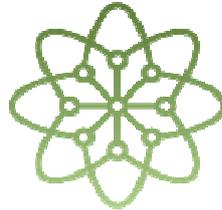


# GUÍA PASO A PASO



MARANGATU



## PRESENTACIÓN DE AUDITORIA IMPOSITIVA (VERSIÓN 2)

A través del Tercero Autorizado

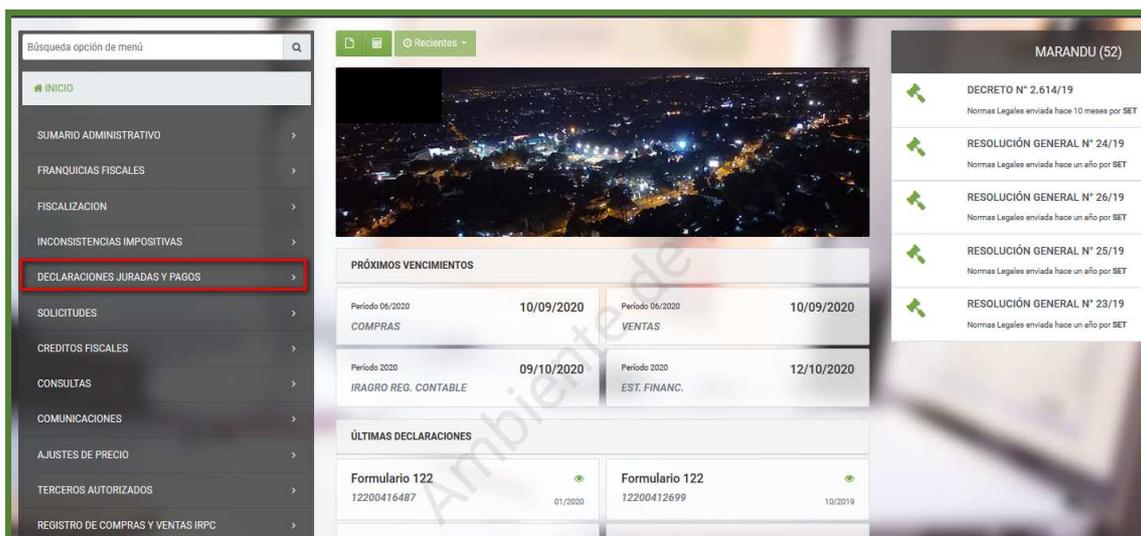
# GUÍA PASO A PASO

**Paso 1:** Para realizar la presentación del Informe de Auditoria Externa Impositiva se debe ingresar al **Sistema Marangatu** con el RUC (sin dígito verificador) y clave de acceso.



**Importante:** Previo a la presentación deberá realizar la comunicación correspondiente del Auditor Externo Impositivo a través del módulo de terceros autorizados.

**Paso 2:** En el menú principal se debe seleccionar el módulo **Declaraciones Juradas y Pagos**.



# GUÍA PASO A PASO

**Paso 3:** Luego debe presionar la opción **Recibir Auditoría**.

The screenshot shows the MARANGATU web application interface. On the left, a sidebar menu lists various options, with 'RECIBIR AUDITORIA' highlighted in a red box. The main content area displays a dashboard with a night cityscape image, a 'Recientes' button, and sections for 'PRÓXIMOS VENCIMIENTOS' and 'ÚLTIMAS DECLARACIONES'. The 'PRÓXIMOS VENCIMIENTOS' section includes a table with the following data:

Periodo	Vencimiento	Periodo	Vencimiento
06/2020 COMPRAS	10/09/2020	06/2020 VENTAS	10/09/2020
2020 IRAGRO REG. CONTABLE	09/10/2020	2020 EST. FINANC.	12/10/2020

The 'ÚLTIMAS DECLARACIONES' section shows a list of 'Formulario 122' entries with their respective RUC numbers and dates.

**Paso 4:** El sistema solicitará seleccionar el periodo, ingresar los datos referentes al auditor y el tipo de dictamen. Luego deberá dar clic en el botón **Continuar**.

The screenshot shows the 'RECIBIR AUDITORIA' form with the 'Identificación' step active. The form includes the following fields:

- IDENTIFICACIÓN**
- RUC: 12200416487
- Periodo: 01/2020
- INFORMACIÓN DEL AUDITOR**
- Ruc del auditor: 12200405188
- Nombre del auditor: [Empty]
- Número de registro: 12200405188
- Tipo de dictamen: [Empty]

At the bottom of the form, there are two buttons: 'Limpiar' and 'Continuar'. The 'Continuar' button is highlighted with a red box.

# GUÍA PASO A PASO

**Paso 5:** El sistema solicitará adjuntar los archivos correspondientes, para lo cual se deberá presionar el botón + **Subir Archivo** y posteriormente seleccionar la carpeta en la cual se encuentra ubicada el archivo.

RECIBIR AUDITORÍA

Identificación **Adjuntos** Resultado de recepción

IDENTIFICACIÓN

RUC

Período  
2016

INFORMACIÓN ADICIONAL

Número de registro  
123

Tipo de dictamen  
OPINION SIN SALVEDADES

Nombre del auditor  
BALBIANI GUTIERREZ JUAN JOSE

DOCUMENTOS ESPERADOS

Opinion del Auditor sobre los Estados Financieros del Contribuyente  
Especificar la ruta del archivo para su procesamiento

Informe sobre Recomendaciones de Aspectos Tributarios  
Especificar la ruta del archivo para su procesamiento

+ Subir Archivo

+ Subir Archivo

Volver a iniciar

**Paso 6:** Se deberá realizar el mismo procedimiento para adjuntar el siguiente archivo requerido. Una vez subido ambos archivos se deberá presionar el botón **“Presentar Declaración”**.

RECIBIR AUDITORÍA

Identificación **Adjuntos** Resultado de recepción

IDENTIFICACIÓN

RUC

Período  
2016

INFORMACIÓN ADICIONAL

Ruc del auditor  
Número de registro  
123

Tipo de dictamen  
OPINION SIN SALVEDADES

Nombre del auditor

DOCUMENTOS ESPERADOS

Opinion del Auditor sobre los Estados Financieros del Contribuyente

Informe sobre Recomendaciones de Aspectos Tributarios

+ Reemplazar Archivo

+ Reemplazar Archivo

DOCUMENTOS SUBIDOS

Nombre archivo	Tipo de documento
1AE2016.zip	Opinion del Auditor sobre los Estados Financieros del Contribuyente
1IR2016.zip	Informe sobre Recomendaciones de Aspectos Tributarios

Volver a iniciar

Presentar declaración

# GUÍA PASO A PASO

**Importante:** los archivos a adjuntar deben ser en formato digital con extensión .pdf (comprimido o zipeado). El nombre de cada archivo estará compuesto por el identificador del Registro Único del Contribuyente, sin dígito verificador, seguido de las siglas correspondientes y el ejercicio fiscal a declarar.

**Ejemplo:**

- Opinión del Auditor Externo: 8000000AE2016 (*Tamaño máximo del archivo 5MB*)
- Informe de Recomendaciones: 8000000IR2016 (*Tamaño máximo del archivo 10MB*)

**Paso 7:** El sistema emergerá un mensaje de información del Estado de recepción del archivo se encuentra en Estado **Aceptado** lo que significa que su recepción ha finalizado y ha sido satisfactoria.

IDENTIFICACIÓN		ESTADO		INFORMACIÓN	
Identificador		Estado	ACEPTADO	<b>Estado de recepción</b> El archivo se encuentra en estado ACEPTADO lo que significa que su recepción ha finalizado y ha sido satisfactoria.	
RUC		Fecha y Hora de Recepción	26/08/2020 10:06		
Período	2016				
ARCHIVOS RECIBIDOS					
Archivos (2)		Declaraciones (1)			
Nombre archivo	Tipo de documento				
1AE2016.zip	Opinion del Auditor sobre los Estados Financieros del Contribuyente				
1IR2016.zip	Informe sobre Recomendaciones de Aspectos Tributarios				

# GUÍA PASO A PASO

**Paso 8:** Para consultar la declaración generada se deberá seleccionar la pestaña “Declaraciones Juradas y Pagos”.

The screenshot shows the MARANDU web application interface. On the left, there is a navigation menu with the following items: INICIO, SUMARIO ADMINISTRATIVO, FRANQUICIAS FISCALES, FISCALIZACIÓN, INCONSISTENCIAS IMPOSITIVAS, **DECLARACIONES JURADAS Y PAGOS** (highlighted with a red box), SOLICITUDES, CREDITOS FISCALES, CONSULTAS, COMUNICACIONES, AJUSTES DE PRECIO, TERCEROS AUTORIZADOS, REGISTRO DE COMPRAS Y VENTAS IRPC, and FACTURACION Y TIMBRADO. The main content area displays a night cityscape image, a 'PRÓXIMOS VENCIMIENTOS' table, and an 'ÚLTIMAS DECLARACIONES' table. The 'PRÓXIMOS VENCIMIENTOS' table has the following data:

Período	Vencimiento	Período	Vencimiento
Período 06/2020	10/09/2020	Período 06/2020	10/09/2020
COMPRAS		VENTAS	
Período 2020	09/10/2020	Período 2020	12/10/2020
IRAGRO REG. CONTABLE		EST. FINANC.	

The 'ÚLTIMAS DECLARACIONES' table has the following data:

Formulario	Fecha	Formulario	Fecha
Formulario 157 15700053997	2016	Formulario 122 12200416487	01/2020
Formulario 122 12200412699	10/2019	Formulario 122 12200408937	08/2019

On the right side, there is a 'MARANDU (53)' panel with a list of recent communications, including 'Recepción Declaración Informativa', 'DECRETO N° 2.614/19', 'RESOLUCIÓN GENERAL N° 24/19', 'RESOLUCIÓN GENERAL N° 26/19', and 'RESOLUCIÓN GENERAL N° 25/19'.

**Paso 9:** Deberá seleccionar la opción Consultar Declaraciones.

The screenshot shows the MARANDU web application interface with the 'Consultar Declaraciones' option highlighted in red in the left navigation menu. The main content area is identical to the previous screenshot, displaying the night cityscape image, the 'PRÓXIMOS VENCIMIENTOS' table, and the 'ÚLTIMAS DECLARACIONES' table. The 'PRÓXIMOS VENCIMIENTOS' table has the following data:

Período	Vencimiento	Período	Vencimiento
Período 06/2020	10/09/2020	Período 06/2020	10/09/2020
COMPRAS		VENTAS	
Período 2020	09/10/2020	Período 2020	12/10/2020
IRAGRO REG. CONTABLE		EST. FINANC.	

The 'ÚLTIMAS DECLARACIONES' table has the following data:

Formulario	Fecha	Formulario	Fecha
Formulario 157 15700053997	2016	Formulario 122 12200416487	01/2020
Formulario 122 12200412699	10/2019	Formulario 122 12200408937	08/2019
Formulario 122 12200405188	08/2019	Formulario 122 12200401445	07/2019

On the right side, there is a 'MARANDU (53)' panel with a list of recent communications, including 'Recepción Declaración Informativa', 'DECRETO N° 2.614/19', 'RESOLUCIÓN GENERAL N° 24/19', 'RESOLUCIÓN GENERAL N° 26/19', and 'RESOLUCIÓN GENERAL N° 25/19'.

# GUÍA PASO A PASO

**Paso 10:** El sistema solicitará completar algunos datos, en el caso de no poseer todos los datos, por lo menos deberá completar la opción Formulario N° 157 y la Fecha de Presentación. Luego presionar la opción **Búsqueda**.

The screenshot shows the 'CONSULTAR DECLARACIONES' form. The following fields are highlighted with red boxes: 'Formulario' (set to '157 - AUD. IMP.'), 'Fecha Presentación' (set to 'Elegir Fecha'), and the 'Búsqueda' button.

**Paso 11:** El sistema mostrará el registro, luego deberá seleccionar la opción **Consultar**.

The screenshot shows the 'CONSULTAR DECLARACIONES' form with search criteria filled in: 'Formulario' is '157 - AUD. IMP.' and 'Fecha Presentación' is '26/08/2020'. The 'Búsqueda' button is highlighted in green. Below the form, it shows '1 Registro' and a table of results.

Consultar	Ruc	Número	ERA-Suc-Caj-Cons	Control	Período	Fecha Decla	Fecha Creación	Estado	Formulario	Usuario	Activa	Rectificativa	Sin Mov
Consultar	80023871	15700053997		7eb00817	2016	26/08/2020	26/08/2020	Aceptado	157-AUD. IMP.	80023871	S		

Excel

# GUÍA PASO A PASO

**Paso 12:** El sistema mostrará en pantalla el Formulario 157 Versión 2 con la información correspondiente.

 <b>INFORME DE AUDITORIA EXTERNA IMPOSITIVA VERSIÓN 2</b> <b>157</b>	PARA LLENAR LEA EL INSTRUCTIVO DISPONIBLE EN LA WEB		LOS IMPORTES SE CONSIGNARAN SIN CENTIMOS	
	Numero de Orden	15700053997	RUC	
	Razon Social/Primer Apellido		Segundo Apellido	
	Nombres		04	Fecha Año 2 0 1 8
<b>DATOS DEL AUDITOR</b>				
Ruc del Auditor	10		DV	11 7
Nombre o Razón Social del Auditor	12			
Número de Registro	13	123		
<b>ARCHIVOS ADJUNTOS</b>				
<b>DESCRIPCION</b>				
14	Informe sobre Recomendaciones de Aspectos Tributarios		15	300023871AE2016.zip
16	Opinion del Auditor sobre los Estados Financieros del Contribuyente		17	300023871AE2016.zip

En virtud al Art. 33 y concordantes de la Ley N° 2421/04, las disposiciones de la Ley N° 125/91, y el Decreto N° 11.526/07.

**OBSERVACIÓN:** Los archivos adjuntos a este formulario estarán sujetos a verificación. La utilización de la Clave de Acceso Confidencial de Usuario tiene los mismos efectos que una firma manuscrita, por lo que, tanto su funcionamiento como aplicación se entenderán como una completa equivalencia funcional, técnica y jurídica.

El que suscribe	
en su carácter de	con Documento No.
declara que los datos consignados en el formulario son correctos y verdaderos y han sido confeccionados sin omitir dato alguno.	
Lugar: _____, fecha(dd/mm/Año): ____/____/____.	
	<b>CERTIFICACION O SELLO DE RECEPCION</b>
<hr/> Firma	

Versión 2 - Enero 2016

Dirección de Asistencia al Contribuyente y de Créditos Fiscales  
08/2020