



Country-by-Country Reporting (CbCR) – Automatischer Austausch länderbezogener Berichte

Datenübermittlung CbCR
Benutzeranleitung



Dokumentengeschichte

Datum	Änderungen
30.06.2020	Initiale Version
05.10.2020	Aktualisierung der Abbildungen

Inhaltsverzeichnis

1.	Einleitung	4
1.1	Über das Portal	4
1.2	Weitere Dokumente	4
2.	Allgemeine Funktionalitäten im Bereich CbCR	5
2.1	Registrierung eines berichtenden Rechtsträgers	5
2.1.1	Schritt 1	5
2.1.2	Schritt 2	5
2.1.3	Schritt 3	6
2.1.4	Schritt 4	6
2.2	Abmeldung eines berichtenden Rechtsträgers	7
2.3	Einladen zusätzlicher Benutzer und Benutzerverwaltung	7
2.4	CbCR-Meldungsübersicht	10
3.	CbCR-Daten einreichen	11
3.1	Upload einer XML-Datei	11
3.2	Korrekturen	13
3.3	Testmeldungen	13
3.4	Verschlüsselung von CbCR-Meldungen	14
4.	Kontakt	14

Abbildungsverzeichnis

Abbildung 1 - Registrierung berichtender Rechtsträger	5
Abbildung 2 - Angabe Geschäftsjahr und Rolle	5
Abbildung 3 - Überprüfung der Daten	6
Abbildung 4 - Registrierung einreichen	6
Abbildung 5 - Einladungscode einlösen	7
Abbildung 6 - Benutzerverwaltung	8
Abbildung 7 - Berechtigungen	8
Abbildung 8 - Benutzer löschen	9
Abbildung 9 - Benutzer einladen	9
Abbildung 10 - Einladungscode eingeben.....	10
Abbildung 11 - Meldungsübersicht	10
Abbildung 12 - Statusmeldung herunterladen.....	11
Abbildung 13 - SHA-256-Hash	11
Abbildung 14 - Hochladen einer Meldung	12
Abbildung 15 - XML Datei-Upload	12
Abbildung 16 - Meldungsübersicht – Korrekturmeldung	13
Abbildung 17 - Testmeldungen	13
Abbildung 18 - CbCR-Meldung verschlüsseln	14

1. Einleitung

1.1 Über das Portal

Das Portal ist eine elektronische Plattform der Bundesverwaltung, über welche Unternehmen u.a. Steuergeschäfte online bearbeiten können. Nach erfolgter Registrierung können die im geschützten Bereich vom Portal angebotenen Dienstleistungen für verschiedene Steuerarten in Anspruch genommen werden.

Aktuell bietet Ihnen die ESTV für das CbCR folgende Funktionen im Portal an:

- Registrierung eines berichtenden Rechtsträgers für das CbCR.
- Einladen zusätzlicher Benutzer und Benutzerverwaltung
- Einreichung von länderbezogenen Berichten (einschliesslich Testdaten)
- Servicedesk bei Fragen oder Problemen mit der Bearbeitung von Geschäften im Portal

Die Startseite vom Portal ist per Link über die ESTV-Webseite unter www.estv.admin.ch oder direkt über <https://eportal.admin.ch> erreichbar.

1.2 Weitere Dokumente

Auf der Webseite der ESTV stehen folgende Dokumente zur Verfügung:

- [Anleitung Registrierung CH-LOGIN](#)
- [Technische Wegleitung](#)
- [Beispiel eines länderbezogenen Berichts im XML-Format](#)
- [OECD-Leitlinien zur Umsetzung der länderbezogenen Berichterstattung](#)

2. Allgemeine Funktionalitäten im Bereich CbCR

2.1 Registrierung eines berichtenden Rechtsträgers

Die Registrierung eines berichtenden Rechtsträgers (A) erfolgt in vier Schritten:

2.1.1 Schritt 1

Zuerst muss der Rechtsträger ausgewählt werden. Dies geschieht entweder durch die Eingabe des Namens oder der UID im entsprechenden Feld (B). Sobald der Rechtsträger angeklickt wird, erscheint er in der Auflistung (C). Es können mehrere Rechtsträger gleichzeitig registriert werden. Dafür muss der Name oder die UID im Suchfeld eingetragen und der Rechtsträger ausgewählt werden.

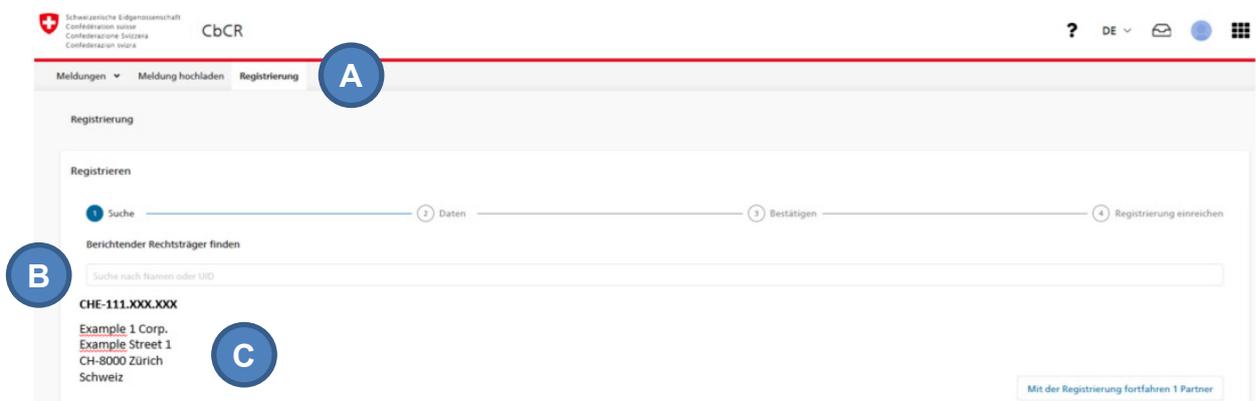


Abbildung 1 - Registrierung berichtender Rechtsträger

2.1.2 Schritt 2

Im zweiten Schritt muss die Rolle des berichtenden Rechtsträgers (A) ausgewählt sowie das Anfangsdatum des Geschäftsjahrs angegeben werden (B). Beim Anfangsdatum des Geschäftsjahrs ist der Beginn der Reporting-Pflicht anzugeben.



Abbildung 2 - Angabe Geschäftsjahr und Rolle

Folgende Funktionen/Rollen stehen zur Verfügung:

- in der Schweiz ansässige Konzernobergesellschaft (KOG) – Normalfall: keine weiteren Angaben notwendig;
- in der Schweiz ansässige substituierende Konzernobergesellschaft (SKOG) – der Name, die SIN sowie der Ansässigkeitsstaat der KOG müssen angegeben werden;
- im Ausland ansässige substituierende Konzernobergesellschaft (ASKOG) – der Name, die SIN sowie der Ansässigkeitsstaat der ASKOG müssen angegeben werden.
- Local Filing (LF) – in der Schweiz zur Zeit nicht vorgesehen.

2.1.3 Schritt 3

Im dritten Schritt können die eingegebenen Daten überprüft werden. Mit Klick auf «Zurück» können die Daten modifiziert werden.



Abbildung 3 - Überprüfung der Daten

2.1.4 Schritt 4

Mit «Registrierung einreichen» wird die Registrierung abgeschlossen. Danach wird automatisch ein Brief mit einem Einladungscode für den Zugang zur CbCR-Anwendung an die UID-Adresse des Rechtsträgers gesendet (A).



Abbildung 4 - Registrierung einreichen

Mit diesem Einladungscode kann eine Person einmalig für den Rechtsträger autorisiert werden. Der Code muss an die für das CbCR zuständige Person weitergeleitet werden. Indem diese Person den Code im Portal (B) einträgt, wird sie Administratorenrechte für den Rechtsträger erhalten.

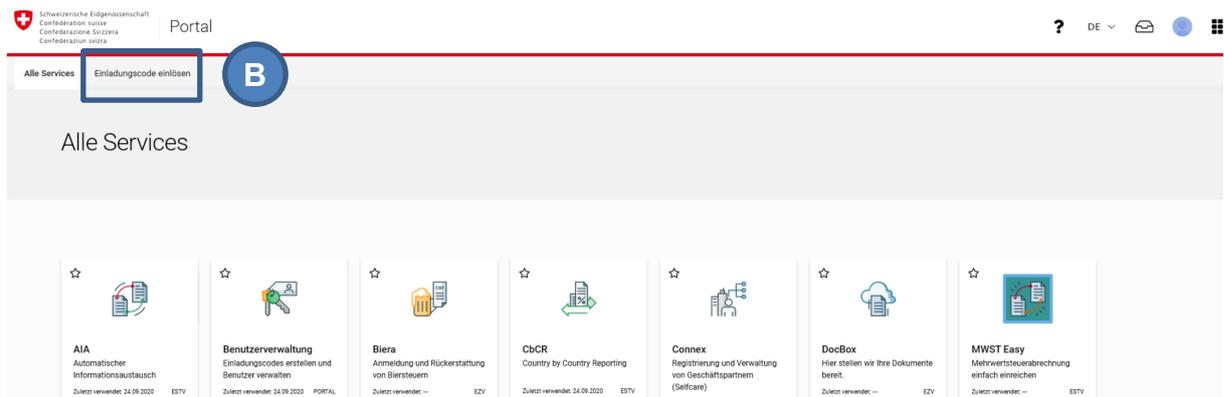


Abbildung 5 - Einladungscode einlösen

Die Registrierung ist nun abgeschlossen und der registrierte Rechtsträger erscheint in der CbCR-Anwendung der autorisierten Person.

2.2 Abmeldung eines berichtenden Rechtsträgers

Endet die Eigenschaft als berichtender Rechtsträger, so hat sich dieser unaufgefordert bei der ESTV abzumelden (vgl. Art. 10 Abs. 5 ALBAG). Die Abmeldung kann nicht über das Portal erfolgen, sondern muss schriftlich per Brief beantragt werden. Dieser Brief ist an folgende Adresse zu senden:

Eidgenössische Steuerverwaltung
Abteilung Erhebung
Team AIA
Eigerstrasse 65, 3003 Bern

2.3 Einladen zusätzlicher Benutzer und Benutzerverwaltung

Unter «Benutzerverwaltung» (A) können die Benutzer verwaltet werden, d.h. die Benutzer pro Rechtsträger inkl. Benutzerrolle können angezeigt werden. Weiter werden unter «Benutzerverwaltung» die persönlichen Berechtigungen angezeigt (B).

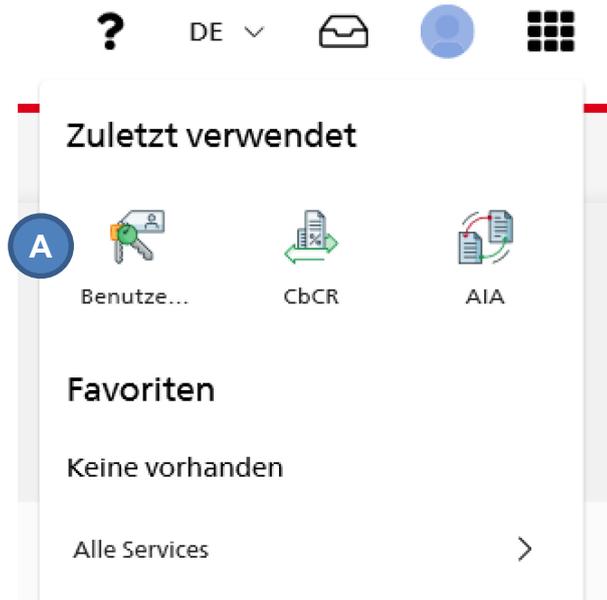


Abbildung 6 - Benutzerverwaltung

Meine Berechtigungen

Berechtigungen B			
Hier sehen Sie Ihre persönlichen Berechtigungen			
Geschäftspartner / Service	Rolle	Gruppe / Profil	Aktion
CbCR	Admin	CHE-111.XXX.XXX	
CbCR	Admin	CHE-222.XXX.XXX	

Abbildung 7 - Berechtigungen

Hinweis: Ein Administrator muss immer bestehen bleiben, es sei denn, der Rechtsträger meldet sich als berichtenden Rechtsträger für das CbCR ab (vgl. Ziffer 2.2).

Ein Benutzer mit der Rolle «Administrator» ist zudem berechtigt, Benutzer zu löschen (A).

Benutzeranleitung Datenübermittlung CbCR



Abbildung 8 - Benutzer löschen

Weiter kann ein Benutzer mit der Rolle «Administrator» weitere Benutzer einladen. Diese Benutzer haben entweder die Rolle «Administrator» (A) oder «Benutzer» (B). Indem sie den durch den Administrator erstellten Einladungscode (C) eingeben, werden sie zu den autorisierten Benutzern des Rechtsträgers hinzugefügt.

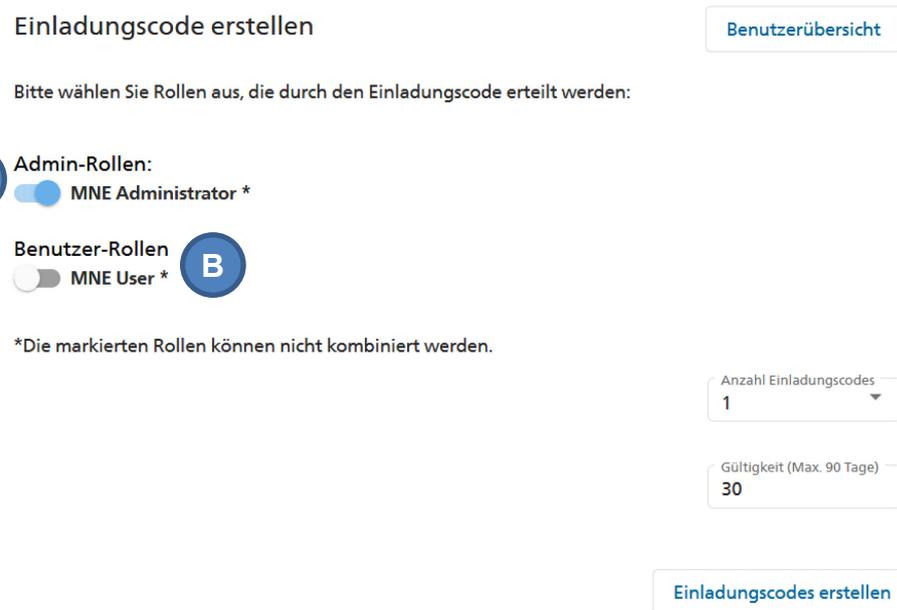


Abbildung 9 - Benutzer einladen

Einladungscode(s) erstellt

Folgende Einladungscode(s) wurden erstellt

i Die untenstehenden Einladungscode(s) können Sie an die zu berechtigenden Personen verteilen. Stellen Sie sicher, dass die Einladungscode(s) sicher versendet werden. Damit verhindern Sie möglichen Missbrauch von Zugangsrechten.

Ein Einladungscode kann nur einmal eingelöst werden. Zum Einlösen muss der Benutzer im Portal angemeldet sein.

Geschäftspartner / Service ↑	Gültigkeitsdatum	Einladungscode	Aktion
CbCR	23.07.2020	C e250ab46-f972-449e-6157-1af88b1a21be	

Alle in Zwischenablage speichern
Benutzerübersicht

Abbildung 10 - Einladungscode eingeben

2.4 CbCR-Meldungsübersicht

Beim Einstieg im Bereich „CbCR“ ist die CbCR-Meldungsübersicht (A) ersichtlich. «Meldung» ist hier gleichbedeutend mit «länderbezogenem Bericht».

Auf dieser Seite kann der Benutzer die Metadaten der eingereichten Meldungen sehen (B). Der Inhalt der Meldung hingegen kann über das Portal nicht abgerufen werden. Die Meldungen können nach dem Rechtsträger sowie dem Status gefiltert werden (C).

Schweizerische Eidgenossenschaft
Confédération suisse
Confederazione Svizzera
Confederaziun svizra

CbCR

? DE ▾

Meldungen ▾
Meldung hochladen
Registrierung

A
Meldungen: Übersicht (Produktion)

C

 Status
 Alle ▾

MessageRefID	Typ	Berichtssteuerperiode	Berichtender Rechtsträger	Übermittlungsdatum	Status	Handlungen
CH2018-Example 1 Corp.-CBCR_Ref1-123	Neu	31.12.2018	Example 1 Corp.	16.06.2020 11:46:05	Akzeptiert	
CH2018-Example 1 Corp.-CBCR_Ref1-123	Neu	31.12.2019	Example 1 Corp.	15.06.2020 10:18:38	Zurückgewiesen	

Abbildung 11 - Meldungsübersicht

In der CbCR-Meldungsübersicht erhalten die Benutzer ausserdem für jede eingereichte Meldung eine Statusmeldung (A). Falls die Meldung die Validierungsregeln nicht erfüllt, wird die komplette Meldung als fehlerhaft zurückgewiesen. Beim Status «Abgelehnt» sind die Fehler in der Statusmeldung aufgelistet. Der Status «Fehler» erscheint, wenn ein unbekanntes Problem die Verarbeitung verhindert. In diesem Fall muss die Datei noch einmal hochgeladen werden. Wenn alle Validierungsregeln erfüllt sind und die Meldung erfolgreich hochgeladen wurde, erscheint der Status «Akzeptiert» (B).

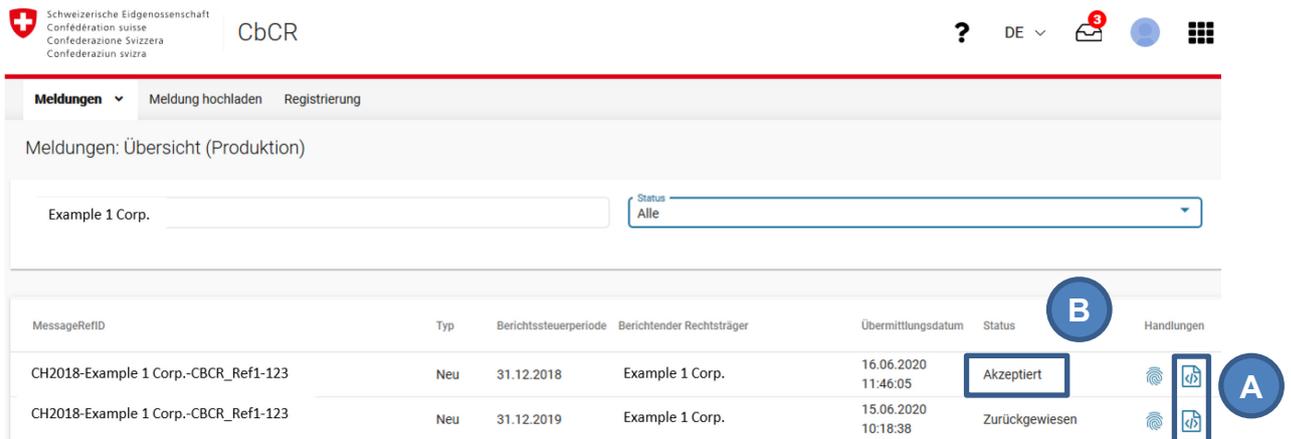


Abbildung 12 - Statusmeldung herunterladen

Nach dem Übermitteln einer Meldung lässt sich in der Meldungsübersicht auch überprüfen, ob die Meldung korrekt übertragen wurde. Dazu wird der SHA-256-Hash der empfangenen Daten angezeigt (A) (vgl. Ziffer 3.4 der [technischen Wegleitung](#)).

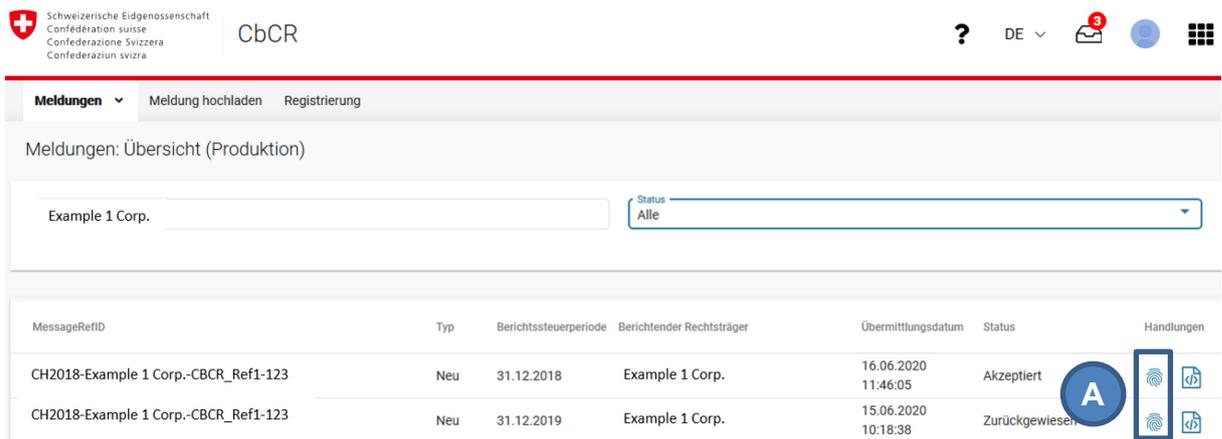


Abbildung 13 - SHA-256-Hash

3. CbCR-Daten einreichen

3.1 Upload einer XML-Datei

Länderbezogene Berichte können durch Hochladen einer XML-Datei im Portal (A) eingereicht werden.

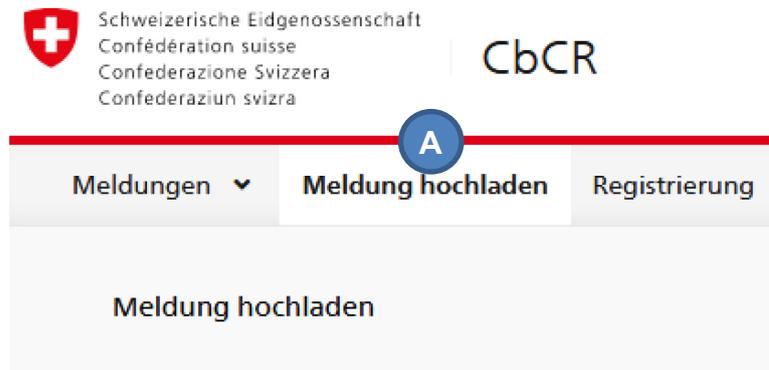


Abbildung 14 - Hochladen einer Meldung

Die Erstellung des länderbezogenen Berichts im XML-Format erfolgt durch den Rechtsträger. Dabei ist zu beachten, dass die Dateien nach den Vorgaben in Ziffer 5 der technischen Wegleitung erstellt werden, da ansonsten die komplette Meldung als fehlerhaft zurückgewiesen wird. Um die CbCR-XML-Dateien hochladen zu können, müssen die Dateien zunächst verschlüsselt werden. Die Vorgaben sind in Ziffer 3.4 erläutert.

Um eine XML-Datei hochzuladen, muss zuerst der Rechtsträger (A) ausgewählt werden, für welchen der länderbezogene Bericht übermittelt wird. Mit einem Mausklick kann die verschlüsselte XML-Datei ausgewählt werden (B). Durch Klick auf „Upload“ (C) wird die Datei an die ESTV übermittelt.

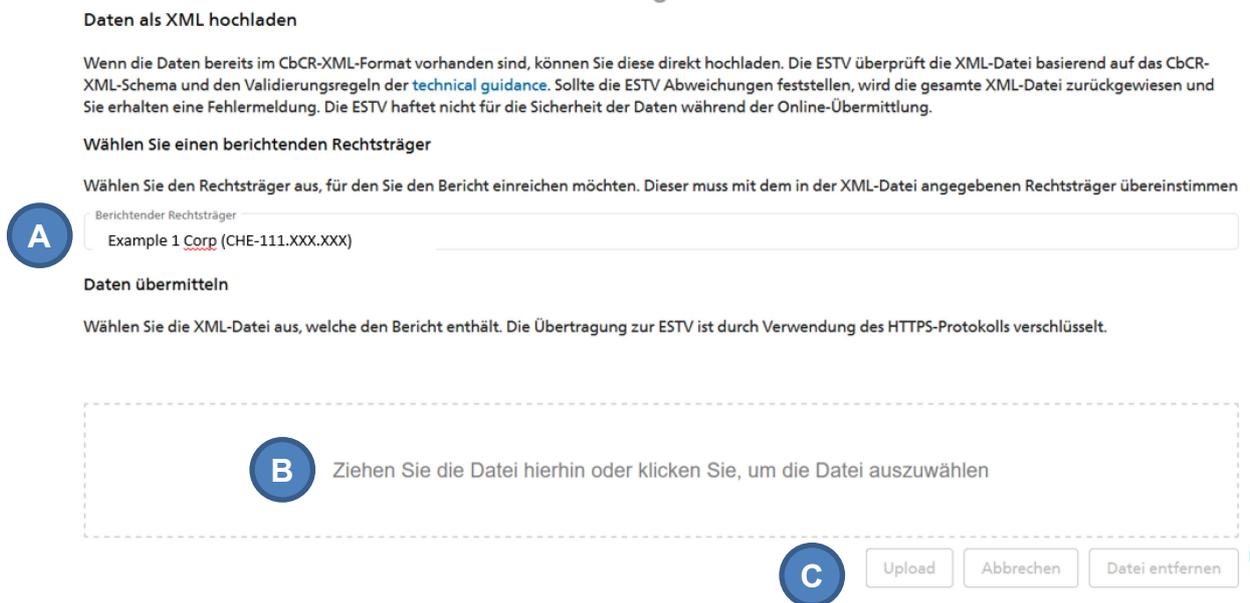


Abbildung 15 - XML Datei-Upload

Es wird eine Meldung angezeigt, welche den erfolgreichen Upload bestätigt. Die Statusmeldungen können anschliessend in der Meldungsübersicht eingesehen werden.

3.2 Korrekturen

Mittels XML-Datei-Upload können sowohl Neu - als auch Korrekturmeldungen übermittelt werden. Dabei ist zu beachten, dass die Datei nach den Vorgaben in Ziffer 5 bzw. Ziffer 6 der technischen Wegleitung erstellt wird. Die Datensätze einer Korrekturmeldung (A) müssen auf frühere Datensätze einer bestehenden Meldung verweisen (vgl. Ziffer 6.3.3 der technischen Wegleitung).

Meldungen: Übersicht (Produktion)

Example 1 Corp. Status
Alle

MessageRefID	Typ	Berichtssteuerperiode	Berichtender Rechtsträger	Übermittlungsdatum	Status	Handlungen
CH2018-Example 1 Corp.-CBCR_Ref1-123	A Korrektur	31.12.2018	Example 1 Corp.	24.06.2020 11:53:08	Akzeptiert	
CH2018-Example 1 Corp.-CBCR_Ref1-456	Korrektur	31.12.2018	Example 1 Corp.	24.06.2020 11:42:24	Zurückgewiesen	

Abbildung 16 - Meldungsübersicht – Korrekturmeldung

3.3 Testmeldungen

Es können jederzeit Testmeldungen an die ESTV übermittelt werden. In der Meldungsübersicht kann zwischen «Produktion» und «Test» ausgewählt werden (A). Weitere Informationen zur Einreichung von Testmeldungen, einschliesslich zu beachtende Validierungsregeln, sind in der technischen Wegleitung zu finden. Testmeldungen werden normal verarbeitet. Der Rechtsträger erhält auch für Testmeldungen eine Statusmeldung. Testmeldungen werden nicht an die Partnerstaaten weitergeleitet. Somit können die Rechtsträger jederzeit Tests durchführen, um die Gültigkeit ihrer CbCR-XML-Dateien zu prüfen. Testmeldungen werden wöchentlich automatisch gelöscht.



Abbildung 17 - Testmeldungen

3.4 Verschlüsselung von CbCR-Meldungen

Für die Verschlüsselung und Paketierung der XML-Datei kann der hier angebotene «Encryptor» verwendet werden. Dafür sind das Zertifikat und der Encryptor, die im Zip-File (A) enthalten sind, herunterzuladen und im gleichen Ordner abzuspeichern. Das erstellte XML-File ist ebenfalls im gleichen Ordner abzulegen. Mittels Doppelklick auf den Encryptor (.exe-Datei) wird ein Zip-File erstellt, welches nun für die Datenübermittlung hochgeladen werden kann.

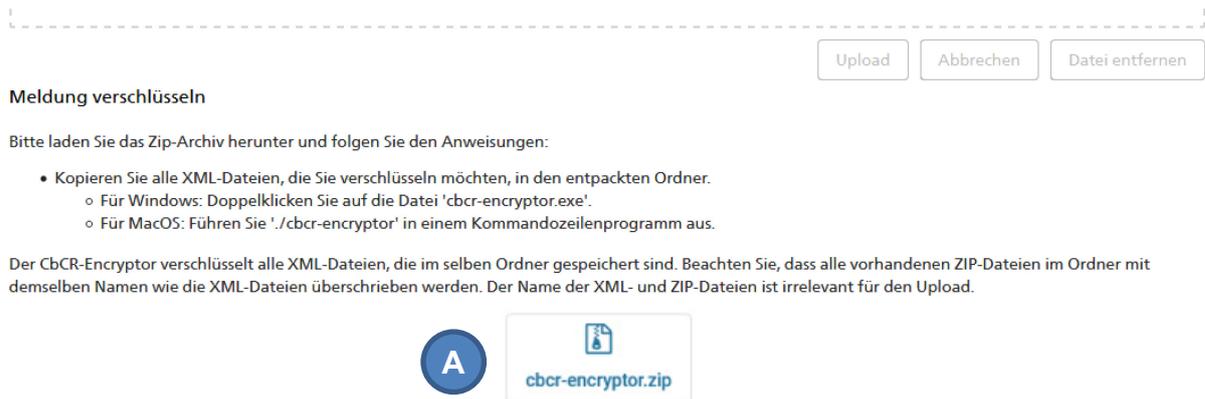


Abbildung 18 - CbCR-Meldung verschlüsseln

Alternativ kann das verschlüsselte Paket auch selbst erstellt werden. Die Details dazu finden sich in der technischen Wegleitung, Ziffer 3.3.

4. Kontakt

Eidgenössische Steuerverwaltung ESTV
Team AIA
Eigerstrasse 65
3003 Bern

Weitere Informationen erhalten Sie telefonisch unter: +41 (0)58 466 78 76