Dada la modificación establecida en la Resolución número SSPD 20121300003545 de 2012, es necesario modificar en las resoluciones CREG 050 y 051 de 2010, el plazo establecido para entrega de la información que sirve de base para el cálculo del porcentaje de AOM a reconocer.

La modificación de la fecha establecida para la entrega de información, hace necesario cambiar el plazo previsto en el último inciso del numeral 2.3 de la Resolución número CREG 011 de 2009, en el cual se señala que el LAC deberá actualizar en el mes de abril de cada año el porcentaje de AOM a Reconocer a cada Transmisor Nacional.

En el caso de la actividad de distribución, en el numeral 10.3 del anexo general de la Resolución número CREG 097 de 2008 se establece que el porcentaje de AOM a reconocer al OR se aplicará a partir del mes de mayo de cada año, lo que no se ve afectado con la modificación de las fechas establecidas para la entrega de información para el cálculo del porcentaje de AOM a reconocer.

Por otra parte, la información de AOM que se venía entregando a la Comisión en los plazos establecidos en virtud de las Resoluciones número CREG 050 y 051 de 2010 es de carácter informativo, por lo cual no se considera necesario establecer a futuro plazos perentorios para la entrega a la CREG de dicha información.

De conformidad con lo establecido en el parágrafo del artículo 9° del Decreto 2696 de 2004 y el numeral 3 del artículo 2° de la Resolución número CREG 097 de 2004, la Comisión decidió por unanimidad no someter la presente resolución a las disposiciones sobre publicidad de proyectos de regulación previstas en el citado decreto, debido a la existencia de razones de conveniencia general y de oportunidad, toda vez que es necesario que antes del 31 de marzo del presente año se prorrogue el plazo previsto en las Resoluciones número CREG 050 y 051 de 2010, para la entrega de información de AOM.

Conforme al numeral 3 del artículo 4° del Decreto 2897 de 2010 no se requiere la remisión del presente acto administrativo a la Superintendencia de Industria y Comercio para los efectos establecidos en el artículo 7° de la Ley 1340 de 2009, por cuanto el acto busca ampliar unos plazos señalados en las normas mencionadas.

La Comisión de Regulación de Energía y Gas, en su sesión 514, llevada a cabo los días 7 y 8 de marzo de 2012, acordó expedir esta resolución.

RESUELVE:

Artículo 1°. Modificación de la Resolución número CREG 011 de 2009. Se modifica el último inciso del numeral 2.3 de la Resolución número CREG 011 de 2009, el cual quedará así: “El LAC deberá actualizar en el mes de mayo de cada año el porcentaje de AOM a Reconocer en el año a , $PAOMR_{j,a}$ teniendo en cuenta que cuando el valor de AOM demostrado por una empresa, durante cualquier año del periodo tarifario, sea superior o inferior al valor reconocido, se ajustará el porcentaje de AOM reconocido con la mitad de la diferencia entre el valor reconocido y el demostrado, considerando los límites establecidos en este numeral.”

Artículo 2°. Modificación del artículo 3° de la Resolución número CREG 050 de 2010. Se modifica el artículo 3° de la Resolución número CREG 050 de 2010, el cual quedará así:

“**Artículo 3°. Fecha de entrega de información de AOM.** Los Transmisores Nacionales deben entregar a la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, a más tardar el 30 de abril de cada año, la información de AOM del año anterior junto con el informe del auditor contratado y la información adicional que se señala en esta resolución.

La información presentada después de esta fecha se considerará como no entregada para efectos de lo previsto en el numeral 2.3 de la Resolución número CREG 011 de 2009.”

Artículo 3°. Modificación del artículo 4° de la Resolución número CREG 050 de 2010. Se modifica el artículo 4° de la Resolución número CREG 050 de 2010, el cual quedará así:

“**Artículo 4°. Porcentaje de AOM.** El valor del AOM resultante de la información entregada a la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, que cuente con el concepto de conformidad del auditor, se tomará como el valor del AOM demostrado ($AOMD_{j,a-1}$), el cual utilizará el Transmisor Nacional para calcular el porcentaje de AOM a reconocer en el año a ($PAOMR_{j,a}$), con la siguiente fórmula:

$$PAOMR_{j,a} = \frac{PAOMR_{j,a-1} + PAOMD_{j,a-1}}{2}$$

Donde:

$PAOMR_{j,a-1}$: Porcentaje de AOM reconocido al TN j , en el año $a-1$, establecido en cada resolución particular; para el caso de la primera actualización, o el actualizado el año anterior.

$PAOMD_{j,a-1}$: Porcentaje de AOM demostrado por el TN j , en el año $a-1$, calculado como se establece en el numeral 2.3 del Anexo General de la Resolución número CREG 011 de 2009.

El porcentaje de AOM a reconocer ($PAOMR_{j,a}$) debe cumplir con las condiciones establecidas en el numeral 2.3 del Anexo General de la Resolución número CREG 011 de 2009. El valor obtenido debe entregarse a la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios junto con la respectiva explicación de su cálculo, a más tardar en la fecha prevista en el artículo 3° de la presente resolución”

Artículo 4°. Modificación del artículo 5° de la Resolución número CREG 050 de 2010. Se modifica el artículo 5° de la Resolución número CREG 050 de 2010, el cual quedará así:

“**Artículo 5°. Aplicación del Porcentaje de AOM.** A más tardar el 30 de abril de cada año, mediante comunicación escrita, los Transmisores Nacionales informarán al LAC el nuevo porcentaje de AOM a reconocer ($PAOMR_{j,a}$).”

Artículo 5°. Modificación del artículo 3° de la Resolución número CREG 051 de 2010. Se modifica el artículo 3° de la Resolución número CREG 051 de 2010, el cual quedará así:

“**Artículo 3. Fecha de Entrega de Información de AOM.** Los Operadores de Red deben entregar a la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, a más tardar el

30 de abril de cada año, la información de AOM del año anterior junto con el informe del auditor contratado y la información adicional que se señala en esta resolución.

La información presentada después de esta fecha se considerará como no entregada para efectos de lo previsto en el numeral 10.3 de la Resolución número CREG 097 de 2008.”

Artículo 6°. Modificación del artículo 4° de la Resolución número CREG 051 de 2010. Se modifica el artículo 4° de la Resolución número CREG 051 de 2010, el cual quedará así:

“**Artículo 4°. Porcentaje de AOM.** La información de AOM entregada a la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, que cuente con el visto bueno del auditor se tomará como el valor del AOM demostrado ($AOMD_{j,k-1}$), el cual se utilizará para que el Operador de Red calcule el porcentaje de AOM a reconocer ($PAOMR_{j,k}$), en la forma prevista en el numeral 10.3 del Anexo General de la Resolución número CREG 097 de 2008.

El valor de este porcentaje y de los nuevos cargos máximos, calculados en la forma prevista en el numeral 6.4 del Anexo General de la Resolución número CREG 097 de 2008, deben informarse a la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios junto con la respectiva explicación sobre su cálculo, a más tardar en la fecha prevista en el artículo 3° de la presente resolución.”

Artículo 7°. Modificación del artículo 5° de la Resolución número CREG 051 de 2010. Se modifica el artículo 5° de la Resolución número CREG 051 de 2010, el cual quedará así:

“**Artículo 5°. Aplicación del Porcentaje de AOM.** A más tardar el 30 de abril de cada año, los Operadores de Red informarán, mediante comunicación escrita, al LAC y a cada uno de los comercializadores que atienden usuarios en su mercado de comercialización, el nuevo porcentaje de AOM a reconocer ($PAOMR_{j,k}$). Además, en la misma fecha, los Operadores de Red deberán informar a los comercializadores los nuevos cargos máximos de distribución que se aplicarán desde el mes de mayo, indicándoles que el LAC también modificará el valor del Cargo del Nivel de Tensión 4.

Por su parte, los comercializadores deberán incluir en el primer aviso de publicación de tarifas, posterior al recibo de la anterior comunicación, una anotación sobre el cambio del porcentaje de AOM a reconocer ($PAOMR_{j,k}$).”

Artículo 8°. Vigencia. La presente resolución rige a partir de su publicación en el **Diario Oficial**.

Publíquese y cúmplase.

Dada en Bogotá, D. C., a 8 de marzo de 2012.

El Presidente,

Tomás González Estrada,

Viceministro de Energía, Delegado del Ministro de Minas y Energía.

El Director Ejecutivo,

Germán Castro Ferreira.

Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales

RESOLUCIONES

RESOLUCIÓN NÚMERO 002172 DE 2012

(marzo 23)

por medio de la cual se establecen los procedimientos para la presentación de las Declaraciones Informativas Individual y Consolidada Precios de Transferencia – Formularios 120 y 130 y 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, correspondientes al año gravable 2011 y fracción de año 2012.

El Director General de Impuestos y Aduanas Nacionales, en uso de sus facultades legales, en especial las que le confieren el numeral 12 del artículo 6° del Decreto 4048 de 2008, los artículos 579-2 del Estatuto Tributario y 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 Precios de Transferencia, y de ser el caso, también una Declaración Informativa Consolidada Precios de Transferencia.

Que el artículo 5° del Decreto 4907 de 26 de diciembre de 2011 establece la presentación de las declaraciones informativas de precios de transferencia en los formularios que para tal efecto señale la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

Que el artículo 21 del Decreto 4907 del 26 de diciembre de 2011 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 los artículos 1° y 2° de la Resolución 000001 del 5 de enero de 2012, prescriben los Formularios 120 y 130 para la presentación de las mencionadas obligaciones, por el año gravable de 2011.

Que el numeral 13 del artículo 1° de la Resolución 12761 del 9 de diciembre de 2011, establece que deben presentarse en forma virtual a través de los servicios informáticos electrónicos, las declaraciones informativas individual y consolidada de precios de transferencia.

Que el numeral 12 del artículo 3° de la Resolución 12761 del 9 de diciembre de 2011, establece que quienes adquieran con posterioridad a la fecha de entrada en vigencia de esta resolución, la obligación de presentar en forma virtual a través de los servicios informáticos electrónicos, las declaraciones informativas individual y consolidada de precios de transferencia, haciendo uso del mecanismo de firma respaldado con certificado digital emitido por la DIAN, deberán hacerlo a partir de las obligaciones que surjan el mes siguiente a la fecha en la que nace la obligación de aplicar el régimen de precios de transferencia.

Que el artículo 17 del Decreto 4907 de 2011, para los casos de liquidación durante el año gravable 2011 y 2012, habilita el último formulario vigente prescrito por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

Que se hace necesario establecer el procedimiento, 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 precios de transferencia para el año gravable 2011 y fracción de año 2012,

RESUELVE:

Artículo 1°. *Ámbito de aplicación.* La presente resolución aplica para los obligados a la presentación de la Declaración Informativa Individual Precios de Transferencia y/o 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 2011 y fracción de año 2012.

Artículo 2°. *Procedimiento aplicable para la presentación y pago de la Declaración Informativa Individual Precios de Transferencia - Formulario 120.* Los contribuyentes del impuesto sobre la renta y complementarios obligados a la presentación de la Declaración Informativa Individual Precios de Transferencia de que trata el artículo 260-8 del Estatuto Tributario por el año gravable 2011 y fracción de año 2012, deberán realizarla de la siguiente forma:

a) Presentar la información contenida en la Hoja 2 del Formulario 120, en forma virtual a través de los servicios informáticos electrónicos de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, a través del menú presentación de información por envío de archivos haciendo uso del mecanismo de firma digital, en el Formato 1125 a que hace referencia el Anexo 1 de la presente resolución.

Presentada y validada esta información, se comunicará al declarante el resultado de dicho proceso a través de la opción consulta de envíos. Si el resultado es de conformidad, el declarante debe continuar con el procedimiento señalado en el literal b). De lo contrario, debe corregir la información y presentarla nuevamente como inicial, hasta que la misma sea exitosa.

b) Diligenciar, firmar y presentar virtualmente la Hoja Principal de la Declaración Informativa Individual Precios de Transferencia - Formulario 120, a través de la Bandeja de tareas de los servicios informáticos electrónicos de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, utilizando el mecanismo de firma con certificado digital.

c) Los servicios informáticos electrónicos de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales le permitirán al obligado a declarar, diligenciar e imprimir el correspondiente "Recibo Oficial de Pago Impuestos Nacionales", para proceder al pago de las sanciones, cuando a ellas haya lugar, ante las entidades autorizadas para recaudar a través de los mecanismos que estas ofrezcan y en las condiciones que establezca la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

Parágrafo. La presentación de la Declaración Informativa Individual Precios de Transferencia - Formulario 120, a través de los servicios informáticos electrónicos de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, solo se entenderá cumplida cuando se agote plenamente el procedimiento dispuesto en los literales a) y b) de este artículo.

Artículo 3°. *Procedimiento aplicable para la presentación y pago de la Declaración Informativa Consolidada Precios de Transferencia - Formulario 130.* Cuando la Controlante o matriz tenga la obligación de presentar la Declaración Informativa Consolidada Precios de Transferencia de conformidad con lo señalado en el parágrafo 1° del artículo 260-8 del Estatuto Tributario y en concordancia con lo señalado en el artículo 3° del Decreto 4349 de 2004, deberá realizarla de la siguiente forma:

a) Presentar la información contenida en la Hoja 2 del Formulario 130, Declaración Informativa Consolidada Precios de Transferencia, en forma virtual a través de los servicios informáticos electrónicos de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, a través del menú presentación de información por envío de archivos haciendo uso del mecanismo de firma digital, en el Formato 1126 a que hace referencia el Anexo 2 de esta resolución.

Presentada y validada la información, se comunicará al declarante el resultado de dicho proceso. Si el resultado es de conformidad, el declarante debe continuar con el procedimiento señalado en el literal b). De lo contrario, debe corregir la información y presentarla nuevamente como inicial hasta que la misma sea exitosa.

b) Diligenciar, firmar y presentar virtualmente la Hoja principal de la Declaración Informativa Consolidada Precios de Transferencia - Formulario 130, a través de la Bandeja de tareas de los servicios informáticos electrónicos de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, utilizando el mecanismo de firma con certificado digital.

c) Los servicios informáticos electrónicos de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, le permitirán al obligado a declarar, diligenciar e imprimir el correspondiente "Recibo Oficial de Pago Impuestos Nacionales", para proceder al pago de las sanciones, cuando a ellas haya lugar, en las entidades autorizadas para recaudar a través de los mecanismos que estas ofrezcan y en las condiciones que establezca la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

Parágrafo. La presentación de la Declaración Informativa Consolidada Precios de Transferencia - Formulario 130, a través de los servicios informáticos electrónicos de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, solo se entenderá cumplida cuando se agote plenamente el procedimiento dispuesto en los literales a) y b) de este artículo.

Artículo 4°. *Asignación del Mecanismo para Firma y Certificación Digital.* El mecanismo para firma, respaldado con certificado digital, se asigna a la persona natural que a nombre propio o en representación del contribuyente, responsable, o declarante, deba cumplir con el deber formal de declarar, quien para tales efectos tiene la calidad de suscriptor, en las condiciones y con los procedimientos señalados en la Resolución 12717 de diciembre 27 de 2005 expedida por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

De conformidad con lo señalado en el artículo 2° de la Resolución 1767 de febrero 28 de 2006 expedida por esta entidad, deberán inscribirse en el Registro Único Tributario las personas naturales que actúan en calidad de representantes legales, mandatarios, delegados, apoderados y representantes en general que deban cumplir con la obligación de suscribir declaraciones, presentar información y cumplir otros deberes formales.

De conformidad con el artículo 4° de la Resolución 12761 de diciembre 9 de 2011, los nuevos obligados a presentar sus declaraciones a través de los servicios informáticos electrónicos haciendo uso del mecanismo de firma digital emitido por la DIAN, deberán realizar en forma previa el procedimiento que allí se indica.

Artículo 5°. *Previsiones.* 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 constituirán causales de justificación de la extemporaneidad en la presentación de las declaraciones informativas precios de transferencia, los eventuales daños en su sistema y/o equipos informáticos, falta de conexión, los daños en el mecanismo de firma con certificado digital, 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 con las responsabilidades relacionadas para el cumplimiento de la obligación y activación del mecanismo de firma digital, la pérdida del archivo de Firma u olvido de la clave secreta del mismo, por quienes deben cumplir con la obligación de informar y declarar en forma virtual o la solicitud de cambio o asignación de un nuevo mecanismo de firma amparado con certificado digital, con una antelación no inferior a tres días hábiles al vencimiento.

Parágrafo. Cuando por fuerza mayor no imputable al contribuyente o declarante, no haya disponibilidad de los servicios informáticos electrónicos y la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales autorice de manera temporal, la presentación de declaraciones en forma manual ante las entidades autorizadas para recaudar, deberá procederse en la siguiente forma:

La Hoja Principal de la Declaración Informativa Individual o Consolidada Precios de Transferencia se presentará en forma litográfica ante las entidades autorizadas para recaudar dentro del plazo que establezca el acto administrativo emitido por la DIAN.

La información contenida en la Hoja 2 de la Declaración Informativa Individual Precios de Transferencia y/o de la Declaración Informativa Consolidada Precios de Transferencia, se presentará en forma virtual a través de los servicios informáticos electrónicos de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, haciendo uso del mecanismo de firma digital, al día siguiente del restablecimiento del servicio electrónico, hasta obtener el resultado exitoso de este procedimiento.

El cumplimiento de la obligación de declarar supone agotar el procedimiento aquí descrito.

Artículo 6°. *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 1° de la Resolución 000001 del 5 de enero de 2012, la información a presentar por el año gravable 2011 y fracción de año 2012, a que se refiere la Hoja 2 del Formulario 120 "Declaración Informativa Individual Precios de Transferencia", que debe presentarse en el Formato 1125, Anexo 1 de la presente resolución, es la siguiente:

Formato 1125. Operaciones con Vinculados Económicos Declaración Individual Precios de Transferencia - Hoja 2.

- 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
- Indicador de rentabilidad
- Global o Segmentado
- Utilidad
- Pérdida
- Tipo valor
- Código Tipo de moneda
- Valor del comparable
- Tipo de Ajuste
- Margen o Precio
- Límite inferior
- Mediana
- Límite superior

- Margen
- Límite inferior
- Mediana
- Límite superior
- Movimiento débito
- Movimiento crédito
- Saldo final
- Parte analizada
- Monto ajustado en renta

Artículo 7°. *Información a suministrar por parte de los obligados a la presentación de la Declaración Informativa Consolidada Precios de Transferencia – Formulario 130.* De conformidad con el artículo 2° de la Resolución 000001 del 5 de enero de 2012, la información a presentar por el año gravable 2011 y fracción de año 2012, a que se refiere la Hoja 2 del Formulario 130, Declaración Informativa Consolidada Precios de Transferencia, que debe presentarse en el Formato 1126, Anexo 2 de la presente resolución, es la siguiente:

Formato 1126. Operaciones de Entidades Subordinadas con Vinculados Económicos Declaración Consolidada Precios de Transferencia – Hoja 2.

- Número de Identificación Tributaria - NIT
- Dígito de verificación - DV
- Razón social de la entidad subordinada o controlada
- Presentó Declaración Individual
- Número formulario declaración Individual
- Porcentaje de participación en la subordinada o controlada
- Monto de las operaciones de ingreso
- Monto de las operaciones de egreso
- Movimiento débito del activo
- Movimiento crédito del activo
- Saldo final del activo
- Movimiento débito del pasivo
- Movimiento crédito del pasivo
- Saldo final del pasivo.

Artículo 8°. *Formato y especificaciones técnicas.* La información a que se refieren los artículos 6° y 7° de la presente resolución deberá enviarse teniendo en cuenta las especificaciones técnicas contenidas en los formatos establecidos en el Anexo 1 – Formato 1125 V-3 para la Declaración Informativa Individual Precios de Transferencia y en el Anexo 2 - Formato 1126 V-1, para la Declaración Informativa Consolidada Precios de Transferencia, los cuales hacen parte integral de la presente resolución.

Parágrafo. En el diligenciamiento de los formatos respectivos se deben 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 2011 y fracción 2012.

Artículo 9°. *Vigencia y derogatorias.* La presente resolución rige a partir de la fecha de su publicación y deroga las resoluciones que le sean contrarias.

Publíquese y cúmplase.

Dada en Bogotá, D. C., a 23 de marzo de 2012.

Director General

Juan Ricardo Ortega López.

ANEXO 1

Especificaciones Técnicas

DECLARACIÓN INFORMATIVA INDIVIDUAL PRECIOS DE TRANSFERENCIA (FORMULARIO 120) INFORMACIÓN ANEXA

Formato 1125 - Versión 3

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 2011 y fracción año gravable 2012.

ESPECIFICACIONES TÉCNICAS

El Formato 1125 (Operaciones con Vinculados Económicos Declaración Individual Precios de Transferencia - Hoja 2) 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_ccmmmmmvvaaaccccccc.xml

cc : Concepto (Nuevo = 01, Reemplazo = 02)

mmmmmm : Formato (Hoja 2 de la Declaración Informativa Individual Precios de Transferencia (formulario 120)= 01125

vv : Versión del formato (Versión = 03)

aaaa : Año de envío.

ccccccc : Consecutivo de envío por año.

2. Formato del Archivo

El formato 1125 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".
3. El archivo debe contener un documento XML bien formado y válido de acuerdo al esquema XSD que 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	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 2 de la Declaración Informativa Individual Precios de Transferencia (formulario 120)= 1125
Versión	Versión del formato	Int	2		Versión = 3
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 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 5.000 registros; si se deben reportar más de 5.000 registros se fraccionará la información en archivos de 5.000 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 5.000 registros; si es necesario informar más de 5.000 registros, se fraccionará la información en archivos de 5.000 registros o menos. La cantidad de registros está medida por el número de elementos "item" que contenga el archivo.

2.3. Formato de contenido

En el contenido del archivo de la Hoja 2 – 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 "item" y se deben incluir los siguientes datos para cada transacción reportada.

Atributo	Denominación Casilla	Tipo	Longitud	Criterios
tdoc	Código Tipo de documento	int	2	Siempre debe diligenciarse.
nid	Número de identificación fiscal	string	20	Siempre debe diligenciarse. Diligenciar sin guiones, puntos o comas
apl1	Primer apellido	string	60	En caso de ser una persona natural debe diligenciar esta casilla
apl2	Segundo apellido	string	60	
nom1	Primer nombre	string	60	En caso de ser una persona natural debe diligenciar esta casilla
nom2	Otros nombres	string	60	
raz	Razón social	string	450	En caso de ser una persona jurídica debe diligenciar esta casilla
top	Tipo de operación	int	2	Siempre debe diligenciarse. De acuerdo a la tabla "Código tipo de operación".
pais	Código País	int	3	Siempre debe diligenciarse. De acuerdo a la tabla "Países"
monto	Monto de la operación	double	20	Siempre debe diligenciarse. En cantidades enteras sin guiones puntos o comas
met	Método utilizado	string	2	De acuerdo a la tabla "Código métodos precios de transferencia"
indrent	Indicador de Rentabilidad	string	5	De acuerdo a la tabla "Indicador de Rentabilidad"
gloseg	Global o Segmentado	int	1	De acuerdo a la tabla "Propósitos Estados Financieros"
porut	Porcentaje obtenido en la fórmula - Utilidad	decimal	4.3	Puede contener hasta cuatro cifras enteras y tres decimales. Utilice punto (.) como separador decimal.
porpe	Porcentaje obtenido en la fórmula - Pérdida	decimal	4.3	Puede contener hasta cuatro cifras enteras y tres decimales. Utilice punto (.) como separador decimal.
tval	Tipo valor	int	1	
mon	Código tipo de moneda	string	3	De acuerdo a la tabla "Código tipo de moneda"
vaco	Valor del comparable	decimal	20.3	En cantidades enteras y tres decimales. Utilice punto (.) como separador decimal.
tipajus	Tipo de Ajuste	string	10	De acuerdo a la tabla "Tipo de Ajuste" Pueden incluirse varios valores de la tabla sin repeticiones.
maop	Margen o precio	decimal	20.3	En cantidades enteras y tres decimales. Utilice punto (.) como separador decimal.
liminp	Límite inferior	decimal	20.3	En cantidades enteras y tres decimales. Utilice punto (.) como separador decimal.
med	Mediana	decimal	20.3	En cantidades enteras y tres decimales. Utilice punto (.) como separador decimal.
limsup	Límite superior	decimal	20.3	En cantidades enteras y tres decimales. Utilice punto (.) como separador decimal.
mar	Margen	decimal	4.3	Puede contener hasta cuatro cifras enteras y tres decimales. Utilice punto (.) como separador decimal.
liminn	Límite inferior	decimal	4.3	Puede contener hasta cuatro cifras enteras y tres decimales. Utilice punto (.) como separador decimal.
medn	Mediana	decimal	4.3	Puede contener tres decimales. Utilice punto (.) como separador decimal. (Hasta tres decimales)
limsun	Límite superior	decimal	4.3	Puede contener tres decimales. Utilice punto (.) como separador decimal. (Hasta tres decimales)
movd	Movimiento débito	double	20	Diligenciar en cantidades enteras. Diligenciar sin guiones, puntos o comas
movc	Movimiento crédito	double	20	Diligenciar en cantidades enteras. Diligenciar sin guiones, puntos o comas
sal	Saldo final	double	20	Diligenciar en cantidades enteras. Diligenciar sin guiones, puntos o comas
paan	Parte analizada	int	1	
ajuste	Ajuste en Renta	double	20	Diligenciar en cantidades enteras. Diligenciar sin guiones, puntos o comas

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 22.850 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.

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 5.000 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
2: DECLARACIÓN INFORMATIVA INDIVIDUAL PRECIOS DE TRANSFERENCIA
(FORMULARIO 120) INFORMACIÓN 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>
<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: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="required">
<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>
<xs:attribute name="indrent" use="optional">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Indicador de Rentabilidad</xs:documentation>
</xs:annotation>
<xs:simpleType>
<xs:restriction base="xs:string">
<xs:minLength value="0"/>
<xs:maxLength value="5"/>
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="gloseg" use="optional">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Global o Segmentado</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:attribute name="porut" use="optional">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Porcentaje obtenido en la formula - Utilidad </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="porpe" use="optional">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Porcentaje obtenido en la formula - Pérdida </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="tval" use="optional">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Tipo valor</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:attribute name="mon" use="optional">
<xs:annotation>

```

```

<xs:documentation>Código tipo de moneda</xs:documentation>
</xs:annotation>
<xs:simpleType>
<xs:restriction base="xs:string">
<xs:minLength value="0"/>
<xs:maxLength value="3"/>
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="vaco" use="optional">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Valor del comparable</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="tipajus" use="optional">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Tipo de Ajuste</xs:documentation>
</xs:annotation>
<xs:simpleType>
<xs:restriction base="xs:string">
<xs:pattern value="[0-9]{1,10}"/>
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="maop" use="optional">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Margen o precio</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="liminp" use="optional">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Limite 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:restriction>
</xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="limsup" use="optional">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Limite 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 </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>Limite 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"/>
<xs:totalDigits value="7"/>
<xs:fractionDigits value="3"/>
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="limsun" use="optional">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Limite 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>
<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:attribute name="ajuste" use="optional">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Ajuste en Renta</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:complexType>
</xs:element>
<xs:element name="mas">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Elemento raiz 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">
<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="3"/>
<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>
```

ANEXO 2

Especificaciones Técnicas
DECLARACIÓN INFORMATIVA CONSOLIDADA PRECIOS
DE TRANSFERENCIA (FORMULARIO 130)
INFORMACIÓN ANEXA
Formato 1126 - Versión 1

OBJETIVO

Definir las características y contenido de los archivos donde se reporta la Hoja 2 de la Declaración Informativa Consolidada Precios de Transferencia (Formulario 130) para el año gravable 2011 y fracción año gravable 2012.

ESPECIFICACIONES TÉCNICAS

El formato 1126 (Operaciones de Entidades Subordinadas con Vinculados Económicos Declaración Consolidada Precios de Transferencia – Hoja 2) correspondiente a la Hoja 2 de la Declaración Informativa Consolidada Precios de Transferencia (formulario 130), 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 2 de la Declaración Informativa Consolidada Precios de Transferencia (formulario 130)= 01126

vv : Versión del formato (Versión = 01)

aaaa : Año de envío.

ccccccc : Consecutivo de envío por año.

2. Formato del Archivo

El formato de la Hoja 2 de la Declaración Informativa Consolidada Precios de Transferencia, contienen 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".

3. El archivo debe contener un documento XML bien formado y válido de acuerdo al esquema XSD que 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	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 2 de la Declaración Informativa consolidada Precios de Transferencia (formulario 130)= 1126
Versión	Versión del formato	Int	2		Versión = 1
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

ETIQUETA	DENOMINACIÓN CASILLA	TIPO	LONGITUD CAMPO	VALIDACIONES	OBSERVACIONES
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 "monin" (Monto de las operaciones de ingreso) de los registros reportados.	
CantReg	Cantidad de registros	int	4	Se enviarán archivos con máximo 5.000 registros; si se deben reportar más de 5.000 registros se fraccionará la información en archivos de 5.000 registros o menos. La cantidad de registros esta medida por el número de elementos "item" que contenga el archivo.	Cantidad de registros reportados en el contenido.

(* Se enviarán archivos con máximo 5.000 registros; si es necesario informar más de 5.000 registros, se fraccionará la información en archivos de 5.000 registros o menos. La cantidad de registros está medida por el número de elementos "item" que contenga el archivo.

2.3. Formato de contenido de la Hoja 2 de la Declaración Informativa Consolidada – Formulario 130 - Formato 1126.

En el contenido del archivo de la Hoja 2 de la Declaración Informativa Consolidada Precios de Transferencia - Formato 1126, 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	Criterios
Nit	Número de Identificación Tributaria	string	20	Siempre debe diligenciarse. Diligenciar sin guiones, puntos o comas
Dv	Dígito de verificación	int	1	Siempre debe diligenciarse.
Raz	Razón social de la entidad subordinada o controlada	string	450	Siempre debe diligenciarse.
Decind	Presentó declaración individual	string	1	Siempre debe diligenciarse. 1 – Si 2 - No
For	Número de formulario declaración individual	double	20	Diligenciar sin puntos, guiones o comas
Porsub	Porcentaje de participación en la subordinada o controlada	decimal	3.3	Puede contener hasta tres cifras enteras y tres decimales. Utilice punto (.) como separador decimal
Monin	Monto de las operaciones de ingreso	double	20	Siempre debe diligenciarse. En cantidades enteras sin guiones puntos o comas
Moneg	Monto de las operaciones de egreso	double	20	Siempre debe diligenciarse. En cantidades enteras sin guiones puntos o comas
Moldea	Movimiento débito del activo	double	20	Siempre debe diligenciarse. En cantidades enteras sin guiones puntos o comas
Movcra	Movimiento crédito del activo	double	20	Siempre debe diligenciarse. En cantidades enteras sin guiones puntos o comas
Sala	Saldo final activo	double	20	Siempre debe diligenciarse. En cantidades enteras sin guiones puntos o comas
movdep	Movimiento débito del pasivo	double	20	Siempre debe diligenciarse. En cantidades enteras sin guiones puntos o comas
movcrp	Movimiento crédito del pasivo	double	20	Siempre debe diligenciarse. En cantidades enteras sin guiones puntos o comas
salp	Saldo final pasivo	double	20	

El campo Número de Identificación Tributaria no debe 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 0,228, ni 22,851%.

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 5.000 registros.

4. Esquema XSD

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

```
<?xml version="1.0" encoding="ISO-8859-1"?>
<x:schema xmlns:x="http://www.w3.org/2001/XMLSchema"
elementFormDefault="qualified" attributeFormDefault="unqualified">
  <x:element name="item">
    <x:annotation>
      <x:documentation>Elemento que encapsula la información del formulario 1126 versión
8: DECLARACIÓN INFORMATIVA CONSOLIDADA PRECIOS DE TRANSFERENCIA
(FORMULARIO 130) INFORMACIÓN ANEXA</x:documentation>
    </x:annotation>
    <x:complexType>
      <x:attribute name="nit" use="required">
        <x:annotation>
          <x:documentation>Número de Identificación Tributaria</x:documentation>
        </x:annotation>
      <x:simpleType>
        <x:restriction base="xs:string">
          <x:minLength value="0"/>
          <x:maxLength value="20"/>
        </x:restriction>
      </x:simpleType>
    </x:attribute>
    <x:attribute name="dv" use="required">
      <x:annotation>
        <x:documentation>Dígito de verificación</x:documentation>
      </x:annotation>
    <x:simpleType>
      <x:restriction base="xs:int">
        <x:minInclusive value="0"/>
        <x:maxInclusive value="9"/>
      </x:restriction>
    </x:simpleType>
    </x:attribute>
    <x:attribute name="raz" use="required">
      <x:annotation>
        <x:documentation>Razón social de la entidad subordinada o controlada</
xs:documentation>
      </x:annotation>
    <x:simpleType>
      <x:restriction base="xs:string">
        <x:minLength value="1"/>
        <x:maxLength value="450"/>
      </x:restriction>
    </x:simpleType>
    </x:attribute>
    <x:attribute name="decind" use="required">
      <x:annotation>
        <x:documentation>Presentó declaración individual</x:documentation>
      </x:annotation>
    <x:simpleType>
      <x:restriction base="xs:string">
        <x:minLength value="0"/>
        <x:maxLength value="1"/>

```

```
</x:restriction>
</x:simpleType>
</x:attribute>
<x:attribute name="for" use="optional">
  <x:annotation>
    <x:documentation>Número de formulario declaración individual</x:documentation>
  </x:annotation>
<x:simpleType>
  <x:restriction base="xs:double">
    <x:pattern value="[0-9]{1,20}"/>
  </x:restriction>
</x:simpleType>
</x:attribute>
<x:attribute name="porsub" use="optional">
  <x:annotation>
    <x:documentation>Porcentaje de participación en la subordinada o controlada</
xs:documentation>
  </x:annotation>
<x:simpleType>
  <x:restriction base="xs:decimal">
    <x:maxInclusive value="999.999"/>
    <x:totalDigits value="6"/>
    <x:fractionDigits value="3"/>
  </x:restriction>
</x:simpleType>
</x:attribute>
<x:attribute name="monin" use="required">
  <x:annotation>
    <x:documentation>Monto de las operaciones de ingreso</x:documentation>
  </x:annotation>
<x:simpleType>
  <x:restriction base="xs:double">
    <x:pattern value="[0-9]{1,20}"/>
  </x:restriction>
</x:simpleType>
</x:attribute>
<x:attribute name="moneg" use="required">
  <x:annotation>
    <x:documentation>Monto de las operaciones de egreso</x:documentation>
  </x:annotation>
<x:simpleType>
  <x:restriction base="xs:double">
    <x:pattern value="[0-9]{1,20}"/>
  </x:restriction>
</x:simpleType>
</x:attribute>
<x:attribute name="movdea" use="required">
  <x:annotation>
    <x:documentation>Movimiento débito del activo</x:documentation>
  </x:annotation>
<x:simpleType>
  <x:restriction base="xs:double">
    <x:pattern value="[0-9]{1,20}"/>
  </x:restriction>
</x:simpleType>
</x:attribute>
<x:attribute name="movcra" use="required">
  <x:annotation>
    <x:documentation>Movimiento crédito del activo</x:documentation>
  </x:annotation>
<x:simpleType>
  <x:restriction base="xs:double">
    <x:pattern value="[0-9]{1,20}"/>
  </x:restriction>

```

```

</xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="sala" use="required">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Saldo final activo</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="movdep" use="required">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Movimiento débito del pasivo</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="movcrp" use="required">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Movimiento crédito del pasivo</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="salp" use="required">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Saldo final pasivo</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: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:unique name="itemUnico">
<xs:selector xpath="item"/>
<xs:field xpath="@nit"/>
</xs:unique>
</xs:element>
<xs:complexType name="CabType">
<xs:sequence>
<xs:element name="Ano" 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="1126">
<xs:simpleType>
<xs:restriction base="xs:positiveInteger"/>
</xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element name="Version" type="xs:positiveInteger" fixed="1"/>
<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>

```