

RESOLUCIÓN NÚMERO 01098 DE
(- 1 FEB. 2008)

Por medio de la cual se adoptan, el contenido y las características técnicas de la información que debe presentarse a través de los servicios informáticos electrónicos de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, para la "Declaración Informativa Individual Precios de Transferencia - Formulario 120" y se establecen disposiciones para la "Declaración Informativa Consolidada Precios de Transferencia - Formulario 130, correspondientes al año gravable de 2007 y fracción de año 2008".

**EL DIRECTOR GENERAL DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES**

En ejercicio de sus facultades legales, en especial de las conferidas en el literal i) del artículo 19 del Decreto 1071 de 1999, en los artículos 579-2 del Estatuto Tributario, 6 del Decreto 4349 de 2004, y

CONSIDERANDO:

Que conforme al artículo 260-8 del Estatuto Tributario en concordancia con los artículos 2 y 3 del Decreto 4349 de 2004, los contribuyentes del impuesto sobre la renta y complementarios que cumplan los presupuestos allí señalados deben presentar anualmente una declaración informativa individual de precios de transferencia, y de ser el caso, también una declaración informativa consolidada

Que el artículo 6 del Decreto 4818 de 2007 establece la presentación de las declaraciones informativas de precios de transferencia a través de los servicios informáticos electrónicos de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

Que la Resolución 8480 de 2006 establece el procedimiento para la presentación de la "Declaración Informativa Individual Precios de Transferencia - Formulario 120" y la "Declaración Informativa Consolidada Precios de Transferencia - Formulario 130", a través de los servicios informáticos electrónicos de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

Que los artículos 6 y 7 de la Resolución 16114 del 28 de diciembre de 2007, prescriben los formularios 120 y 130 para la presentación de las mencionadas obligaciones, por el año gravable de 2007.

Que el artículo 18 del Decreto 4818 de 2007, para los casos de liquidación durante el año gravable 2008, habilita el último formulario vigente prescrito por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

INSTITUTO COLOMBIANO DE
DERECHO TRIBUTARIO
I. C. D. T.
RELATORIA

Continuación de la Resolución "Por medio de la cual se adoptan, el contenido y las características técnicas de la información que debe presentarse a través de los servicios informáticos electrónicos de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, para la "Declaración Informativa Individual Precios de Transferencia - Formulario 120" y se establecen disposiciones para la "Declaración Informativa Consolidada Precios de Transferencia - Formulario 130, correspondientes al año gravable de 2007 y fracción de año 2008"

Que se hace necesario establecer el contenido y las características técnicas que se deben tener en cuenta para el cumplimiento de las obligaciones relacionadas con la presentación de las declaraciones informativas de precios de transferencia para el año gravable 2007, y fracción de año de 2008, si fuera el caso.

RESUELVE:

INSTITUTO COLOMBIANO DE
DERECHO TRIBUTARIO
I. C. D. T.
RELATORIA

ARTICULO 1. Ámbito de aplicación. La presente Resolución aplica para los obligados a la presentación de la Declaración Informativa Individual Precios de Transferencia y/o de la Declaración Informativa Consolidada Precios de Transferencia, a través de los servicios informáticos electrónicos de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales por el año gravable de 2007 y fracción de año 2008.

ARTICULO 2. Procedimiento aplicable. Para la presentación de las declaraciones Informativa Individual Precios de Transferencia, formulario 120, y/o de la Declaración Informativa Consolidada Precios de Transferencia, formulario 130, y los correspondientes formatos anexos, a través de los servicios informáticos electrónicos de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, por el año gravable 2007 y fracción de año 2008, debe darse aplicación al procedimiento establecido en la Resolución 8480 de agosto 2 de 2006.

Parágrafo 1. Para la presentación de las declaraciones informativas consolidadas precios de transferencia, formulario 130, por el año gravable 2007 y fracción de año 2008, así como para las declaraciones extemporáneas y de corrección por el año gravable 2006, aplicarán las especificaciones técnicas, formatos y contenidos prescritos en la Resolución 3817 de abril 3 de 2007.

La Resolución 3817 de abril 3 de 2007, aplicará también para la presentación de las declaraciones extemporáneas y de corrección por el año gravable 2006, correspondientes a las declaraciones informativas individuales precios de transferencia, formulario 120.

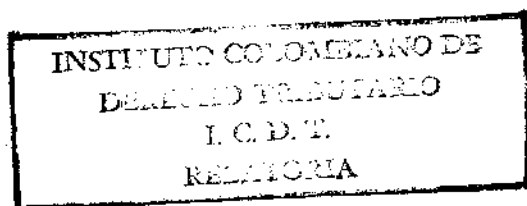
Parágrafo 2. El declarante deberá prever con suficiente anticipación el adecuado funcionamiento de los medios requeridos para asegurar el cumplimiento de las obligaciones antes descritas. En ningún caso, los eventuales daños en su sistema y/o equipos informáticos, falta de conexión, el no agotar los procedimientos previos a la presentación de la información y de la declaración, como el trámite de Inscripción o actualización en el Registro Único Tributario y/o de la activación del mecanismo de firma digital, la pérdida de la clave secreta por quienes deben cumplir con la obligación de informar y declarar en forma virtual o la solicitud de cambio o asignación con una antelación no inferior a tres días hábiles al vencimiento, constituirán causales de justificación de la extemporaneidad en la presentación de las declaraciones informativas precios de transferencia.

Continuación de la Resolución "Por medio de la cual se adoptan, el contenido y las características técnicas de la información que debe presentarse a través de los servicios informáticos electrónicos de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, para la "Declaración Informativa Individual Precios de Transferencia - Formulario 120" y se establecen disposiciones para la "Declaración Informativa Consolidada Precios de Transferencia - Formulario 130, correspondientes al año gravable de 2007 y fracción de año 2008"

ARTÍCULO 3. Información a suministrar por parte de los obligados a la presentación de la Declaración Informativa Individual Precios de Transferencia – Formulario 120. De conformidad con el artículo 6 de la Resolución 16114 de 2007, la información a presentar por el año gravable de 2007 y fracción de año 2008, a que se refieren las hojas 2 y 3 del formulario 120 "Declaración informativa individual de precios de transferencia", que debe presentarse en los formatos 1124 y 1125, anexos 1 y 2 de la presente Resolución, es la siguiente:

Formato 1124. Composición Accionaria Declaración Individual Precios de Transferencia – Hoja 2.

- Tipo de documento.
- Número de Identificación fiscal.
- Primer apellido.
- Segundo apellido
- Primer nombre
- Otros nombres
- Razón social
- Porcentaje de participación
- Código país



Formato 1125. Operaciones con Vinculados Económicos Declaración Individual Precios de Transferencia – Hoja 3.

- Tipo de documento.
- Número de identificación fiscal.
- Primer apellido.
- Segundo apellido.
- Primer nombre.
- Otros nombres.
- Razón social.
- Tipo de operación.
- Código país.
- Monto de la operación.
- Método utilizado.
- Margen aplicado de utilidad o pérdida.
- Utilidad.
- Pérdida.
- Tipo valor.
- Código Tipo de moneda.
- Valor del comparable.
- Margen o precio.
- Límite inferior.
- Mediana.

Continuación de la Resolución "Por medio de la cual se adoptan, el contenido y las características técnicas de la información que debe presentarse a través de los servicios informáticos electrónicos de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, para la "Declaración Informativa Individual Precios de Transferencia - Formulario 120" y se establecen disposiciones para la "Declaración Informativa Consolidada Precios de Transferencia - Formulario 130, correspondientes al año gravable de 2007 y fracción de año 2008"

- Límite superior.
- Margen.
- Límite inferior.
- Mediana.
- Límite superior.
- Movimiento débito.
- Movimiento crédito.
- Saldo final.
- Parte analizada.

ARTICULO 4. Formatos y especificaciones técnicas. La información a que se refiere el artículo 3 de la presente Resolución deberá enviarse teniendo en cuenta las especificaciones técnicas contenidas en los formatos establecidos en los Anexos 1 y 2 que hacen parte integral de esta Resolución - Formatos 1124 y 1125, para la Declaración Informativa Individual Precios de Transferencia.

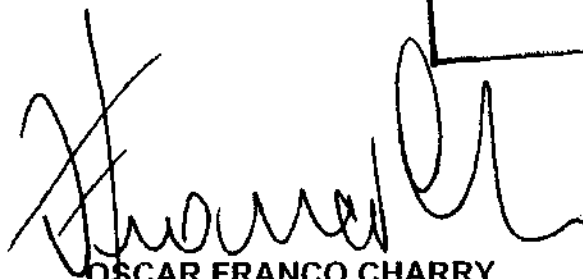
Parágrafo. En el diligenciamiento de los formatos 1124 y 1125 se debe utilizar las tablas de codificación correspondientes a: monedas, países, tipo de operación (operaciones de ingreso, operaciones de egreso, operaciones de activo, operaciones de pasivo) y método utilizado, dispuestas para consulta en el portal de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, en la dirección www.dian.gov.co bajo la opción: Servicios \ Formularios \ Formularios e Instructivos \ Códigos complementarios diligenciamiento formularios. De igual manera puede consultar dichas tablas en la correspondiente cartilla de instrucciones a los formularios 120 y 130 para el año gravable 2007.

ARTICULO 5. Vigencia. La presente Resolución rige a partir de su publicación.

PUBLÍQUESE Y CÚMPLASE

Dada en Bogotá, D. C. a los - 1 FEB. 2008

INSTITUTO COLOMBIANO DE
DERECHO TRIBUTARIO
I.C.D.T.
RELATORIA



OSCAR FRANCO CHARRY
Director General

Anexo 1
Especificaciones Técnicas

DECLARACION INFORMATIVA INDIVIDUAL PRECIOS DE TRANSFERENCIA
(FORMULARIO 120) INFORMACION ANEXA
Formato 1124 - Versión 8

OBJETIVO

Definir las características y contenido de los archivos donde se reporta la Hoja 2 de la Declaración Informativa Individual Precios de Transferencia (Formulario 120) para el año gravable 2007 y fracción de año 2008

ESPECIFICACIONES TÉCNICAS

El formato 1124 (Composición Accionaria Declaración Individual Precios de Transferencia) correspondiente a la Hoja 2 de la Declaración Informativa Individual Precios de Transferencia (formulario 120), debe enviarse en archivo XML que cumpla las siguientes especificaciones:

1. Estándar del Nombre de los Archivos

El nombre de cada uno de los archivos, debe especificarse mediante la siguiente secuencia de caracteres:

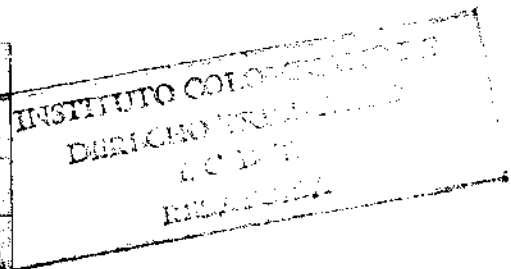
Dmuisca_ccmmmmmvvaaacccecccccc.xml

- cc : Concepto (Nuevo = 01, Reemplazo = 02)
- mmmm : Formato (Hoja 2 de la Declaración Informativa Individual Precios de Transferencia (formulario 120)= 01124)
- vv : Versión del formato (Versión = 08)
- aaaa : Año de envío.
- cccccc : Consecutivo de envío por año.

2. Formato del Archivo

El formato 1124, correspondiente a la Hoja 2 de la Declaración Informativa Individual Precios de Transferencia (formulario 120), contiene un documento XML, que está compuesto por dos elementos complejos: Encabezado y Contenido, las cuales se deben enviar en el orden enunciado.

Encabezado
Contenido Información 1
Contenido Información 2
...
Contenido Información N

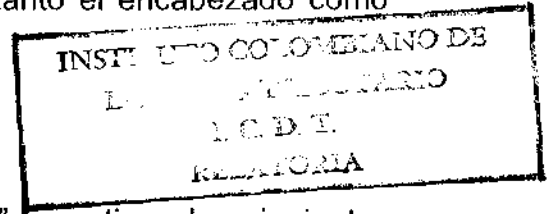


1. El documento debe cumplir con la especificación XML 1.0 Tercera edición.
2. El conjunto de caracteres utilizado en el documento XML debe ser el alfabeto latino No. 1: "ISO-8859-1".

Anexo 1
Especificaciones Técnicas

DECLARACION INFORMATIVA INDIVIDUAL PRECIOS DE TRANSFERENCIA
(FORMULARIO 120) INFORMACION ANEXA
Formato 1124 - Versión 8

3. El archivo debe contener un documento XML bien formado y válido de acuerdo al esquema XSD que se incluye en esta especificación técnica.
4. El archivo debe contener un único elemento raíz llamado "mas", que a su vez contendrá toda la información del archivo, tanto el encabezado como los registros.



2.1. Formato del Encabezado

El encabezado del archivo viene en el elemento "Cab" y contiene los siguientes datos, todos de carácter obligatorio:

ETIQUETA	DENOMINACION CASILLA	TIPO	LONGITUD CAMPO	VALIDACIONES	OBSERVACIONES
Ano	Año de envío	int	4		Formato AAAA
CodCpt	Concepto	int	2		1 = Nuevo 2 = Reemplazo
Formato	Código del formato	int	5		Hoja 2 de la Declaración Informativa Individual Precios de Transferencia (formulario 120) = 1124
Versión	Versión del formato	int	2		Versión = 8
NumEnvío	Número de envío	int	8	Debe ser un número consecutivo por año para todos los formatos que el remitente envíe a la DIAN.	Consecutivo de envío por año.
FecEnvío	Fecha de envío	datetime	14	Debe ser la fecha calendario.	Formato AAAA-MM-DDTHH:MM:SS
FecInicial	Fecha Inicial	date	10	Debe ser la fecha calendario del inicio de período que se está declarando.	Los registros corresponden mínimo a esta fecha inicial. Formato AAAA-MM-DD
FecFinal	Fecha Final	date	10	Debe ser la fecha calendario final del período que se está declarando.	Los registros corresponden máximo a esta fecha final. Formato AAAA-MM-DD
ValorTotal	Valor Total	Double	20	Corresponde a la sumatoria de la casilla "país" (País) de los registros reportados.	
CantReg	Cantidad de registros	int	4	Se enviarán archivos con máximo 5000 registros; si se deben reportar más de 5000 registros, se fraccionara la información en archivos de 5000 registros o menos. La cantidad de registros está medida por el número de elementos "item" que contenga el archivo.	Cantidad de registros reportados en el contenido.

(*) Se enviarán archivos con máximo 5000 registros; si es necesario informar más de 5000 registros, se fraccionará la información en archivos de 5000 registros o menos. La cantidad de registros esta está medida por el número de elementos "item" que contenga el archivo.

Anexo 1
Especificaciones Técnicas

DECLARACION INFORMATIVA INDIVIDUAL PRECIOS DE TRANSFERENCIA
(FORMULARIO 120) INFORMACION ANEXA
Formato 1124 - Versión 8

2.3. Formato de contenido de la Hoja 2 de la Declaración Informativa Individual – Formulario 120 - Formato 1124.

En el contenido del archivo de la Hoja 2 – Formato 1124 - de la Declaración Informativa Individual Precios de Transferencia, se deben incluir tantos registros como se informó en la cabecera en el campo “Cantidad de registros”.

Cada registro reportado debe mantener la misma estructura previamente explicada y usada para la cabecera.

El contenido del archivo viene en el elemento “item” y se deben incluir los siguientes datos para cada transacción reportada.

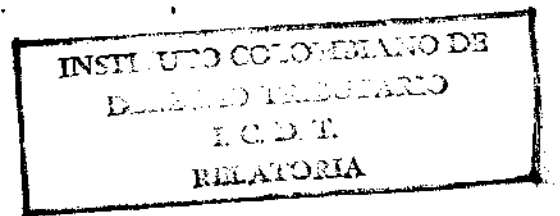
Atributo	Denominación Casilla	Tipo	Longitud	Obligatoria	Observaciones
tdoc	Tipo de documento	int	2	S	
nid	Número de identificación fiscal	string	20	S	Diligenciar sin guiones, puntos o comas
apl1	Primer apellido	string	60	N	En caso de ser una persona natural debe diligenciar esta casilla
apl2	Segundo apellido	string	60	N	
nom1	Primer nombre	string	60	N	En caso de ser una persona natural debe diligenciar esta casilla
nom2	Otros nombres	string	60	N	
raz	Razón social	string	450	N	En caso de ser una persona jurídica debe diligenciar esta casilla
par	Porcentaje de participación	decimal	3.3	S	Puede contener hasta tres cifras enteras y tres decimales. Utilice punto (.) como separador decimal
pais	Código País	int	3	S	Tabla “CODIGO PAIS”

Los campos Código Tipo de documento y Número de identificación fiscal, no deben repetirse para los registros de un mismo envío.

3. Validaciones

3.1. Validaciones Generales

1. El archivo debe contener todos los campos definidos para el encabezado y estos campos deben estar correctamente diligenciados.
2. La información del contenido del archivo debe corresponder al esquema XSD entregado.
3. Los valores que corresponden a porcentajes no deben incluir el símbolo “%” o su representación numérica. Por ejemplo si el porcentaje a informar es del 22.851 por ciento, utilice 22.851, no 0,22, ni 22,851%.



Anexo 1
Especificaciones Técnicas

DECLARACION INFORMATIVA INDIVIDUAL PRECIOS DE TRANSFERENCIA
(FORMULARIO 120) INFORMACION ANEXA
Formato 1124 - Versión 8

3.2. Validaciones del Encabezado

1. Los campos **concepto**, **formato** y **versión**, deben venir diligenciados con los valores estipulados en las especificaciones técnicas,
2. **Año de envío**, debe ser el año calendario.
3. **Numero de envío**, debe ser un número consecutivo por año para todos los formatos que el remitente envíe a la DIAN.
4. **Fecha de envío**, debe ser la fecha calendario, en formato AAAA-MM-DDTHH:MM:SS.
5. **Cantidad de registros**, debe ser igual a la cantidad de registros reportados en el contenido, que como máximo puede ser 5000 registros.

4. Esquema XSD

A continuación se incluye el esquema XSD para esta especificación técnica.

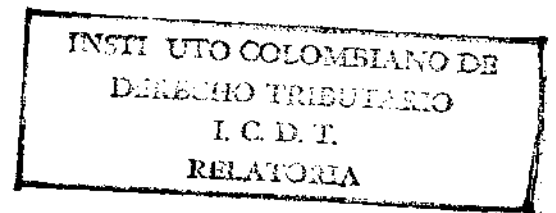
```
<?xml version="1.0" encoding="ISO-8859-1"?>
<xs:schema xmlns:xs="http://www.w3.org/2001/XMLSchema" elementFormDefault="qualified"
attributeFormDefault="unqualified">
  <xs:element name="item">
    <xs:annotation>
      <xs:documentation>Elemento que encapsula la información del formulario 1124 versión 8:
DECLARACION INFORMATIVA INDIVIDUAL PRECIOS DE TRANSFERENCIA (FORMULARIO 120) INFORMACION
ANEXA</xs:documentation>
    </xs:annotation>
    <xs:complexType>
      <xs:attribute name="tdoc" use="required">
        <xs:annotation>
          <xs:documentation>Código Tipo de documento</xs:documentation>
        </xs:annotation>
        <xs:simpleType>
          <xs:restriction base="xs:int">
            <xs:minInclusive value="0"/>
            <xs:maxInclusive value="99"/>
          </xs:restriction>
        </xs:simpleType>
      </xs:attribute>
      <xs:attribute name="nid" use="required">
        <xs:annotation>
          <xs:documentation>Número de identificación fiscal</xs:documentation>
        </xs:annotation>
        <xs:simpleType>
          <xs:restriction base="xs:string">
            <xs:minLength value="0"/>
            <xs:maxLength value="20"/>
          </xs:restriction>
        </xs:simpleType>
      </xs:attribute>
      <xs:attribute name="apl1" use="optional">
        <xs:annotation>
          <xs:documentation>Primer apellido</xs:documentation>
        </xs:annotation>
        <xs:simpleType>
          <xs:restriction base="xs:string">
            <xs:minLength value="1"/>
            <xs:maxLength value="60"/>
          </xs:restriction>
        </xs:simpleType>
      </xs:attribute>
    </xs:complexType>
  </xs:element>

```

Anexo 1
Especificaciones Técnicas

DECLARACION INFORMATIVA INDIVIDUAL PRECIOS DE TRANSFERENCIA
(FORMULARIO 120) INFORMACION ANEXA
Formato 1124 - Versión 8

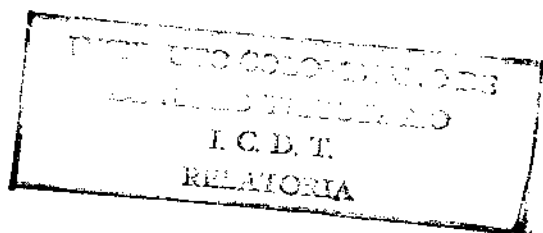
```
<xs:attribute name="apl2" use="optional">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Segundo apellido</xs:documentation>
  </xs:annotation>
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:string">
      <xs:minLength value="1"/>
      <xs:maxLength value="60"/>
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="nom1" use="optional">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Primer nombre</xs:documentation>
  </xs:annotation>
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:string">
      <xs:minLength value="1"/>
      <xs:maxLength value="60"/>
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="nom2" use="optional">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Otros nombres</xs:documentation>
  </xs:annotation>
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:string">
      <xs:minLength value="1"/>
      <xs:maxLength value="60"/>
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="raz" use="optional">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Razón social</xs:documentation>
  </xs:annotation>
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:string">
      <xs:minLength value="1"/>
      <xs:maxLength value="450"/>
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="par" use="required">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Porcentaje de participación</xs:documentation>
  </xs:annotation>
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:decimal">
      <xs:maxInclusive value="999.999"/>
      <xs:totalDigits value="6"/>
      <xs:fractionDigits value="3"/>
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="pais" use="required">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Código País</xs:documentation>
  </xs:annotation>
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:int">
      <xs:minInclusive value="0"/>
      <xs:maxInclusive value="999"/>
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:attribute>
</xs:complexType>
</xs:element>
<xs:element name="mas">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Elemento raiz del xml de carga masiva</xs:documentation>
  </xs:annotation>
<xs:complexType>
```



Anexo 1
Especificaciones Técnicas

DECLARACION INFORMATIVA INDIVIDUAL PRECIOS DE TRANSFERENCIA
(FORMULARIO 120) INFORMACION ANEXA
Formato 1124 - Versión 8

```
<xs:sequence>
  <xs:element name="Cab" type="CabType"/>
  <xs:element ref="item" maxOccurs="unbounded"/>
</xs:sequence>
</xs:complexType>
</xs:element>
<xs:complexType name="CabType">
  <xs:sequence>
    <xs:element name="Año" type="xs:gYear" nillable="false">
      <xs:annotation>
        <xs:documentation>Año de envío</xs:documentation>
      </xs:annotation>
    </xs:element>
    <xs:element name="CodCpt" nillable="false">
      <xs:annotation>
        <xs:documentation>Concepto</xs:documentation>
      </xs:annotation>
      <xs:simpleType>
        <xs:restriction base="xs:int">
          <xs:minInclusive value="0"/>
          <xs:maxInclusive value="99"/>
        </xs:restriction>
      </xs:simpleType>
    </xs:element>
    <xs:element name="Formato" fixed="1124">
      <xs:simpleType>
        <xs:restriction base="xs:positiveInteger"/>
      </xs:simpleType>
    </xs:element>
    <xs:element name="Version" type="xs:positiveInteger" fixed="8"/>
    <xs:element name="NumEnvio">
      <xs:annotation>
        <xs:documentation>Numero de envío</xs:documentation>
      </xs:annotation>
      <xs:simpleType>
        <xs:restriction base="xs:positiveInteger">
          <xs:totalDigits value="8"/>
          <xs:maxInclusive value="99999999"/>
        </xs:restriction>
      </xs:simpleType>
    </xs:element>
    <xs:element name="FecEnvio" type="xs:dateTime">
      <xs:annotation>
        <xs:documentation>Fecha de envío</xs:documentation>
      </xs:annotation>
    </xs:element>
    <xs:element name="FecInicial" type="xs:date">
      <xs:annotation>
        <xs:documentation>Fecha inicial</xs:documentation>
      </xs:annotation>
    </xs:element>
    <xs:element name="FecFinal" type="xs:date">
      <xs:annotation>
        <xs:documentation>Fecha Final</xs:documentation>
      </xs:annotation>
    </xs:element>
    <xs:element name="ValorTotal" type="xs:double">
      <xs:annotation>
        <xs:documentation>Valor Total</xs:documentation>
      </xs:annotation>
    </xs:element>
    <xs:element name="CantReg">
      <xs:annotation>
        <xs:documentation>Cantidad de registros</xs:documentation>
      </xs:annotation>
      <xs:simpleType>
        <xs:restriction base="xs:positiveInteger">
          <xs:totalDigits value="4"/>
          <xs:maxInclusive value="9999"/>
        </xs:restriction>
      </xs:simpleType>
    </xs:element>
  </xs:sequence>
</xs:complexType>
```

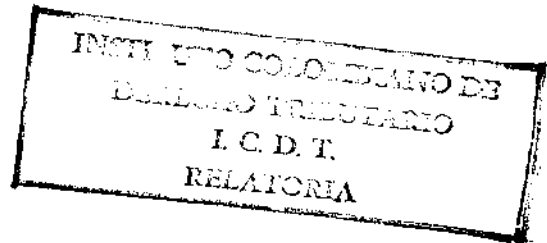




Anexo 1
Especificaciones Técnicas

DECLARACION INFORMATIVA INDIVIDUAL PRECIOS DE TRANSFERENCIA
(FORMULARIO 120) INFORMACION ANEXA
Formato 1124 - Versión 8

</xs:schema>



Anexo 2
Especificaciones Técnicas

DECLARACION INFORMATIVA INDIVIDUAL PRECIOS DE TRANSFERENCIA
(FORMULARIO 120) INFORMACION ANEXA
Formato 1125 - Versión 8

OBJETIVO

Definir las características y contenido de los archivos donde se reporta la Hoja 3 de la Declaración Informativa Individual Precios de Transferencia (Formulario 120) para el año gravable 2007 y fracción año gravable 2008.

ESPECIFICACIONES TÉCNICAS

El formato 1125 (Operaciones con Vinculados Económicos Declaración Individual Precios de Transferencia - Hoja 3) correspondiente a la Hoja 3 de la Declaración Informativa Individual Precios de Transferencia (formulario 120), debe enviarse en archivo XML que cumpla las siguientes especificaciones:

1. Estándar del Nombre de los Archivos

El nombre de cada uno de los archivos, debe especificarse mediante la siguiente secuencia de caracteres:

Dmuisca_ccmmmmmvvaaacccccccc.xml

- cc : Concepto (Nuevo = 01, Reemplazo = 02)
- mmmm : Formato (Hoja 3 de la Declaración Informativa Individual Precios de Transferencia (formulario 120)= 01125)
- vv : Versión del formato (Versión = 08)
- aaaa : Año de envío.
- ccccccc : Consecutivo de envío por año.

2. Formato del Archivo

El formato 1125 correspondiente a la Hoja 3 de la Declaración Informativa Individual Precios de Transferencia (formulario 120), contiene un documento XML, que está compuesto por dos elementos complejos: Encabezado y Contenido, los cuales se deben enviar en el orden enunciado.

Encabezado
Contenido Información 1
Contenido Información 2
...
Contenido Información N



1. El documento debe cumplir con la especificación XML 1.0 Tercera edición.

Anexo 2
Especificaciones Técnicas
DECLARACION INFORMATIVA INDIVIDUAL PRECIOS DE TRANSFERENCIA
(FORMULARIO 120) INFORMACION ANEXA
 Formato 1125 - Versión 8

- El conjunto de caracteres utilizado en el documento XML debe ser el alfabeto latino No. 1: "ISO-8859-1".
- El archivo debe contener un documento XML bien formado y válido de acuerdo al esquema XSD que se incluye en esta especificación técnica.
- El archivo debe contener un elemento único, elemento raíz llamado "mas", que a su vez contendrá toda la información del archivo, tanto el encabezado como los registros.

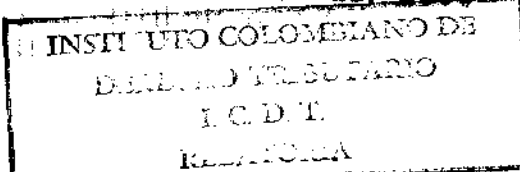
INSTITUTO COLOMBIANO DE DERECHO TRIBUTARIO I. C. D. T. RELATORIA

2.1. Formato del Encabezado

El encabezado del archivo viene en el elemento "Cab" y contiene los siguientes datos, todos de carácter obligatorio:

ETIQUETA	DENOMINACIÓN CASILLA	TIPO	LONGITUD CAMPO	VALIDACIONES	OBSERVACIONES
Ano	Año de envío	int	4		Formato AAAA
CodCpt	Concepto	int	2		1 = Nuevo 2 = Reemplazo
Formato	Código del formato	int	5		Hoja 3 de la Declaración Informativa Individual Precios de Transferencia (formulario 120) = 1125 Versión = 8
Versión	Versión del formato	int	2		
NumEnvio	Número de envío	int	8	Debe ser un número consecutivo por año para todos los formatos que el remitente envíe a la DIAN	Consecutivo de envío por año.
FecEnvio	Fecha de envío	datetime	14	Debe ser la fecha calendario.	Formato AAAA-MM-DDTHH:MM:SS
FecInicial	Fecha Inicial	date	10	Debe ser la fecha calendario del inicio de periodo que se está declarando.	Los registros corresponden mínimo a esta fecha inicial. Formato AAAA-MM-DD
FecFinal	Fecha Final	date	10	Debe ser la fecha calendario final del periodo que se está declarando.	Los registros corresponden máximo a esta fecha final. Formato AAAA-MM-DD
ValorTotal	Valor Total	Double	20	Corresponde a la sumatoria de la casilla (País) de los registros reportados.	
CantReg	Cantidad de registros	int	4	Se enviarán archivos con máximo 5000 registros; si se deben reportar más de 5000 registros, se fraccionara la información en archivos de 5000 registros o menos. La cantidad de registros esta está medida por el número de elementos "item" que contenga el archivo.	Cantidad de registros reportados en el contenido.

Anexo 2
Especificaciones Técnicas



DECLARACION INFORMATIVA INDIVIDUAL PRECIOS DE TRANSFERENCIA
(FORMULARIO 120) INFORMACION ANEXA
Formato 1125 - Versión 8

(*) Se enviarán archivos con máximo 5000 registros; si es necesario informar más de 5000 registros, se fraccionará la información en archivos de 5000 registros o menos. La cantidad de registros está medida por el número de elementos "ítem" que contenga el archivo.

2.3. Formato de contenido de la Hoja 3 de la Declaración Informativa Individual – Formulario 120 - Formato 1125.

En el contenido del archivo de la Hoja 3 – Formato 1125 - de la Declaración Informativa Individual Precios de Transferencia, se deben incluir tantos registros como se informó en la cabecera en el campo "Cantidad de registros".

Cada registro reportado debe mantener la misma estructura previamente explicada y usada para la cabecera.

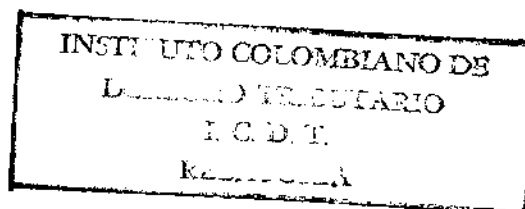
El contenido del archivo viene en el elemento "ítem" y se deben incluir los siguientes datos para cada transacción reportada.

Atributo	Denominación Casilla	Tipo	Longitud	Obligatoria	Observaciones
ldoc	Código Tipo de documento	int	2	S	
nid	Número de identificación fiscal	string	20	S	Diligenciar sin guiones, puntos o comas
apl1	Primer apellido	string	60	N	En caso de ser una persona natural debe diligenciar esta casilla
apl2	Segundo apellido	string	60	N	
nom1	Primer nombre	string	60	N	En caso de ser una persona natural debe diligenciar esta casilla
nom2	Otros nombres	string	60	N	
raz	Razón social	string	450	N	En caso de ser una persona jurídica debe diligenciar esta casilla
top	Tipo de operación	int	2	S	Tabla "CÓDIGO TIPO DE OPERACIÓN".
pais	Código País	int	3	S	Tabla "CÓDIGO PAÍS"
monto	Monto de la operación	double	20	N	En cantidades enteras sin guiones puntos o comas
met	Método utilizado	string	2	N	Tabla "CÓDIGO METODOS PRECIOS DE TRANSFERENCIA"
marut	Margen aplicado de utilidad o pérdida	string	2	N	
porut	Porcentaje obtenido en la formula - Utilidad	decimal	4.3	N	Puede contener hasta cuatro cifras enteras y tres decimales. Utilice punto (.) como separador decimal.
porpe	Porcentaje obtenido en la formula - Pérdida	decimal	4.3	N	Puede contener hasta cuatro cifras enteras y tres decimales. Utilice punto (.) como separador decimal.
tval	Tipo valor	int	1	N	
mon	Código tipo de moneda	string	3	N	Tabla "CÓDIGO TIPO DE MONEDA"
vaco	Valor del comparable	decimal	20.3	N	En cantidades enteras y tres decimales. Utilice punto (.) como separador decimal.
maop	Márgen o precio	decimal	20.3	N	En cantidades enteras y tres decimales. Utilice punto (.) como separador decimal.
liminp	Límite inferior	decimal	20.3	N	En cantidades enteras y tres decimales. Utilice punto (.)

Anexo 2
Especificaciones Técnicas

DECLARACION INFORMATIVA INDIVIDUAL PRECIOS DE TRANSFERENCIA
(FORMULARIO 120) INFORMACION ANEXA
Formato 1125 - Versión 8

					como separador decimal.
med	Mediana	decimal	20.3	N	En cantidades enteras y tres decimales. Utilice punto (.) como separador decimal.
limsup	Límite superior	decimal	20.3	N	En cantidades enteras y tres decimales. Utilice punto (.) como separador decimal.
mar	Márgen	decimal	4.3	N	Puede contener hasta cuatro cifras enteras y tres decimales. Utilice punto (.) como separador decimal.
liminf	Límite inferior	decimal	4.3	N	Puede contener hasta cuatro cifras enteras y tres decimales. Utilice punto (.) como separador decimal.
medn	Mediana	decimal	4.3	N	Puede contener tres decimales. Utilice punto (.) como separador decimal. (Hasta tres decimales)
limsun	Límite superior	decimal	4.3	N	Puede contener tres decimales. Utilice punto (.) como separador decimal. (Hasta tres decimales)
movd	Movimiento débito	double	20	N	Diligenciar en cantidades enteras. Diligenciar sin guiones, puntos o comas
movc	Movimiento crédito	double	20	N	Diligenciar en cantidades enteras. Diligenciar sin guiones, puntos o comas
sal	Saldo final	double	20	N	Diligenciar en cantidades enteras. Diligenciar sin guiones, puntos o comas
paan	Parte analizada	int	1	N	



3. Validaciones

3.1. Validaciones Generales

1. El archivo debe contener todos los campos definidos para el encabezado y estos campos deben estar correctamente diligenciados.
2. La información del contenido del archivo debe corresponder al esquema XSD entregado.
3. Lo valores que corresponden a porcentajes no deben incluir el símbolo '%' o su representación numérica. Por ejemplo si el porcentaje a informar es del 22.850 por ciento, utilice 22.850, no 0,22, ni 22,85%.

3.2. Validaciones del Encabezado

1. Los campos **concepto**, **formato** y **versión**, deben venir diligenciados con los valores estipulados en las especificaciones técnicas,
2. **Año de envío**, debe ser el año calendario.
3. **Numero de envío**, debe ser un número consecutivo por año para todos los formatos que el remitente envíe a la DIAN.

Anexo 2
Especificaciones Técnicas

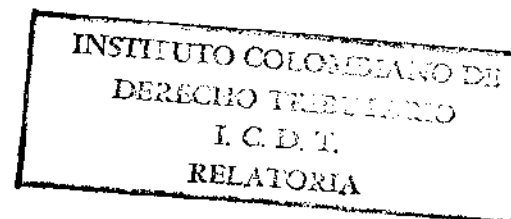
DECLARACION INFORMATIVA INDIVIDUAL PRECIOS DE TRANSFERENCIA
(FORMULARIO 120) INFORMACION ANEXA
Formato 1125 - Versión 8

4. **Fecha de envío**, debe ser la fecha calendario, en formato AAAA-MM-DDTHH:MM:SS.
5. **Cantidad de registros**, debe ser igual a la cantidad de registros reportados en el contenido, que como máximo puede ser 5000 registros.

4. Esquema XSD

A continuación se incluye el esquema XSD para esta especificación técnica.

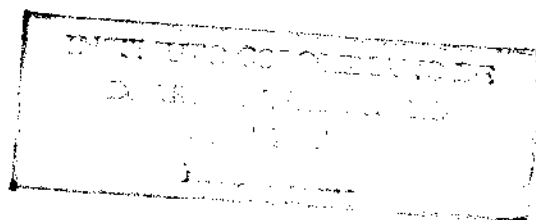
```
<?xml version="1.0" encoding="ISO-8859-1"?>
<xs:schema xmlns:xs="http://www.w3.org/2001/XMLSchema" elementFormDefault="qualified"
attributeFormDefault="unqualified">
  <xs:element name="item">
    <xs:annotation>
      <xs:documentation>Elemento que encapsula la información del formulario 1125 versión 8:
DECLARACION INFORMATIVA INDIVIDUAL PRECIOS DE TRANSFERENCIA (FORMULARIO 120) INFORMACION
ANEXA</xs:documentation>
    </xs:annotation>
    <xs:complexType>
      <xs:attribute name="tdoc" use="required">
        <xs:annotation>
          <xs:documentation>Código Tipo de documento</xs:documentation>
        </xs:annotation>
        <xs:simpleType>
          <xs:restriction base="xs:int">
            <xs:minInclusive value="0"/>
            <xs:maxInclusive value="99"/>
          </xs:restriction>
        </xs:simpleType>
      </xs:attribute>
      <xs:attribute name="nid" use="required">
        <xs:annotation>
          <xs:documentation>Número de identificación fiscal</xs:documentation>
        </xs:annotation>
        <xs:simpleType>
          <xs:restriction base="xs:string">
            <xs:minLength value="0"/>
            <xs:maxLength value="20"/>
          </xs:restriction>
        </xs:simpleType>
      </xs:attribute>
      <xs:attribute name="apl1" use="optional">
        <xs:annotation>
          <xs:documentation>Primer apellido</xs:documentation>
        </xs:annotation>
        <xs:simpleType>
          <xs:restriction base="xs:string">
            <xs:minLength value="1"/>
            <xs:maxLength value="60"/>
          </xs:restriction>
        </xs:simpleType>
      </xs:attribute>
      <xs:attribute name="apl2" use="optional">
        <xs:annotation>
          <xs:documentation>Segundo apellido</xs:documentation>
        </xs:annotation>
        <xs:simpleType>
          <xs:restriction base="xs:string">
            <xs:minLength value="1"/>
            <xs:maxLength value="60"/>
          </xs:restriction>
        </xs:simpleType>
      </xs:attribute>
      <xs:attribute name="nom1" use="optional">
        <xs:annotation>
```



Anexo 2
Especificaciones Técnicas

DECLARACION INFORMATIVA INDIVIDUAL PRECIOS DE TRANSFERENCIA
(FORMULARIO 120) INFORMACION ANEXA
Formato 1125 - Versión 8

```
<xs:documentation>Primer nombre</xs:documentation>
</xs:annotation>
<xs:simpleType>
  <xs:restriction base="xs:string">
    <xs:minLength value="1"/>
    <xs:maxLength value="60"/>
  </xs:restriction>
</xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="nom2" use="optional">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Otros nombres</xs:documentation>
  </xs:annotation>
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:string">
      <xs:minLength value="1"/>
      <xs:maxLength value="60"/>
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="raz" use="optional">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Razón social</xs:documentation>
  </xs:annotation>
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:string">
      <xs:minLength value="1"/>
      <xs:maxLength value="450"/>
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="top" use="required">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Tipo de operación</xs:documentation>
  </xs:annotation>
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:int">
      <xs:minInclusive value="0"/>
      <xs:maxInclusive value="99"/>
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="pais" use="required">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Código País</xs:documentation>
  </xs:annotation>
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:int">
      <xs:minInclusive value="0"/>
      <xs:maxInclusive value="999"/>
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="monto" use="optional">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Monto de la operación</xs:documentation>
  </xs:annotation>
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:double">
      <xs:pattern value="[0-9]{1,20}"/>
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="met" use="optional">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Método utilizado</xs:documentation>
  </xs:annotation>
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:string">
      <xs:minLength value="0"/>
      <xs:maxLength value="2"/>
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:attribute>
```

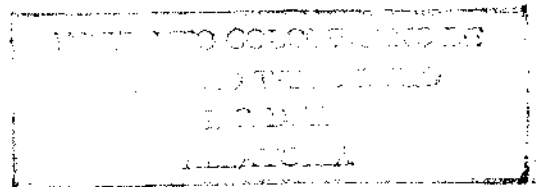


Anexo 2
Especificaciones Técnicas

DECLARACION INFORMATIVA INDIVIDUAL PRECIOS DE TRANSFERENCIA
(FORMULARIO 120) INFORMACION ANEXA
Formato 1125 - Versión 8

```
<xs:restriction base="xs:decimal">
  <xs:maxInclusive value="9999999999999999999.999"/>
  <xs:totalDigits value="23"/>
  <xs:fractionDigits value="3"/>
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="liminp" use="optional">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Límite inferior % positivo</xs:documentation>
  </xs:annotation>
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:decimal">
      <xs:maxInclusive value="9999999999999999999.999"/>
      <xs:totalDigits value="23"/>
      <xs:fractionDigits value="3"/>
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="med" use="optional">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Mediana % positiva</xs:documentation>
  </xs:annotation>
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:decimal">
      <xs:maxInclusive value="9999999999999999999.999"/>
      <xs:totalDigits value="23"/>
      <xs:fractionDigits value="3"/>
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="limsup" use="optional">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Límite superior % positivo</xs:documentation>
  </xs:annotation>
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:decimal">
      <xs:maxInclusive value="9999999999999999999.999"/>
      <xs:totalDigits value="23"/>
      <xs:fractionDigits value="3"/>
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="mar" use="optional">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Margen % negativo</xs:documentation>
  </xs:annotation>
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:decimal">
      <xs:maxInclusive value="9999.999"/>
      <xs:totalDigits value="7"/>
      <xs:fractionDigits value="3"/>
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="liminn" use="optional">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Límite inferior % negativo</xs:documentation>
  </xs:annotation>
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:decimal">
      <xs:maxInclusive value="9999.999"/>
      <xs:totalDigits value="7"/>
      <xs:fractionDigits value="3"/>
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="medn" use="optional">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Mediana % negativa</xs:documentation>
  </xs:annotation>
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:decimal">
      <xs:maxInclusive value="9999.999"/>

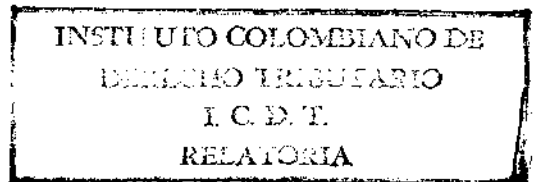
```



Anexo 2
Especificaciones Técnicas

DECLARACION INFORMATIVA INDIVIDUAL PRECIOS DE TRANSFERENCIA
(FORMULARIO 120) INFORMACION ANEXA
Formato 1125 - Versión 8

```
<xs:totalDigits value="7"/>
<xs:fractionDigits value="3"/>
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="limsun" use="optional">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Límite superior % negativo</xs:documentation>
</xs:annotation>
<xs:simpleType>
<xs:restriction base="xs:decimal">
<xs:maxInclusive value="9999.999"/>
<xs:totalDigits value="7"/>
<xs:fractionDigits value="3"/>
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="movd" use="optional">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Movimiento débito</xs:documentation>
</xs:annotation>
<xs:simpleType>
<xs:restriction base="xs:double">
<xs:pattern value="[0-9]{1,20}"/>
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="movc" use="optional">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Movimiento crédito</xs:documentation>
</xs:annotation>
<xs:simpleType>
<xs:restriction base="xs:double">
<xs:pattern value="[0-9]{1,20}"/>
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="sal" use="optional">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Saldo final</xs:documentation>
</xs:annotation>
<xs:simpleType>
<xs:restriction base="xs:double">
<xs:pattern value="[0-9]{1,20}"/>
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="paan" use="optional">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Parte analizada</xs:documentation>
</xs:annotation>
<xs:simpleType>
<xs:restriction base="xs:int">
<xs:minInclusive value="0"/>
<xs:maxInclusive value="9"/>
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
</xs:attribute>
</xs:complexType>
</xs:element>
<xs:element name="mas">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Elemento raíz del xml de carga masiva</xs:documentation>
</xs:annotation>
<xs:complexType>
<xs:sequence>
<xs:element name="Cab" type="CabType"/>
<xs:element ref="item" maxOccurs="unbounded"/>
</xs:sequence>
</xs:complexType>
</xs:element>
<xs:complexType name="CabType">
<xs:sequence>
<xs:element name="Ano" type="xs:gYear" nillable="false">
```



Anexo 2
Especificaciones Técnicas
DECLARACION INFORMATIVA INDIVIDUAL PRECIOS DE TRANSFERENCIA
(FORMULARIO 120) INFORMACION ANEXA
 Formato 1125 - Versión 8

```

<xs:annotation>
  <xs:documentation>Año de envío</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:element>
<xs:element name="CodCpt" nillable="false">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Concepto</xs:documentation>
  </xs:annotation>
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:int">
      <xs:minInclusive value="0"/>
      <xs:maxInclusive value="99"/>
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element name="Formato" fixed="1125">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:positiveInteger"/>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element name="Version" type="xs:positiveInteger" fixed="8"/>
<xs:element name="NumEnvio">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Numero de envío</xs:documentation>
  </xs:annotation>
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:positiveInteger">
      <xs:totalDigits value="8"/>
      <xs:maxInclusive value="99999999"/>
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element name="FecEnvio" type="xs:dateTime">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Fecha de envío</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:element>
<xs:element name="FecInicial" type="xs:date">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Fecha inicial</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:element>
<xs:element name="FecFinal" type="xs:date">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Fecha Final</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:element>
<xs:element name="ValorTotal" type="xs:double">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Valor Total</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:element>
<xs:element name="CantReg">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Cantidad de registros</xs:documentation>
  </xs:annotation>
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:positiveInteger">
      <xs:totalDigits value="4"/>
      <xs:maxInclusive value="9999"/>
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
</xs:sequence>
</xs:complexType>
</xs:schema>

```

