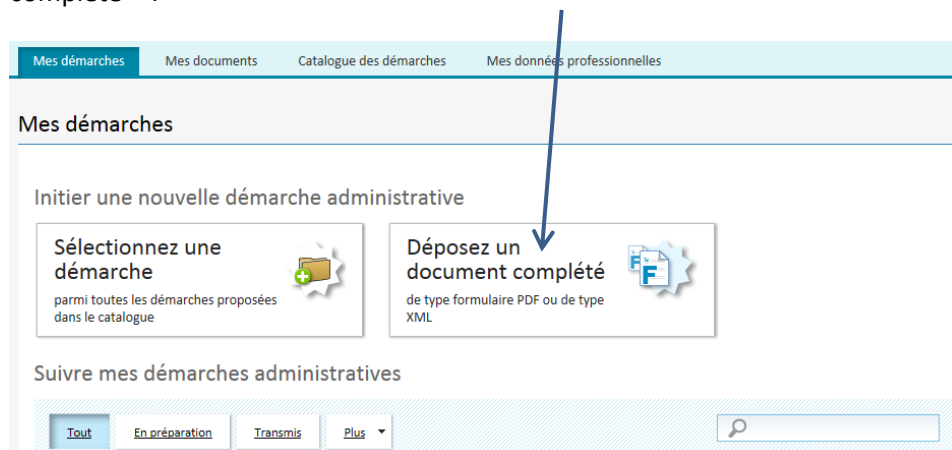
```

<AdditionalInfo>
  <DocSpec>
    <DocTypeIndic>OECD1</DocTypeIndic>
  </DocSpec>
  <OtherInfo>additional info</OtherInfo>
</AdditionalInfo>
</CbcrBody>
<MoreInfo>
  <Contact>
    <ContactLastname>Doe</ContactLastname>
    <ContactFirstname>John</ContactFirstname>
    <ContactEmail>Doe.John@ABCD.lu</ContactEmail>
    <ContactPhoneNumber>+352123456789</ContactPhoneNumber>
  </Contact>
</MoreInfo>
</CBC_OECD>
</Payload>
</eForm>

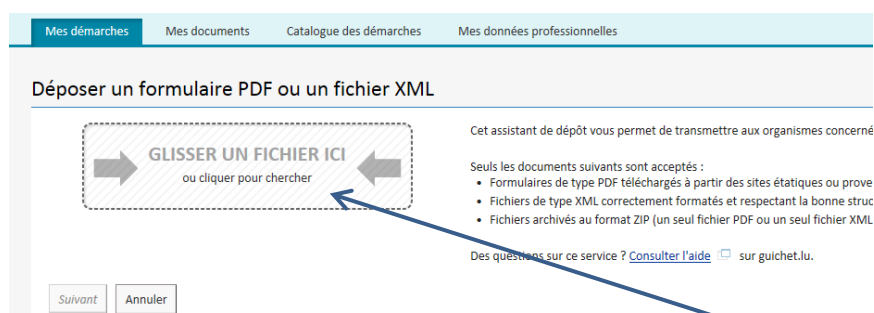
```

Indicateur lié au 'informations
additionnelles'. Indiquer 'OECD2' si
ces données ont été corrigées par
rapport à celles initialement
transmises. Si ces données n'ont pas
été modifiées, indiquer 'OECD1'.

Afin de déposer votre fichier, veuillez accéder à 'Mes démarches', et choisir « Déposez un document complété » :

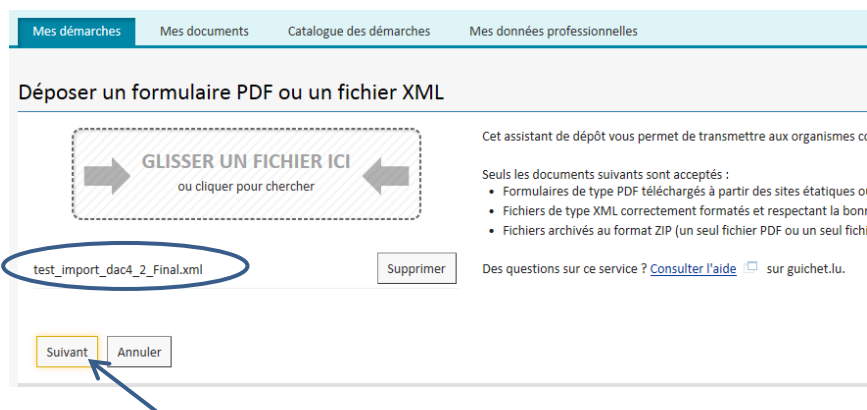


Après avoir cliqué sur « Déposez un document complété », la fenêtre pour déposer votre fichier s'ouvre comme ci-dessous :



Vous pouvez faire glisser votre fichier depuis votre explorateur vers la zone de dépôt, ou alors cliquer sur cette zone pour ouvrir votre explorateur et choisir le fichier à déposer.

Lorsque vous avez effectué une de ces manipulations, le fichier choisi apparaît sur la page et vous pouvez cliquer sur 'Suivant' pour continuer (ou éventuellement sur 'Supprimer' si le fichier choisi n'est pas le bon et que vous souhaitez en choisir un autre).



Après avoir cliqué sur 'Suivant', votre déclaration est créée.

Vous pouvez reprendre celle-ci afin de poursuivre la génération des documents vers l'ACD, en cliquant sur 'Reprendre la déclaration'.

Les données sont soumises à une validation.

Si des erreurs sont détectées, celles-ci vous sont alors détaillées. Exemple ci-dessous :

En cliquant sur « Quitter », vous reviendrez sur la page précédente, vous pourrez dès lors supprimer votre dépôt (voir ci-dessous) afin de corriger les erreurs avant de déposer à nouveau votre fichier.

Si vos données sont correctes, vous pourrez alors finaliser votre dépôt, voir ci-dessous :

The screenshot shows a web interface titled "ACD : DÉCLARATION PAYS PAR PAYS - RAPPORT". It features a "Validation" section with a message: "Le fichier XML est correct. Le PDF de la démarche peut être généré." Below this, there are two buttons: "Quitter" and "Finaliser". A blue arrow points to the "Finaliser" button.

Le récapitulatif PDF des données déposées est prêt et vous pouvez dès lors suivre le processus de signature électronique de vos données (expliqué en détail sous 1.2.).