

Estadísticas del fisco sobre fiscalidad internacional

Verónica Grondona, 11 de marzo de 2026

Entre 2020 y 2023, mientras estuve como Directora de Fiscalidad Internacional en la administración tributaria argentina -AFIP en ese momento, ARCA hoy- pusimos a disposición del público en general algunas estadísticas de fiscalidad internacional en la [sección de Fiscalidad Internacional de la web del fisco](#), que también diseñamos y subimos en ese momento a internet.

En dicha oportunidad se publicó, por un lado, información estándar del intercambio de información internacional (i.e. cantidad de información recibida, cantidad de información enviada); y, en algunos casos particulares, información enviada y recibida por país socio del intercambio de información. También se publicó información estadística de ajustes autodeclarados de precios de transferencia, atendiendo al hecho de que el CIAT había realizado una encuesta entre los países de América Latina y el Caribe y había publicado toda la información en su sitio web.

Cabe aclarar en este punto que no existen limitaciones por parte de cada país que envía información al exterior para publicar las estadísticas de la información que ha enviado. O más bien, la única limitación en dicho sentido refiere a la impuesta por el instrumento del secreto fiscal que, en el caso argentino, se encuentra en el artículo 101 de la Ley de Procedimiento Tributario. En este sentido, la información estadística que puede ser publicada debe respetar dicha ley. En los casos en que corresponde mantener el secreto, y existen riesgo de que la publicación de estadísticas revele información de algún contribuyente aun sin que se publique su nombre, el anonimato se mantiene agrupando la información estadística de manera que queden bajo el secreto los datos de los contribuyentes.

Respecto de la publicación de información estadística recibida por cada país, discriminada por país socio del intercambio, en algunos casos, los acuerdos bajo los cuales se realiza el intercambio de información limitan la utilización de la misma incluso para fines estadísticos. Para sortear dicha limitación, en su momento se envió, desde la Dirección de Fiscalidad, una solicitud de autorización a cada país socio del intercambio de información internacional con fines fiscales para pedir la autorización de publicación de datos estadísticos de información recibida de dicho país.

Por otra parte, también en 2020 se pusieron a disposición de los contribuyentes en la sección 'Nuestra Parte' de la sección personal de cada contribuyente, los datos

personales que se estaban recibiendo del intercambio de información de cuentas financieras.

Además de información recabada por la propia AFIP (e.g. comprobantes emitidos y comprobantes recibidos), el portal personal de cada contribuyente en la web de ARCA llamado 'Nuestra Parte' muestra información patrimonial sobre inmuebles, embarcaciones, automotores, depósitos de dinero en el sistema financiero y títulos, acciones, cuotas o participaciones sociales de los contribuyentes. Esta información surge del intercambio automático que tiene lugar entre agencias en el ámbito nacional.

De la misma manera que para el caso de la información recabada de cada contribuyente en el ámbito nacional, no hay ninguna restricción en ningún acuerdo, ni en la Ley de Procedimiento Tributario, para que cada contribuyente acceda a la información que el fisco tiene de su persona obtenida por vía del intercambio de información internacional con los países socios del exterior.

Más aun, es una práctica [recomendada](#) la de mostrarle a los contribuyentes lo que el fisco tiene sobre sus activos y patrimonio porque induce a los contribuyentes a completar sus declaraciones juradas conteniendo dicha información (y no obviándola). Es más, algunos países usan la información recolectada de diversas fuentes para presentarles a sus contribuyentes formularios de declaraciones juradas ya autocompletados con la información que el fisco sabe de ellos.

La mayor parte de estos datos fueron removidos de la web de AFIP a partir de la asunción de Milei como Presidente de la Nación, entre 2024 y 2025.

Gracias a la gentileza de IADE, se publican [aquí](#) las estadísticas que estuvieron hasta diciembre 2023 en la web de AFIP actualizadas hasta diciembre 2022.

Debajo, una breve explicación de cada tipo de información que se encontraba disponible en la web de AFIP y que encontrarán en el [link](#) anexo a esta nota.

Para más información sobre la capacidad de las administraciones tributarias en relación con fiscalidad internacional y el intercambio de información internacional del que participa AFIP ver Grondona V. (2026), Grondona V. y Gervaggi, A. (2024), Grondona, V. (2023) y Grondona, V. y Barreiros Cavaco, M. (2022)¹.

¹ Grondona, V. (2026, en prensa) Capacidades y desafíos de las administraciones tributarias de América Latina y el Caribe frente a la evasión y elusión tributaria internacional, en «Los Desafíos de la Fiscalidad Internacional» coordinado por Verónica Grondona y Magdalena Rua, Ediciones del CCC Centro Cultural de la Cooperación Floreal Gorini, Buenos Aires; Grondona V. y Gervaggi, A. (2024) Intercambio de información sobre criptoactivos con fines fiscales en «[Criptomonedas. Un desafío al Estado y a los bancos](#)» coordinado por Martín Burgos y Sofía Scasserra, Ediciones Continente, Buenos Aires; Grondona, V. (2023) [La previsible relevancia en el intercambio internacional de información con fines fiscales](#), [Revista Debates de Derecho Tributario y](#)

Estadísticas del intercambio de información bajo requerimiento con fines tributarios

¿Qué es lo que figura hoy en la web de ARCA?

ARCA mantiene [aquí](#) las estadísticas que se encontraban publicadas hacia 2023, sin ninguna actualización. Es decir, los datos siguen siendo datos al 31/12/2022.

¿Existe información pública actualizada en otro lugar?

El Foro Global para la transparencia e intercambio de información con fines fiscales de la OCDE (Foro Global) publica anualmente un informe de progreso de la Iniciativa de Transparencia llamada Declaración de Punta del Este en América Latina. Ver [aquí](#) el informe de 2025. Los datos publicados en dicho informe son proporcionados por ARCA.

A partir de dicho informe, y de la información desactualizada publicada por ARCA, se reconstruyen debajo las estadísticas de intercambio de información bajo requerimiento de Argentina.

Cantidad de solicitudes de intercambio de información internacional bajo requerimiento remitidas al exterior. Argentina

Año	Cantidad de Solicitudes enviadas
2017	175
2018	162
2019	149
2020	112
2021	358
2022	331
2023	488
2024	464

Fuente: Elaboración propia en base a:

- Estadísticas de AFIP al 31 de diciembre de 2022 publicadas en esta nota que se mantienen en la [web](#) de ARCA al 11 de marzo de 2026
- Informe de transparencia de América Latina de 2024 publicado por el [Foro Global](#)
- Informe de transparencia de América Latina de 2025 publicado por el [Foro Global](#)

[Financiero, AÑO III – Nro. 7 | 2023](#), Temática: Derecho Sustantivo, Centro de Estudios de Derecho Financiero y Derecho Tributario, Buenos Aires, Junio 2023, p. 157-178; Grondona, V. y Barreiros Cavaco, M. (2022) [Intercambio de información internacional: uso efectivo de la información para una fiscalización basada en riesgo](#), Revista Debates de Derecho Tributario y Financiero, AÑO II – Nro. 4 | 2022 – Temática: Derecho Internacional Tributario, Buenos Aires, septiembre 2022, p. 34-47.

Estadísticas del intercambio de información espontáneo con fines tributarios

¿Qué es lo que figura hoy en la web de ARCA?

Hoy no figuran estadísticas en la [web](#) de ARCA.

¿Existe información pública actualizada en otro lugar?

El Foro Global publica anualmente el [informe de revisión de pares](#) con datos de las decisiones vinculantes (conocidas como 'tax rulings', en inglés) enviadas por cada país en el marco del intercambio espontáneo de información con fines tributarios.

Valor agregado de la información que era publicada por AFIP

Lo distintivo de la información que era publicada por AFIP consiste en:

- a) Listaba la información recibida por tipo de decisión vinculante (e.g. referida a regímenes preferenciales, acuerdos anticipados de precios de transferencia, establecimientos permanentes, etc).
- b) En los casos de los países que habían autorizado su divulgación, tras las consultas realizadas oportunamente desde AFIP, se abrían las estadísticas de decisiones vinculantes enviadas por país socio del intercambio de información.

Estadísticas del intercambio de información de cuentas financieras en base al estándar común del reporte (conocido como CRS, por sus siglas en inglés) con fines tributarios

¿Qué es lo que figura hoy en la web de ARCA?

Hoy no figuran estadísticas en la [web de ARCA](#). Aunque en la web hay una sección de 'Estadísticas', la misma contiene un [link](#) al informe de Transparencia del Foro Global de 2025.

El Informe de Transparencia del Foro Global contiene información relevante de CRS sobre Argentina. Pero no contiene las estadísticas que se encontraban en la web de AFIP y que fueron removidas de la misma.

¿Dónde más es posible encontrar información actualizada de CRS?

Aunque el Foro Global ha publicado [estadísticas](#) del intercambio de información de cuentas financieras con fines fiscales, la información que publica es limitada (refiere

en general a la cantidad de relaciones activadas por cada país para realizar el intercambio de información y la cantidad de cuentas intercambiadas a nivel global).

Los BRICS también publicaron en 2022 un pequeño [informe](#) con estadísticas, problemas encontrados y soluciones articuladas en el caso de Rusia. Y [Japón](#) publica estadísticas de CRS de manera más bien genérica.

Algunas jurisdicciones publican datos estadísticos abiertos por país socio del intercambio de la información que recolectan y envían a otros países. Tal es el caso de [Australia](#). [Taiwán](#) hace algo similar, aunque solo desglosa la información recolectada internamente de un número limitado de países en relación con CRS.

Por su parte, en Alemania, el Parlamento realizó oportunamente un pedido de información al Poder Ejecutivo pidiéndole que desglosara por país la información que había recibido de cuentas financieras del exterior y la que había enviado al exterior. TJN publicó un [breve análisis](#) de dicha información en 2020.

[Tax Justice Network](#) ha publicado informes con las estadísticas disponibles.

Por otra parte, el Observatorio Tributario de la Unión Europea publicó en 2025 un [informe](#) realizado en base a una consulta que realizaron a 34 países en la cual obtuvieron respuesta de 15.

Finalmente, cabe observar que [Suiza](#) y [Estados Unidos](#) publican desde hace años información discriminada por país de residencia de los tenedores de cuentas en sus países. Algo similar ocurre con el [Bank of International Settlements](#).

Valor agregado de la información que era publicada por AFIP

Lo distintivo de la información que era publicada por AFIP consiste en:

- a) Informa el número total de cuentas y el saldo total de las mismas cuya información ha sido recibida y enviada por Argentina por año de participación de nuestro país en dicho intercambio, de manera similar a lo que hacen Rusia, Australia, y el informe del Observatorio Tributario de la Unión Europea mencionado anteriormente.
- b) Listar la cantidad de cuentas de no residentes relevadas en Argentina por país, y enviada a los países socios del intercambio internacional, de manera similar a lo que hacen [Australia](#) y [Alemania](#).
- c) En los casos de los países que habían autorizado su divulgación, tras las consultas realizadas oportunamente desde AFIP, se abrían las estadísticas enviadas a Argentina por país socio del intercambio de información; de manera similar a lo realizado por [Alemania](#).

Estadísticas del intercambio automático de información de informes país por país con fines tributarios

¿Qué es lo que figura hoy en la web de ARCA?

Hoy no figuran estadísticas en la [web de ARCA](#).

¿Existe información pública actualizada en otro lugar?

La OCDE publica las estadísticas de los informes país por país en su '[Corporate Tax Statistics](#)'. Dichas estadísticas se conforman con información que brindan todos los países que participan del intercambio de información, entre ellos, Argentina.

Por otra parte, la [Unión Europea](#) y [Australia](#) han determinado que los informes país por país deben ser públicos.

Valor agregado de la información que era publicada por AFIP

- a) Se informaba el número de informes país por país recibidos y enviados a otros países en el marco del intercambio automático de dicha información
- b) Se brinda información del análisis de riesgo realizado con información de los períodos fiscales 2018, 2019 y 2020².

Estadísticas del Intercambio automático de información tributaria

¿Qué es lo que figura hoy en la web de ARCA?

Hoy no figuran estadísticas en la [web de ARCA](#). Aunque en la web hay una sección de 'Estadísticas', la misma contiene un [link](#) al informe de Transparencia del Foro Global de 2025. Sin embargo, dicho informe no contiene información sobre el intercambio automático de información tributaria.

¿Existe información pública actualizada en otro lugar?

No. Es muy limitada la información que hay en internet sobre la mera existencia del intercambio automático tributario.

² Cabe destacar que el [Manual de Informes país por País de la OCDE](#) dice "De conformidad con la norma mínima de la Acción 13, las autoridades fiscales pueden utilizar los informes país por país a efectos de una evaluación del riesgo de precios de transferencia de alto nivel, la evaluación de otros riesgos relacionados con BEPS y el análisis económico y estadístico, cuando proceda."

¿Qué era publicado por AFIP?

AFIP publicaba:

- a) La cantidad total de países con los cuales se realiza el intercambio automático tributario, el total de operaciones sobre las cuales se envió información y el total sobre las cuales se recibió información, así como el monto total de las mismas.
- b) El total de operaciones y monto de las mismas reportado por Argentina a los países socios del intercambio automático tributario
- c) En los casos de los países que habían autorizado su divulgación, tras las consultas realizadas oportunamente desde AFIP, se abrían las estadísticas enviadas a Argentina por país socio del intercambio de información.

Estadísticas del Intercambio de información aduanera

¿Qué es lo que figura hoy en la web de ARCA?

Este es un caso en el que ARCA ha mantenido las [estadísticas actualizadas](#) en la [sección respectiva de la web del fisco](#).

¿Hay alguna diferencia entre lo que se encontraba publicado hasta 2023 y lo que se encuentra publicado hoy?

No hay ninguna diferencia sustancial.

Información de Ajustes Auto-declarados de Precios de Transferencia

¿Qué es lo que figura hoy en la web de ARCA?

Este es un caso en el que ARCA ha mantenido las [estadísticas actualizadas](#) en la [sección respectiva de la web del fisco](#).

¿Hay alguna diferencia entre lo que se encontraba publicado hasta 2023 y lo que se encuentra publicado hoy?

La información que se presentaba anteriormente contenía datos desde 2012 en adelante.

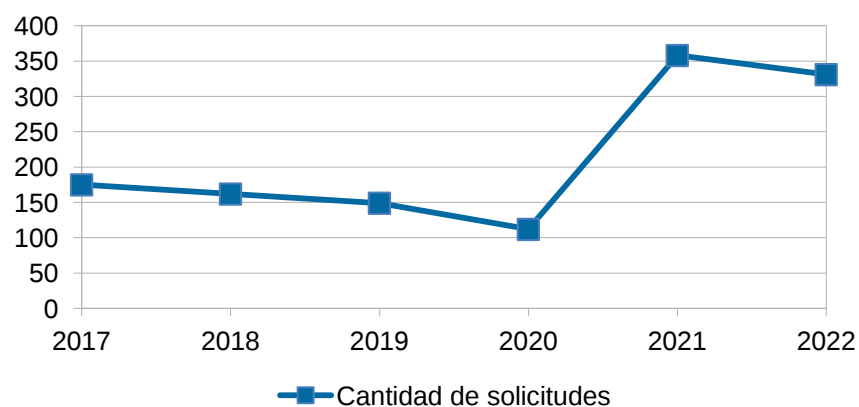
Hay diferencias en los montos de los años 2018 a 2022. Sin embargo, ello esperable en este tipo de ajustes, ya que puede haber contribuyentes que realicen

presentaciones tardías de sus estudios de precios de transferencia y declaren ajustes en dicho momento en el formulario 4501 utilizado para la presentación de dichos estudios al fisco.



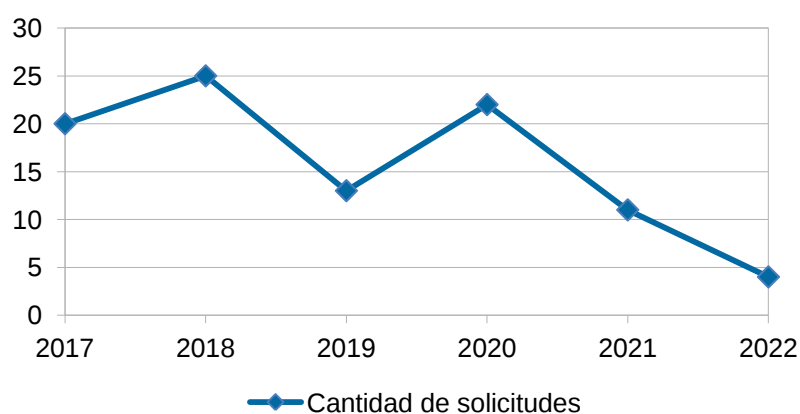
Solicitudes enviadas al exterior:

Año	Cantidad de solicitudes
2017	175
2018	162
2019	149
2020	112
2021	358
2022	331



Solicitudes recibidas desde el exterior:

Año	Cantidad de solicitudes
2017	20
2018	25
2019	13
2020	22
2021	11
2022	4

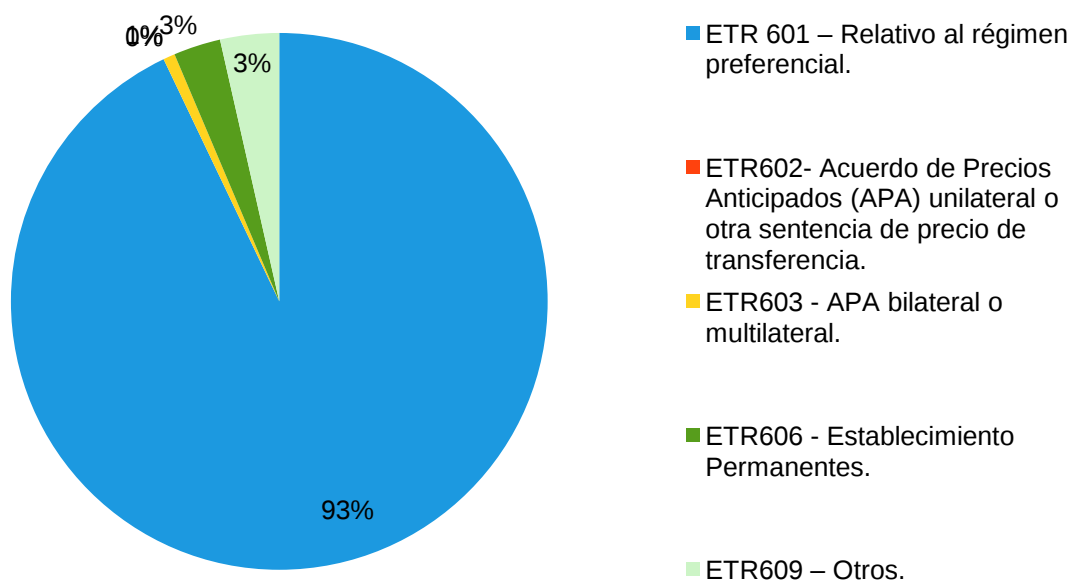




Tax rulings recibidos

Total de Tax Rulings recibidos desde el exterior desde el año 2016 (inicio de la Acción 5 BEPS) hasta el 31/12/2022:

Concepto	Descripción	Totales
Tipo de Ruling	ETR 601 – Relativo al régimen preferencial.	131
	ETR602- Acuerdo de Precios Anticipados (APA) unilateral o otra sentencia de precio de transferencia.	84
	ETR603 - APA bilateral o multilateral.	1
	ETR606 - Establecimiento Permanentes.	4
	ETR609 – Otros.	5
Total Tax Ruling		226



Los datos específicos de los Tax Rulings recibidos de las jurisdicciones que han autorizado su publicación (años 2016 a 2022):

Concepto	Descripción	Luxemburgo	Países Bajos
Tipo de Ruling	ETR 601 – Relativo al régimen preferencial.	1	37
	ETR602- Acuerdo de Precios Anticipados (APA) unilateral o otra sentencia de precio de transferencia.	0	41
	ETR603 - APA bilateral o multilateral.	0	0
	ETR606 - Establecimiento Permanentes.	0	0
	ETR609 – Otros.	2	1
Total Tax Ruling		3	79

Motivo del Intercambio	ETR701 - Parte relacionada final.	0	4
	ETR702 - Parte relacionada inmediata .	0	7
	ETR703 - Parte relacionada con la cual el contribuyente realiza una operación para la cual se otorga un trato preferencial o que da lugar a ingresos que se benefician de un trato preferencial.	3	36
	ETR704 - Parte relacionada con la que el contribuyente realiza una transacción cubierta por la resolución.	0	32
	ETR707 - Sede del establecimiento permanente / PE country	0	0
Total		3	79

Tax Rulings enviados al exterior:

Año	Cantidad	Tipo de Ruling
2016	0	-
2017	0	-
2018	2	ETR606 – DECRETO PE
2019	2	ETR606 – DECRETO PE
2020	0	-
2021	0	-
2022	0	-



Fiscalidad internacional

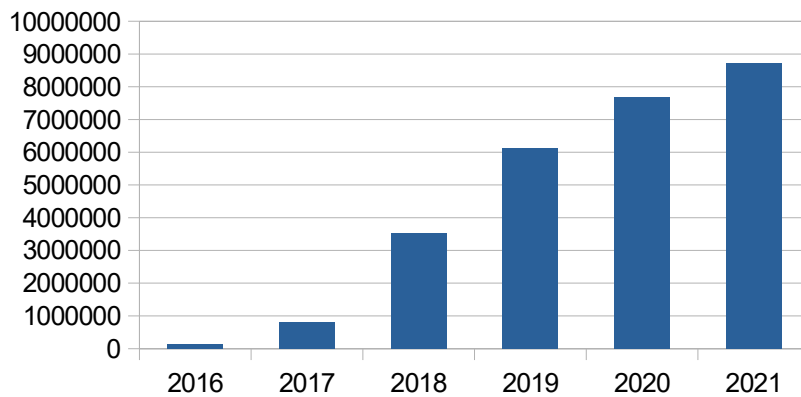
Estadísticas del intercambio al 31/12/2022



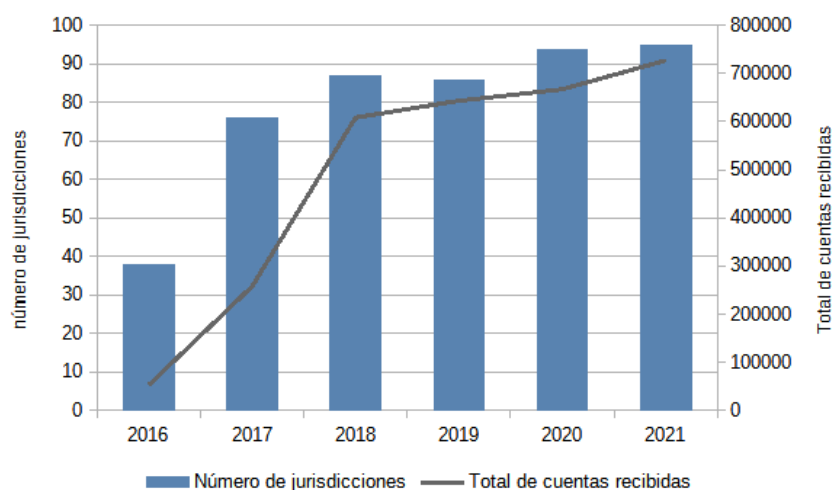
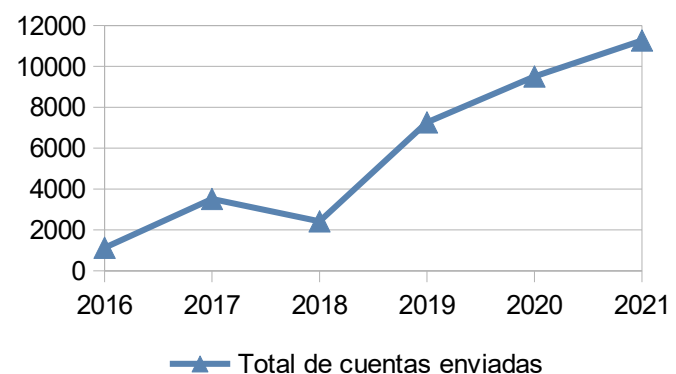
www.afip.gob.ar

En términos globales, los datos del intercambio de información bajo el estándar CRS son los siguientes:

Período Fiscal	Relaciones activadas para el intercambio	Recepción			Envío	
		Número de socios emisores	Total de cuentas	Saldo total de las cuentas (\$)	Número de socios receptores	Total de cuentas
2016	46	38	52.896	\$119.521.877.892,99	23	1.127
2017	86	76	257.991	\$809.228.517.427,49	45	3.514
2018	96	87	608.519	\$3.512.511.436.817,94	42	2.420
2019	100	86	643.472	\$6.122.734.536.935,22	54	7.262
2020	103	94	667.364	\$7.673.523.495.689,22	77	9.506
2021	108	95	727.428	\$8.720.639.708.650,50	78	11.271



■ Saldo total de las cuentas (en millones de \$)



Jurisdicciones socias en el intercambio

Información recibida

PF 2016

Período fiscal	Recepción		
	Total de cuentas	Monto total de las cuentas (\$)	Cantidad de jurisdicciones
2016	52.896	\$119.521.877.892,99	38

Jurisdicción	Recepción	
	Total Cuentas	Total Saldo en \$
Alemania	9.830	14.781.769.598,99
Croacia	125	7.947.122,22
Eslovenia	84	26.297.145,21
España	8.531	5.231.954.669,74
Estonia	28	72.088.819,79
Finlandia	63	3.683.601,07
Gibraltar	36	238.276.403,79
Letonia	27	1.687.087,32
Lituania	40	4.575.495,11
Luxemburgo	3.213	6.370.036.398,79
Jurisdicción B	285	23.666.072.510,71
Noruega	57	7.193.328,22
Países Bajos	1.755	1.658.734.374,26
República Checa	204	17.038.145,39
Rumania	404	19.894.058,15
Suecia	39	4.502.150,50
Resto	28.175	67.410.126.983,73

PF 2017

Período fiscal	Recepción		
	Total de cuentas	Monto total de las cuentas (\$)	Cantidad de jurisdicciones
2017	257.991	\$809.228.517.427,49	76

Jurisdicción	Recepción	
	Total Cuentas	Total Saldo en \$
Alemania	29.440	42.020.581.440,36
Andorra	810	2.693.631.566,69
Arabia Saudita	7	1.082.671,35
Austria	677	1.203.077.857,65
Croacia	379	49.859.413,62
Eslovaquia	81	22.757.378,98
Eslovenia	677	125.797.723,24
España	61.457	36.246.199.529,17
Estonia	41	1.005.033,32
Finlandia	289	74.799.422,16
Gibraltar	76	986.144.422,14
Jurisdicc. A	100	28.662.195,62
Letonia	99	10.218.043,44
Liechtenstein	282	5.291.194.104,11
Lituania	61	8.583.264,31
Luxemburgo	3.762	8.767.801.337,69
Jurisdicc. B	306	18.796.501.517,73
Noruega	494	169.232.729,03
Países Bajos	2.720	2.320.995.235,78
Panamá	894	9.509.525.293,35
República Checa	432	75.895.184,04
Rumania	313	18.844.900,98
Jurisdicc. C	32	28.234.764,08
Santa Lucía	7	2.604.785,27
Suecia	600	164.609.680,04
Resto	153.955	680.610.677.933,34

PF 2018

Período fiscal	Recepción		
	Total de cuentas	Monto total de las cuentas (\$)	Cantidad de jurisdicciones
2018	608.519	\$3.512.511.436.817,94	87

Jurisdicción	Recepción	
	Total Cuentas	Total Saldo en \$
Alemania	29.463	72.392.929.823,93
Andorra	5.094	14.515.260.111,64
Arabia Saudita	26	3.157.284,32
Austria	1.668	3.693.588.923,97
Croacia	573	127.602.073,65
Eslovaquia	94	37.339.491,54
Eslovenia	594	203.695.049,42
España	64.009	70.583.083.501,19
Estonia	47	7.312.336,31
Finlandia	341	157.043.474,56
Gibraltar	48	159.209.338,50
Jurisdicc. A	827	534.144.204,11
Letonia	131	10.777.679,47
Liechtenstein	312	10.621.684.955,53
Lituania	77	15.007.803,13
Luxemburgo	3.357	19.836.837.333,19
Jurisdicc. B	123	31.421.202.521,53
Mónaco	377	5.835.865.604,96
Noruega	537	379.964.974,56
Países Bajos	2.670	3.778.423.091,87
Panamá	2.355	50.020.479.397,72
República Checa	541	97.232.992,80
Rumanía	389	160.935.135,42
Samoa	2	3.803.243,81
Jurisdicc. C	38	54.817.901,87
Santa Lucía	78	119.075.390,44
Suecia	713	278.067.258,08
Resto	494.035	3.227.462.895.920,42

PF 2019

Período fiscal	Recepción		
	Total de cuentas	Monto total de las cuentas (\$)	Cantidad de jurisdicciones
2019	643.472	\$6.122.734.536.935,22	86

Jurisdicción	Recepción	
	Total Cuentas	Total Saldo en \$
Alemania	30.040	123.644.160.610,95
Andorra	Sin información	
Arabia Saudita	68	12.597.596,02
Austria	1.476	5.402.073.422,13
Croacia	540	168.271.566,87
Eslovaquia	100	54.939.089,09
Eslovenia	599	336.864.897,46
España	69.167	121.096.118.734,91
Estonia	45	8.668.925,08
Finlandia	356	259.533.530,96
Gibraltar	1.147	195.356.662,83
Jurisdicc.A	1.067	781.018.410,11
Letonia	132	18.411.449,28
Liechtenstein	271	18.732.417.782,46
Lituania	70	17.170.996,72
Luxemburgo	2.907	30.189.265.984,45
Jurisdicc. B	257	115.035.205.086,19
Mónaco	308	9.611.828.626,93
Noruega	538	992.702.913,81
Países Bajos	2.757	4.926.665.078,70
Panamá	2.257	39.725.191.928,01
República Checa	570	157.176.601,83
Rumania	165	85.630.325,29
Jurisdicc.C	42	52.128.352,46
Santa Lucía	124	503.394.271,66
Suecia	864	521.934.534,23
Resto	527.605	5.650.205.809.556,79

PF 2020

Período fiscal	Recepción		
	Total de cuentas	Monto total de las cuentas (\$)	Cantidad de jurisdicciones
2020	667.364	\$7.673.523.495.689,22	94

Jurisdicción	Recepción	
	Total Cuentas	Total Saldo en \$
Alemania	30.954	170.307.321.307,24
Andorra	5.053	42.001.584.182,15
Arabia Saudita	30	61.128.089,13
Austria	1.301	7.812.650.634,49
Croacia	230	198.391.967,33
Eslovaquia	82	104.995.769,61
Eslovenia	539	454.087.532,83
España	73.479	204.069.261.822,66
Estonia	39	18.566.427,30
Finlandia	322	438.916.288,89
Gibraltar	22	669.415.778,03
Jurisdicc. A	1.096	1.311.711.726,20
Letonia	81	1.643.805.945,51
Liechtenstein	232	14.705.286.254,13
Lituania	1.373	87.091.544,49
Luxemburgo	2.757	36.728.406.786,62
Jurisdicc. B	353	232.052.114.016,86
Mónaco	280	13.637.774.630,56
Noruega	646	1.442.406.878,93
Países Bajos	2.754	7.000.464.214,87
Panamá	2.639	52.616.010.354,36
Rumania	363	174.478.933,02
Jurisdicc. C	40	73.289.881,81
Santa Lucía	115	1.131.615.768,01
Suecia	957	1.569.042.267,92
Resto	541.627	6.883.213.676.686,27

PF 2021

Período fiscal	Recepción		
	Total de cuentas	Monto total de las cuentas (\$)	Cantidad de jurisdicciones
2021	727.428	\$8.720.639.708.650,50	95

Jurisdicción	Recepción	
	Total Cuentas	Total Saldo en \$
Alemania	29.180	196.010.029.346,68
Andorra	8.136	69.830.528.739,63
Arabia Saudita	11	1.663.191,95
Austria	1.362	9.064.535.513,07
Croacia	605	332.356.155,33
Eslovaquia	105	138.943.480,53
Eslovenia	491	484.498.061,89
España	86.691	280.045.972.501,37
Estonia	54	24.026.713,91
Finlandia	321	414.847.990,55
Gibraltar	308	4.578.464.320,24
Jurisdicc. A	1.047	1.408.863.624,24
Letonia	68	32.530.471,67
Liechtenstein	223	15.100.694.105,00
Lituania	3.436	143.292.133,82
Luxemburgo	2.925	49.502.848.760,26
Jurisdicc. B	134	331.298.464.945,48
Mónaco	215	11.087.467.275,86
Noruega	568	1.302.948.899,99
Países Bajos	2.817	7.902.408.379,75
Panamá	2.364	37.393.050.773,03
Rumania	386	242.457.645,69
Jurisdicc. C	36	79.711.435,56
Santa Lucía	135	1.001.561.712,54
Suecia	1.041	1.806.543.632,94
Resto	584.769	7.701.410.998.839,52

Jurisdicciones que al 31/12/2022 no autorizaron la publicación de datos estadísticos:

Antigua y Barbuda, Aruba, Australia, Azerbaiyán, Bahamas, Bahréin, Barbados, Bélgica, Belice, Bermudas, Brasil, Canadá, Chile, China, Chipre, Colombia, Corea, Costa Rica, Curasao, Dinamarca, Emiratos Árabes, Francia, Ghana, Granada, Grecia, Guernesey, Hong Kong, Hungría, India, Indonesia, Irlanda, Isla de Man, Islandia, Islas Caimán, Islas Cook, Islas Faroe, Islas Vírgenes, Israel, Italia, Jersey, Kuwait, Líbano, Macao, Malasia, Nueva Zelanda, Pakistán, Polonia, Portugal, Qatar, Reino Unido, Rusia, San Cristóbal y Nieves, Singapur, Sudáfrica, Suiza, Uruguay, Vanuatu.

Información recolectada en Argentina

PF 2016

Período fiscal	Envío	
	Total de cuentas	Cantidad de jurisdicciones
2016	1127	23*

*Las jurisdicciones sombreadas corresponden a aquellas a las que se envió información por encontrarse en vigencia el intercambio de información.

Jurisdicción	Envío
	Total Cuentas
Afganistán	1
Albania	1
Alemania	55
Andorra	3
Angola	16
Arabia Saudita	7
Armenia	7
Australia	19
Austria	1
Azerbaiyán	2
Bélgica	25
Bermudas	9
Bolivia	39
Brasil	256
Cabo Verde	1
Canadá	63
Chile	238
China	45
Colombia	100
Corea	7
Costa Rica	1
Cuba	15
Dinamarca	1
Dominica	1
Ecuador	27
El Salvador	7
Emiratos Árabes Unidos	6
Eslovaquia	1
España	325
Estados Unidos de América	3147
Francia	81
Grecia	10
Haití	4
Honduras	1
Hong Kong	4
Hungría	3

India	3
Indonesia	2
Irán	3
Irlanda	7
Islas Caimán	2
Israel	11
Italia	115
Japón	2
Letonia	1
Lituania	1
Malasia	2
México	214
Nepal	1
Nicaragua	1
Noruega	3
Nueva Zelanda	5
Países Bajos	14
Panamá	3
Paraguay	52
Perú	65
Polonia	1
Portugal	21
Puerto Rico	26
Qatar	8
Reino Unido	130
República Checa	3
República Dominicana	5
Rumania	1
Rusia	3
Santo Tomé y Príncipe	1
Serbia	1
Singapur	5
Sudáfrica	2
Suecia	5
Suiza	29
Tailandia	8
Uruguay	194
Venezuela	68

PF 2017

Período fiscal	Envío	
	Total de cuentas	Cantidad de jurisdicciones
2017	3514	45*

*Las jurisdicciones sombreadas corresponden a aquellas a las que se envió información por encontrarse en vigencia el intercambio de información.

Jurisdicción	Envío
	Total Cuentas
Afganistán	12
Albania	33
Alemania	91
Andorra	7
Angola	20
Arabia Saudita	4
Argelia	7
Armenia	5
Aruba	7
Australia	32
Austria	4
Bahamas	3
Bélgica	27
Benín	6
Bermudas	1
Bolivia	68
Brasil	455
Canadá	80
Chile	396
China	61
Chipre	2
Colombia	133
Corea	2
Costa de Marfil	1
Costa Rica	11
Croacia	1
Cuba	15
Dinamarca	9
Domínica	1
Ecuador	58
El Salvador	10
Emiratos Árabes Unidos	27
España	796
Estados Unidos de América	7065
Estonia	1
Francia	145
Gibraltar	1
Grecia	2

Guinea Ecuatorial	3
Haití	4
Honduras	1
Hong Kong	14
Hungría	9
India	9
Indonesia	3
Irak	1
Irlanda	9
Islandia	1
Islas Caimán	7
Islas Vírgenes Británicas	2
Israel	32
Italia	250
Japón	11
Letonia	1
Líbano	3
Luxemburgo	2
Malasia	10
México	246
Mónaco	2
Nicaragua	2
Nigeria	2
Noruega	13
Nueva Zelanda	15
Países Bajos	54
Panamá	17
Paraguay	147
Perú	148
Polonia	6
Portugal	14
Puerto Rico	58
Qatar	8
Reino Unido	151
República Checa	3
República Dominicana	7
Rumania	2
Rusia	6
Singapur	15
Siria	3
Somalia	1

Sri Lanka	1
Suazilandia	1
Sudáfrica	5
Sudán	2
Suecia	21
Suiza	59

Tailandia	7
Túnez	1
Ucrania	6
Uruguay	350
Venezuela	163

PF 2018

Período fiscal	Envío	
	Total de cuentas	Cantidad de jurisdicciones
2018	2420	42*

*Las jurisdicciones sombreadas corresponden a aquellas a las que se envió información por encontrarse en vigencia el intercambio de información.

Jurisdicción	Envío
	Total Cuentas
Albania	11
Alemania	64
Andorra	1
Angola	5
Arabia Saudita	2
Argelia	24
Armenia	12
Australia	13
Austria	20
Bahamas	2
Bélgica	19
Benín	6
Bolivia	157
Brasil	343
Canadá	41
Chile	322
China	15
Colombia	62
Corea	1
Costa Rica	13
Cuba	15
Dinamarca	10
Ecuador	72
El Salvador	6
Emiratos Árabes Unidos	25
España	600
Estados Unidos de América	7573
Filipinas	2
Francia	71

Georgia	10
Grecia	3
Guatemala	2
Guinea	5
Guinea Ecuatorial	3
Haití	2
Hungría	10
India	10
Irak	2
Irlanda	5
Islas Caimán	4
Islas Vírgenes Británicas	3
Israel	19
Italia	146
Japón	9
Kuwait	8
Letonia	1
Líbano	4
Libia	6
Lituania	2
Luxemburgo	2
Malasia	5
México	130
Nepal	1
Nicaragua	1
Noruega	5
Nueva Zelanda	13
Países Bajos	22
Palestina	3
Panamá	18
Paraguay	278
Perú	219

Polonia	3
Portugal	13
Puerto Rico	75
Qatar	12
Reino Unido	74
República Checa	1
República Dominicana	6
Rumania	3
Rusia	3
San Marino	1
Singapur	17
Sudáfrica	6
Sudán	2
Suecia	36
Suiza	41
Tailandia	8
Taiwán	1
Turquía	3
Ucrania	8
Uruguay	241
Uzbekistán	1
Venezuela	401

PF 2019

Período fiscal	Envío	
	Total de cuentas	Cantidad de jurisdicciones
2019	7262	54*

*Las jurisdicciones sombreadas corresponden a aquellas a las que se envió información por encontrarse en vigencia el intercambio de información.

Jurisdicción	Envío
	Total Cuentas
Afganistán	16
Albania	15
Alemania	163
Andorra	18
Angola	20
Arabia Saudita	31
Argelia	50
Armenia	47
Australia	96
Austria	33
Bahamas	2
Bélgica	56
Benín	6
Bermudas	2
Bielorrusia	2
Bolivia	318
Brasil	789
Bulgaria	1
Canadá	230
Chile	785
China	223
Chipre	1
Colombia	330
Corea	35
Costa Rica	28
Cuba	32
Dinamarca	8
Ecuador	129
Egipto	2
El Salvador	14
Emiratos Árabes Unidos	40
España	1511
Estados Unidos de América	11733
Estonia	1
Filipinas	5
Finlandia	1

Francia	261
Granada	1
Grecia	17
Guinea	5
Guinea Ecuatorial	2
Haití	10
Honduras	1
Hong Kong	40
Hungría	5
India	22
Indonesia	7
Irak	2
Irlanda	28
Isla de Man	12
Islas Caimán	9
Islas Vírgenes Británicas	3
Israel	57
Italia	459
Japón	39
Jersey	2
Kenia	1
Kuwait	2
Letonia	1
Líbano	7
Libia	9
Lituania	1
Luxemburgo	6
Malasia	8
Malta	6
Marruecos	51
México	354
Mónaco	1
Nepal	1
Nicaragua	2
Noruega	18
Nueva Zelanda	14
Omán	2
Países Bajos	76
Pakistán	2

Panamá	89
Paraguay	527
Perú	448
Polonia	6
Portugal	27
Puerto Rico	68
Qatar	21
Reino Unido	391
República Centroafricana	5
República Checa	9
República Dominicana	17
Rumania	4
Rusia	12
San Marino	1
Senegal	1
Singapur	29
Siria	2
Sudáfrica	8
Suecia	40
Suiza	147
Tailandia	10
Taiwán	1
Tanzania	10
Turquía	14
Ucrania	6
Uruguay	714
Uzbekistán	1
Venezuela	1198

PF 2020

Período fiscal	Envío	
	Total de cuentas	Cantidad de jurisdicciones
2020	9506	77*

*Las jurisdicciones sombreadas corresponden a aquellas a las que se envió información por encontrarse en vigencia el intercambio de información.

Jurisdicción	Envío
	Total Cuentas
Afganistán	226
Albania	22
Alemania	259
Andorra	30
Angola	30
Anguila	36
Antigua y Barbuda	17
Arabia Saudita	70
Armenia	142
Aruba	25
Australia	109
Austria	42
Azerbaiyán	16
Bahamas	23
Barbados	2
Bélgica	58
Belice	2
Benin	8
Bielorrusia	3
Bolivia	466
Botsuana	5
Brasil	981
Bulgaria	7
Canadá	193
Chile	964
China	87
Chipre	1
Colombia	279
Corea	49
Corea del Norte	1
Costa Rica	28
Croacia	6
Cuba	32
Dinamarca	15
Ecuador	136
Egipto	4

Emiratos Árabes Unidos	43
Eslovaquia	1
España	2143
Estados Unidos de América	12438
Estonia	1
Filipinas	6
Finlandia	1
Francia	313
Gabón	9
Gambia	20
Georgia	14
Grecia	14
Guatemala	3
Guinea	5
Guinea Ecuatorial	2
Haití	24
Honduras	2
Hong Kong	26
Hungría	5
India	16
Indonesia	5
Irak	3
Irlanda	31
Isla de Man	4
Islas Caimán	10
Islas Solomón	1
Islas Vírgenes Británicas	21
Islas Vírgenes de los Estados Unidos de América	2
Israel	72
Italia	568
Japón	19
Jersey	2
Kazajistán	1
Kenia	2
Kuwait	2
Letonia	1
Líbano	10
Libia	9

Lituania	1
Luxemburgo	3
Malasia	8
Malta	5
Marruecos	24
México	368
Mónaco	1
Mozambique	4
Namibia	6
Nepal	2
Noruega	20
Nueva Zelanda	73
Omán	2
Países Bajos	125
Panamá	86
Paraguay	743
Perú	462
Polonia	6
Portugal	53
Puerto Rico	78
Qatar	10
Reino Unido	389

República Checa	7
Rumania	4
Rusia	20
San Marino	1
Santa Elena	2
Santa Lucía	1
Senegal	3
Singapur	32
Somalia	1
Sudáfrica	8
Suecia	47
Suiza	163
Taiwán	1
Túnez	1
Turquía	1
Ucrania	13
Uganda	1
Uruguay	1039
Uzbekistán	1
Vanuatu	2
Venezuela	1479

PF 2021

Período fiscal	Envío	
	Total de cuentas	Cantidad de jurisdicciones
2021	11.271	78*

*Las jurisdicciones sombreadas corresponden a aquellas a las que se envió información por encontrarse en vigencia el intercambio de información.

Jurisdicción	Envío
	Total Cuentas
Afganistán	1
Albania	19
Alemania	218
Andorra	35
Angola	38
Antigua y Barbuda	28
Arabia Saudita	52
Argelia	16
Armenia	14
Australia	119
Austria	30
Azerbaiyán	1
Bahamas	3
Bangladesh	1
Barbados	2
Bélgica	69
Belice	2
Bermudas	3
Bielorrusia	3
Bolivia	272
Brasil	1075
Bulgaria	5
Canadá	201
Chile	920
China	247
Chipre	1
Colombia	389
Congo	7
Corea	44
Costa Rica	32
Croacia	5
Cuba	25
Dinamarca	30
Ecuador	146
Egipto	3
El Salvador	23
Emiratos Árabes Unidos	33

Eslovaquia	10
Eslovenia	5
España	2466
Estados Unidos de América	10852
Filipinas	7
Finlandia	2
Francia	374
Georgia	33
Grecia	31
Guatemala	2
Guinea Ecuatorial	8
Haití	19
Honduras	5
Hong Kong	20
Hungría	11
India	31
Indonesia	17
Iraq	2
Irlanda	33
Islas Vírgenes de los Estados Unidos de América	1
isla Caimán	1
Isla de Man	4
Islas Vírgenes Británicas	1
Israel	108
Italia	931
Japón	14
Jersey	2
Kuwait	4
Letonia	4
Líbano	13
Libia	12
Lituania	1
Luxemburgo	6
Malasia	9
Marruecos	41
México	576
Mónaco	5
Mozambique	3
Nicaragua	5

Nigeria	1
Noruega	19
Nueva Zelanda	31
Omán	2
Países Bajos	108
Pakistán	20
Panamá	67
Paraguay	605
Perú	510
Polonia	11
Portugal	63
Puerto Rico	72
Qatar	6
Reino Unido	439
República Checa	17
República Dominicana	46
Rumania	5
Rusia	37
San Marino	1
Senegal	12
Singapur	39

Siria	1
Sri Lanka	1
Suazilandia	1
Sudáfrica	24
Sudán	2
Suecia	61
Suiza	191
Surinam	1
Tailandia	14
Taiwán	2
Túnez	8
Turquía	14
Ucrania	11
Uganda	1
Uruguay	1364
Vanuatu	2
Venezuela	1683
Vietnam	8
Yemen	4
Yibuti	1



Período fiscal	CBC enviados	CBC recibidos	Jurisdicciones a las que se les envió CBC	Jurisdicciones de las que se recibió CBC
2017	16	1.031	12	46
2018	24	1.195	41	51
2019	25	1.384	39	54
2020	30	1.194	19	54
2021*	23	379	20	25

Nota: Información actualizada al 31/12/2022 - se aclara que por el PF 2021 aún faltan presentaciones del Informe País por País de los Grupos de EMN (empresas multinacionales) cuya fecha de cierre de la UEC (Última Entidad Controlante) es el 31/12.

Por su parte, la OCDE ha publicado estadísticas internacionales en <https://www.oecd.org/tax/beps/corporate-tax-statistics-database.htm>

Jurisdicciones que poseen la mayor cantidad de grupos considerados riesgosos:

Período Fiscal 2018	
Jurisdicción	Cantidad de Grupos de EMN
Luxemburgo	9
Suiza	5
Chile	3
Líbano	3
Países Bajos	3
Turquía	3
Corea del Sur	2
Emiratos Árabes Unidos	2

Período Fiscal 2019	
Jurisdicción	Cantidad de Grupos de EMN
Emiratos Árabes Unidos	3
Estonia	3
Grecia	2
Luxemburgo	2
Turquía	2
Argelia	1
Bermudas	1
Bosnia y Herzegovina	1

Período Fiscal 2020	
Jurisdicción	Cantidad de Grupos de EMN
Hong Kong	4
Suiza	4
Estonia	3
Reino Unido	3
Rusia	3
Alemania	2
Barbados	2
Baréin	2

Es posible identificar, utilizando los Informes País por País, aquellos GMNE que tienen jurisdicciones de riesgo. Luego, utilizando la información de los regímenes de información locales (por ejemplo, formulario 2668), identificar si la entidad local tuvo transacciones con dicha jurisdicción de riesgo, y si el volumen de las mismas amerita que el caso sea investigado.



Actualmente Argentina recibe información de 12 jurisdicciones del exterior y bajo condiciones de reciprocidad envía información a esas 12 jurisdicciones, que son las que se detallan a continuación:

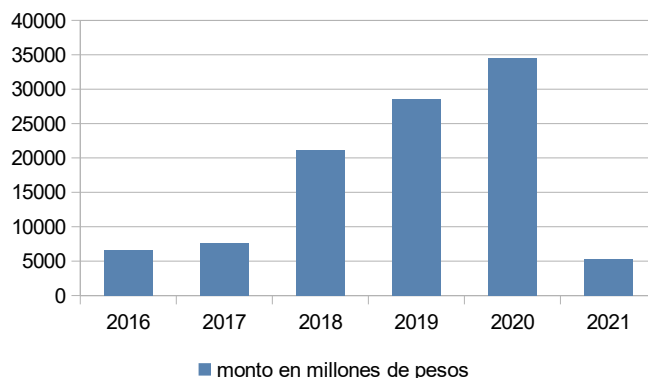
- Australia
- Canadá
- Chile
- Dinamarca
- España
- Finlandia
- Italia
- Noruega
- Nueva Zelanda
- Países Bajos
- Reino Unido
- Suecia

A continuación se exponen los datos globales del intercambio:

Período Fiscal	Relaciones con las que existe un instrumento vigente para el intercambio	Recepción			Envío		
		Número de Jurisdicciones	Total de Operaciones	Monto total de las operaciones en \$	Número de Jurisdicciones	Total de Operaciones	Monto total de las operaciones en \$
2016	19	10	100.389	6.643.314.262,02	17	37.778	10.597.471.824,22
2017	19	10	94.586	7.549.950.709,22	19	42.348	9.472.184.691,79
2018	19	9	102.280	21.089.091.500,46	11	34.926	10.000.460.146,41
2019	19	10	91.851	28.521.568.958,84	11	32.422	15.749.232.128,80
2020 (*)	19	8	81.180	34.568.121.487,35	11	30.242	18.877.980.119,29
2021 (*)	19	5	6.673	5.373.704.017,10	12	34.782	28.556.278.300,00

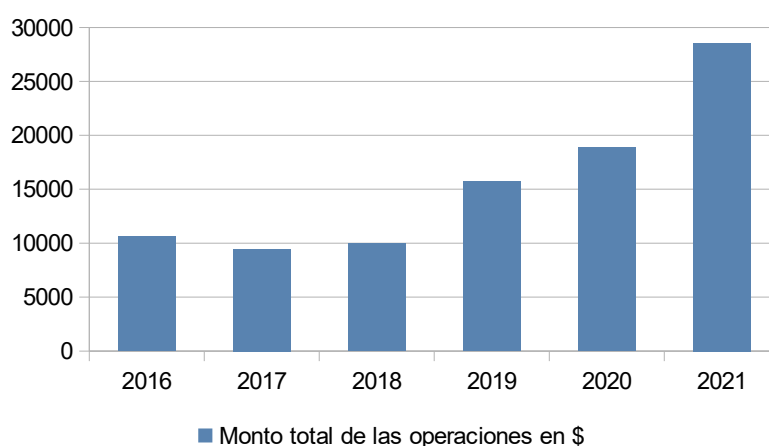
Nota: (*) atendiendo a la naturaleza de este intercambio, a la fecha del presente informe aun no se ha recibido la información de todas las jurisdicciones participantes

• Monto operaciones recibidas – en Millones de pesos



NOTA: ATENDIENDO A LA NATURALEZA DE ESTE INTERCAMBIO, A LA FECHA DEL PRESENTE INFORME AUN NO SE HA RECIBIDO LA INFORMACIÓN DE TODAS LAS JURISDICCIONES PARTICIPANTES PARA 2020 Y 2021.

- **Monto operaciones enviadas – en Millones de pesos**



NOTA: ATENDIENDO A LA NATURALEZA DE ESTE INTERCAMBIO, A LA FECHA DEL PRESENTE INFORME AUN NO SE HA RECIBIDO LA INFORMACIÓN DE TODAS LAS JURISDICCIONES PARTICIPANTES PARA 2020 Y 2021.

JURISDICCIONES SOCIAS EN EL INTERCAMBIO

INFORMACIÓN RECIBIDA:

PF 2016

Recepción			
PF	Total Operaciones	Monto total de las operaciones \$ ¹	Cantidad de Jurisdicciones
2016	100.389	6.643.314.262,02	10

Jurisdicción ²	Recepción	
	Total Operaciones	Monto total de las operaciones \$
Australia	1.281	64.840.586,38
Jurisdicción A	94	9.961.122,17
Resto	99.014	6.568.512.553

- 1 En todos los casos corresponde a lo informado por las jurisdicciones del exterior en concepto de "Gross Income Payment (GIP)", convertidos a pesos.
- 2 Se aclara que sólo Australia autorizó a nuestro país a publicar datos estadísticos respecto de la información suministrada por dicha jurisdicción en los términos del intercambio automático de información con fines tributarios, y otro país también brindó su conformidad pero para hacerlo de manera anónima.

PF 2017

Recepción			
PF	Total Operaciones	Monto total de las operaciones \$	Cantidad de Jurisdicciones
2017	94.586	7.549.950.709,22	10

Jurisdicción	Recepción	
	Total Operaciones	Monto total de las operaciones \$
Australia	1.335	84.853.701,90
Jurisdicción A	81	8.704.130,34
Resto	93.170	7.456.392.877

PF 2018

Recepción			
PF	Total Operaciones	Monto total de las operaciones \$	Cantidad de Jurisdicciones
2018	102.280	21.089.091.500,46	9

Jurisdicción	Recepción	
	Total Operaciones	Monto total de las operaciones \$
Australia	1.281	91.266.018,38
Jurisdicción A	105	19.060.432,50
Resto	100.894	20.978.765.050

PF 2019

Recepción			
PF	Total Operaciones	Monto total de las operaciones \$	Cantidad de Jurisdicciones
2019	91.851	28.521.568.958,84	10

Jurisdicción	Recepción	
	Total Operaciones	Monto total de las operaciones \$
Australia	1.160	138.931.076,13
Jurisdicción A	127	46.236.101,01
Resto	90.564	28.336.401.782

PF 2020

Recepción			
PF	Total Operaciones	Monto total de las operaciones \$	Cantidad de Jurisdicciones
2020	81.180	34.568.121.487,35	8

Jurisdicción	Recepción	
	Total Operaciones	Monto total de las operaciones \$
Australia	1.170	295.429.560,00
Jurisdicción A	90	41.437.969,49
Resto	79.920	34.231.253.958

NOTA: ATENDIENDO A LA NATURALEZA DE ESTE INTERCAMBIO, A LA FECHA DEL PRESENTE INFORME AUN NO SE HA RECIBIDO LA INFORMACIÓN DE TODAS LAS JURISDICCIONES PARTICIPANTES PARA 2020 Y 2021.

PF2021

Recepción			
PF	Total Operaciones	Monto total de las operaciones \$	Cantidad de Jurisdicciones
2021	6.673	5.373.704.017,10	5

Jurisdicción	Recepción	
	Total Operaciones	Monto total de las operaciones \$
Australia	1.066	225.965.906,45
Jurisdicción A	---	---
Resto	5.607	5.147.738.111

NOTA: ATENDIENDO A LA NATURALEZA DE ESTE INTERCAMBIO, A LA FECHA DEL PRESENTE INFORME AUN NO SE HA RECIBIDO LA INFORMACIÓN DE TODAS LAS JURISDICCIONES PARTICIPANTES PARA 2020 Y 2021.

Jurisdicciones que al 31/12/2022 no autorizaron la publicación de datos estadísticos:

Países Bajos, Noruega, Dinamarca, Canadá, Nueva Zelanda, Reino Unido, España, Italia, Chile, Suecia.

INFORMACIÓN ENVIADA:**PF 2016**

Período Fiscal	Envío		
	Total Operaciones	Monto total de las operaciones en \$	Cantidad de Jurisdicciones
2016	37.778	10.597.471.824,22	17

Jurisdicción	Total Operaciones	Monto total de las operaciones en \$
Alemania	2.500	629.432.830,96
Australia	526	65.086.228,52
Bélgica	761	174.397.220,37
Brasil	3.777	1.021.706.681,16
Canadá	1.358	230.592.105,66
Dinamarca	222	42.494.467,92
España	7.855	1.745.623.972,07
Finlandia	274	59.875.906,90
Francia	2.552	1.378.176.634,49
Italia	3.618	538.158.478,94
Noruega	164	14.319.663,88
Nueva Zelanda	14	794.792,02
Países Bajos	2.688	2.159.129.267,68
Reino Unido	8.900	1.308.200.293,12
Rusia	100	4.990.303,04
Suecia	444	180.966.013,64
Suiza	2.025	1.043.526.963,85

PF 2017

Período Fiscal	Envío		
	Total Operaciones	Monto total de las operaciones en \$	Cantidad de Jurisdicciones
2017	42.348	9.472.184.691,79	19

Jurisdicción	Total Operaciones	Monto total de las operaciones en \$
Alemania	2.747	787.483.693,74
Australia	520	63.241.377,36
Bélgica	769	137.817.181,49
Bolivia	538	7.362.643,40
Brasil	4.584	1.308.142.202,78
Canadá	1.513	272.696.644,20

Chile	3.293	808.291.401,95
Dinamarca	340	48.883.129,98
España	9.101	1.164.281.529,23
Finlandia	226	38.138.218,88
Francia	2.446	886.755.408,45
Italia	2.422	187.759.274,31
Noruega	193	11.288.776,52
Nueva Zelanda	10	469.524,56
Países Bajos	2.703	2.276.432.907,02
Reino Unido	8.526	727.636.627,67
Rusia	79	2.333.180,35
Suecia	499	177.866.009,63
Suiza	1.839	565.304.960,27

PF 2018

Período Fiscal	Envío		
	Total Operaciones	Monto total de las operaciones en \$	Cantidad de Jurisdicciones
2018	34.926	10.000.460.146,41	11

Jurisdicción	Total Operaciones	Monto total de las operaciones en \$
Australia	503	101.022.784,90
Canadá	1.520	583.492.143,57
Chile	3.435	794.620.871,99
Dinamarca	310	135.022.342,75
España	11.298	1.887.016.763,83
Finlandia	225	34.267.354,24
Italia	3.331	661.004.661,10
Noruega	180	16.198.900,86
Nueva Zelanda	55	6.360.822,34
Países Bajos	4.007	3.788.925.782,20
Reino Unido	10.062	1.992.527.718,63

PF 2019

Período Fiscal	Envío		
	Total Operaciones	Monto total de las operaciones en \$	Cantidad de Jurisdicciones
2019	32.422	15.749.232.128,80	11

Jurisdicción	Total Operaciones	Monto total de las operaciones en \$
Australia	640	146.234.206,44
Canadá	1.524	1.326.882.067,03
Chile	3.678	1.737.393.616,72
Dinamarca	334	80.429.027,62
España	9.538	4.628.050.534,34
Finlandia	168	72.401.212,98
Italia	3.502	640.983.391,34
Noruega	192	208.636.000,31
Nueva Zelanda	53	17.818.236,96
Países Bajos	2.868	4.701.213.949,25
Reino Unido	9.925	2.189.189.885,81

PF 2020

Período Fiscal	Envío		
	Total Operaciones	Monto total de las operaciones en \$	Cantidad de Jurisdicciones
2020	30.242	18.877.980.119,29	11

Jurisdicción	Total Operaciones	Monto total de las operaciones en \$
Australia	440	137.932.711,00
Canadá	1.441	1.443.002.302,61
Chile	4.003	1.856.296.297,03
Dinamarca	411	128.635.639,53
España	10.258	5.561.988.273,92
Finlandia	165	168.671.995,63
Italia	3.271	860.337.133,88
Noruega	324	51.664.417,50
Nueva Zelanda	82	17.190.184,68
Países Bajos	2.829	5.955.570.388,41
Reino Unido	7.018	2.696.690.775,10

NOTA: ATENDIENDO A LA NATURALEZA DE ESTE INTERCAMBIO, A LA FECHA DEL PRESENTE INFORME AUN NO SE HA RECIBIDO LA INFORMACIÓN DE TODAS LAS JURISDICCIONES PARTICIPANTES PARA 2020 Y 2021.

PF 2021

Período Fiscal	Envío		
	Total Operaciones	Monto total de las operaciones en \$	Cantidad de Jurisdicciones
2021	34.782	28.556.278.300,00	12

Jurisdicción	Total Operaciones	Monto total de las operaciones en \$
Australia	570	325.477.007,00
Canadá	1.830	2.881.179.258,00
Chile	5.528	4.383.306.493,00
Dinamarca	421	130.680.523,00
España	12.267	7.638.810.789,00
Finlandia	202	55.924.638,00
Italia	3.701	1.306.993.161,00
Noruega	433	192.319.007,00
Nueva Zelanda	76	26.598.989,00
Países Bajos	2.882	6.922.098.990,00
Reino Unido	6.270	4.339.704.140,00
Suecia	602	353.185.305,00

NOTA: ATENDIENDO A LA NATURALEZA DE ESTE INTERCAMBIO, A LA FECHA DEL PRESENTE INFORME AUN NO SE HA RECIBIDO LA INFORMACIÓN DE TODAS LAS JURISDICCIONES PARTICIPANTES PARA 2020 Y 2021.



Fiscalidad internacional

Estadísticas del Intercambio de información aduanera
(01/01/2020 al 31/12/2022)



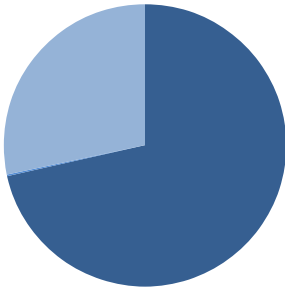
- Solicitudes de información al exterior (EP) (2020/2022)**

Son las solicitudes enviadas a otro Estado que tienen como objetivo hacerse de documentación y/o información que esclarezca una operación o respalde una investigación en curso.

Se aplica en casos concretos de investigación o fiscalización, donde se precisen datos y/o evidencias del país requerido, a fin de probar una hipótesis de posible ilícito aduanero, así como para velar por la correcta aplicación de la legislación aduanera; facilitar el comercio y prevenir, investigar y reprimir infracciones aduaneras.

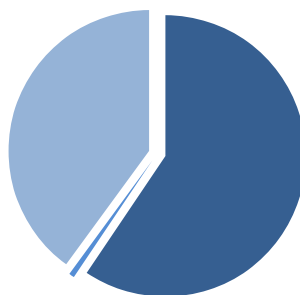
- Cantidad de solicitudes**

2020 – 505 Solicitudes



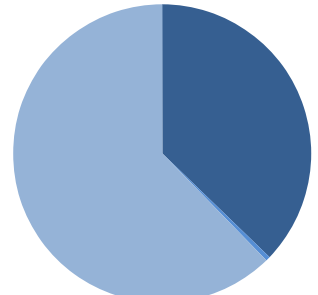
Respuesta Completa: 361 (71%)
Respuesta Parcial: 1 (1%)
Respuesta Pendiente: 143 (28%)

2021– 321 Solicitudes



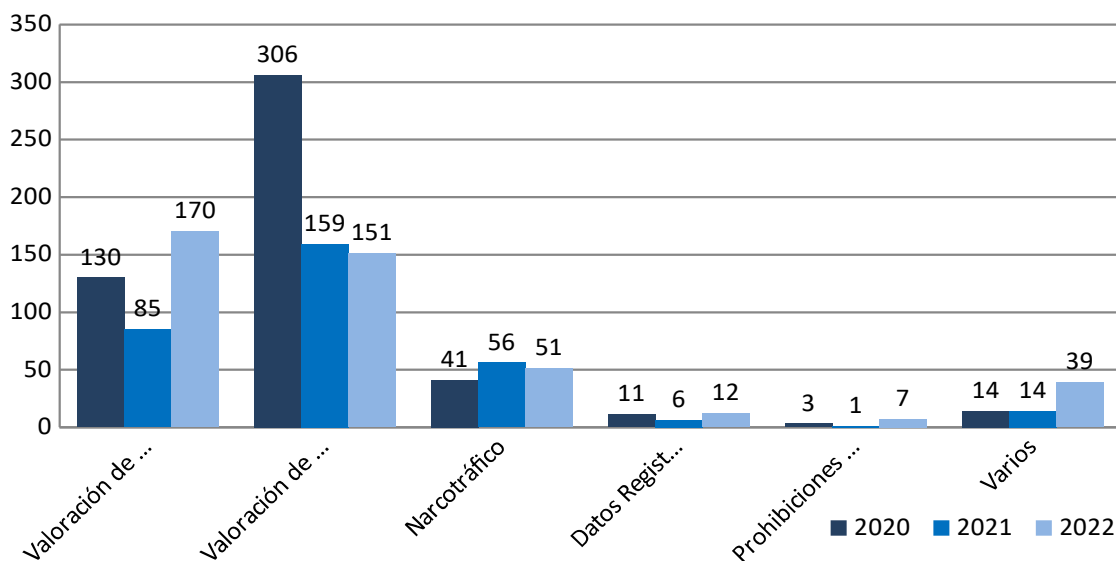
Respuesta Completa: 189 (59%)
Respuesta Parcial: 5 (2%)
Respuesta Pendiente: 127 (39%)

2022– 430 Solicitudes



Respuesta Completa: 160 (37%)
Respuesta Parcial: 2 (1%)
Respuesta Pendiente: 268 (62%)

- Temática de las solicitudes**

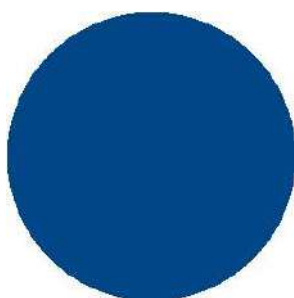


- **Solicitudes de información del exterior (IP) (2020/2022)**

Son las solicitudes recibidas de otro Estado que tienen como objetivo hacerse de documentación y/o información que esclarezca una operación o respalde una investigación en curso.

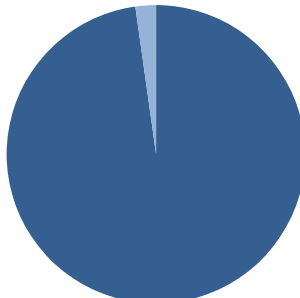
Se aplica en casos concretos de investigación o fiscalización, donde el otro Estado precise datos y/o evidencias del nuestro país, a fin de probar una hipótesis de posible ilícito aduanero, así como para velar por la correcta aplicación de su legislación aduanera; facilitar el comercio y prevenir, investigar y reprimir infracciones aduaneras.

2020 – 52 Solicitudes



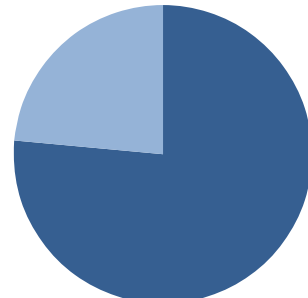
Respuesta Completa: 52 (100%)
 Respuesta Parcial: 0 (0%)
 Respuesta Pendiente: 0 (0%)

2021– 45 Solicitudes



Respuesta Completa: 44 (98%)
 Respuesta Parcial: 0 (0%)
 Respuesta Pendiente: 1 (2%)

2022– 35 Solicitudes

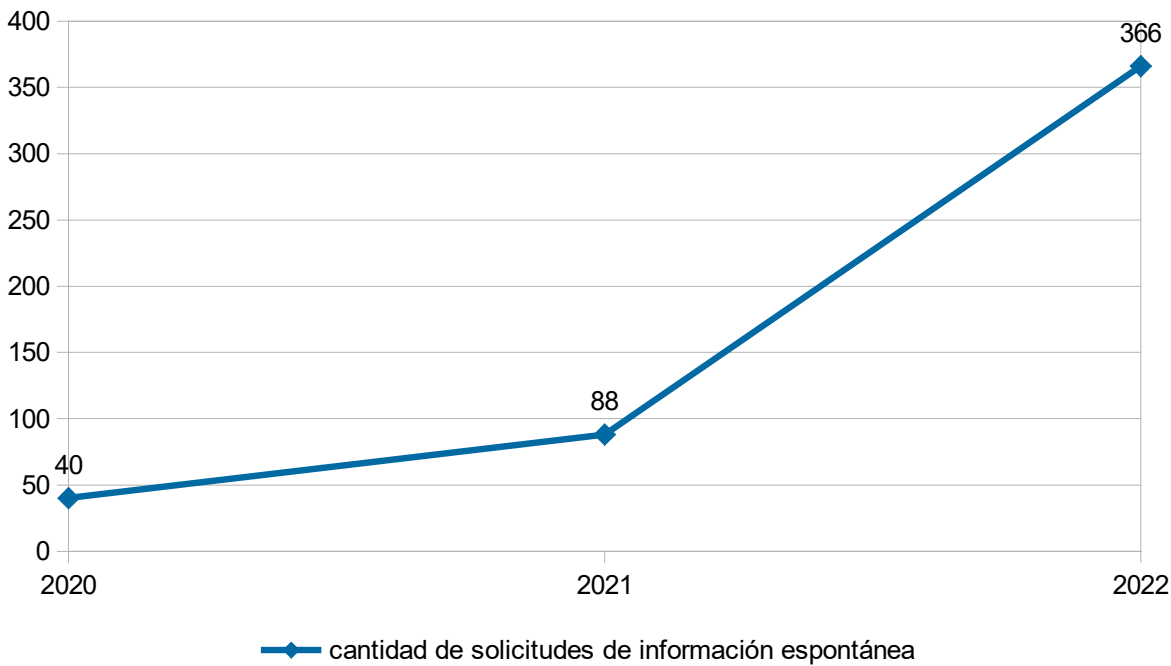


Respuesta Completa: 27 (77%)
 Respuesta Parcial: 0 (0%)
 Respuesta Pendiente: 8 (23%)

PAÍS	CANTIDAD DE SOLICITUDES	EN CURSO	FINALIZADAS
ALEMANIA	1	1	0
BÉLGICA	1	0	1
BOLIVIA	2	1	1
BRASIL	3	0	3
CHILE	4	1	3
COLOMBIA	3	0	3
EL SALVADOR	1	0	1
ESPAÑA	5	0	5
FRANCIA	1	0	1
GUATEMALA	4	0	4
INDIA	3	0	3
MÉXICO	1	0	1
PAÍSES BAJOS	2	1	1
PANAMÁ	2	0	2
PARAGUAY	11	0	11
PERÚ	18	1	17
REPÚBLICA DOMINICANA	1	0	1
RUSIA	35	1	34
TAILANDIA	1	1	0
TURQUÍA	1	0	1
URUGUAY	27	3	24
VIETNAM	1	0	1

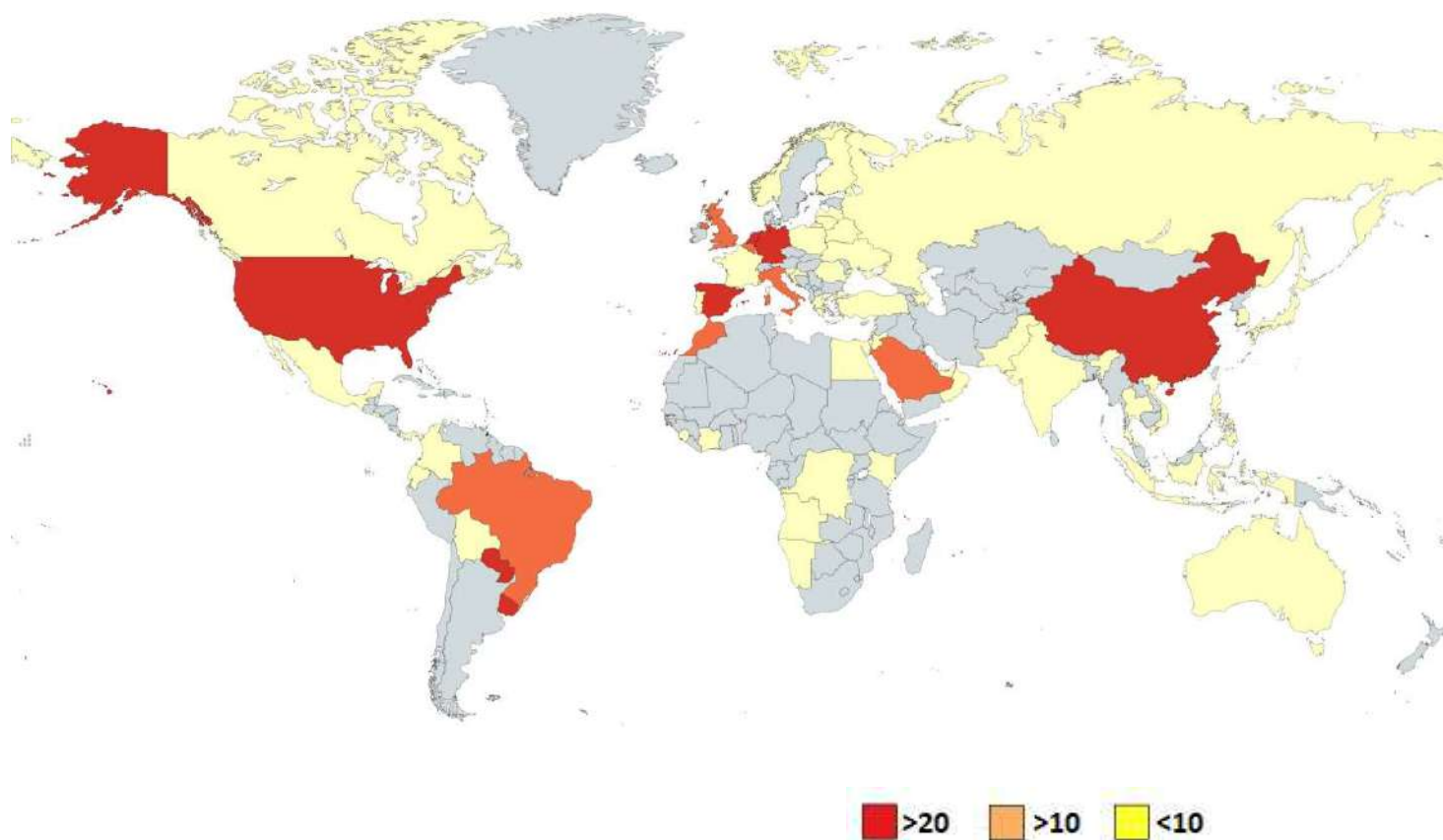
- Solicitudes de información espontáneas (SE) (2020/2022)**

Es la herramienta que se utiliza cuando una Administración Aduanera tiene sospechas fundadas sobre una posible maniobra fraudulenta o un ilícito aduanero sobre una carga, persona o envío, que aún no ha arribado al país de destino, en la cual se requiere a la Aduana de dicho país que adopte los recaudos o medidas que considere pertinentes para el correspondiente control que estime pertinente.



2020 – 40 Solicitudes		2021– 88 Solicitudes		2022– 366 Solicitudes	
Temática	Cantidad	Temática	Cantidad	Temática	Cantidad
Divisas	11	Divisas	2	Equipaje	27
Exportación	9	Equipaje	11	Exportación	306
Narcotráfico	9	Exportación	6	Importación	1
Trasbordo	11	Importación	3	Mudanza	2
		Narcotráfico	29	Narcotráfico	2
		Otros	1	Pasajero	2
		Transito	6	Trasbordo	11
		Trasbordo	30	Transito	15

- Países intervinientes (por cantidad de espontáneas intercambiadas)





• Ajustes autodeclarados

Período fiscal 2012 al 2022 de las presentaciones del F. 4501

(*) al 14/03/2023.

Años	Total de Ajustes Autodeclarados en millones de pesos
2012	515
2013	574
2014	645
2015	938
2016	1.244
2017	1.345
2018	5.260
2019	9.693
2020	10.398
2021	12.839
2022	2.314
Total general	45.766

Nota: la caída del 2022 se debe a que es un período fiscal que no se encuentra vencido.

