

Valor del Indicador	<p>Es Obligatorio si el valor del campo Mejor Método es "02", "03" o "06".</p> <p>Si es Obligatorio y no ingresa información en este campo, se registrará el siguiente mensaje de validación: "Ingrese un valor en el campo Valor de Indicador".</p> <p>Si no es Obligatorio y se ingresa información en este campo, se registrará el siguiente mensaje de validación: "No debe ingresar un valor en el campo Valor de Indicador".</p> <p>En caso el valor ingresado es un no numérico, mostrar mensaje de validación: "Ingrese un valor numérico hasta con tres decimales negativo o positivo mayor o igual a cero en el campo Valor de Indicador".</p>
Indicador de Uso de Precio o Tasa	<p>Es Obligatorio si el valor del campo Mejor Método es "01".</p> <p>En caso sea obligatorio y no ingresa información en este campo, se registrará el siguiente mensaje de validación: "Ingrese un valor en el campo Indicador de Uso de Precio o Tasa".</p> <p>Si no es Obligatorio y se ingresa información en este campo, se registrará el siguiente mensaje de validación: "No debe ingresar un valor en el campo Indicador de Uso de Precio o Tasa".</p> <p>En caso se ingrese un valor distinto a lo definido en Anexo 13, mostrar mensaje de validación: "Ingrese un valor válido para el campo Indicador de Uso de Precio o Tasa".</p>
Precio/Tasa	<p>Es Obligatorio si el valor del campo Mejor Método es "01".</p> <p>Si es Obligatorio y no ingresa información en este campo, se registrará el siguiente mensaje de validación: "Ingrese un valor en el campo Precio/Tasa".</p> <p>Si no es Obligatorio y se ingresa información en este campo, se registrará el siguiente mensaje de validación: "No debe ingresar un valor en el campo Precio/Tasa".</p> <p>En caso el valor de la columna Indicador de Uso de Precio o Tasa es igual a "01", y es ingresado un valor negativo, mostrar mensaje de validación: "Ingrese un valor numérico hasta con tres decimales positivo o mayor o igual a cero en el campo Precio/Tasa".</p> <p>En caso el valor de la columna Indicador de Uso de Precio o Tasa es igual a "02", y es ingresado un valor negativo o cero, mostrar mensaje de validación: "Ingrese un valor numérico hasta con tres decimales positivo mayor a cero en el campo Precio/Tasa".</p>
Moneda del Precio	<p>Es Obligatorio si el valor del campo Mejor Método es "01" y si el valor del campo "Indicador de Uso de Precio o Tasa" es "Precio - 01".</p> <p>Si es Obligatorio y no ingresa información en este campo, se registrará el siguiente mensaje de validación: "Ingrese un valor en el campo Moneda del Precio".</p> <p>Si no es Obligatorio y se ingresa información en este campo, se registrará el siguiente mensaje de validación: "No debe ingresar un valor en el campo Moneda del Precio".</p> <p>En caso se ingrese un valor distinto a lo definido en Anexo 9, mostrar mensaje de validación: "Ingrese un valor válido para el campo Moneda del Precio".</p>
CuartilInferior	<p>Es Obligatorio si el valor del campo Mejor Método es "01".</p> <p>Es Obligatorio si el valor del campo Mejor Método es "02", "03" o "06".</p> <p>Si es Obligatorio y no ingresa información en este campo, se registrará el siguiente mensaje de validación: "Ingrese un valor en el campo CuartilInferior".</p> <p>Si no es Obligatorio y se ingresa información en este campo, se registrará el siguiente mensaje de validación: "No debe ingresar un valor en el campo CuartilInferior".</p> <p>En caso el valor ingresado es un no numérico, mostrar mensaje de validación: "Ingrese un valor numérico hasta con tres decimales negativo o positivo mayor o igual a cero en el campo CuartilInferior".</p>
CuartilSuperior	<p>Es Obligatorio si el valor del campo Mejor Método es "01".</p> <p>Es Obligatorio si el valor del campo Mejor Método es "02", "03" o "06".</p> <p>Si es Obligatorio y no ingresa información en este campo, se registrará el siguiente mensaje de validación: "Ingrese un valor en el campo CuartilSuperior".</p>

	<p>Si no es Obligatorio y se ingresa información en este campo, se registrará el siguiente mensaje de validación: "No debe ingresar un valor en el campo CuartilSuperior".</p> <p>En caso el valor ingresado es un no numérico, mostrar mensaje de validación: "Ingrese un valor numérico hasta con tres decimales negativo o positivo mayor o igual a cero en el campo CuartilSuperior".</p>
Mediana	<p>Es Obligatorio si el valor del campo Mejor Método es "01". Es Obligatorio si el valor del campo Mejor Método es "02", "03" o "06".</p> <p>Si es Obligatorio y no ingresa información en este campo, se registrará el siguiente mensaje de validación: "Ingrese un valor en el campo Mediana".</p> <p>Si no es Obligatorio y se ingresa información en este campo, se registrará el siguiente mensaje de validación: "No debe ingresar un valor en el campo Mediana".</p> <p>En caso el valor ingresado es un no numérico, mostrar mensaje de validación: "Ingrese un valor numérico hasta con tres decimales negativo o positivo mayor o igual a cero en el campo Mediana".</p> <p>En caso el valor ingresado sea menor que el valor ingresado en el campo CuartilInferior o mayor al valor ingresado en el campo CuartilSuperior, mostrar mensaje de validación: "El valor ingresado en el campo Mediana deberá ser mayor o igual al valor ingresado en el campo CuartilInferior y menor o igual al valor ingresado en el campo CuartilSuperior".</p>
Utilidad Inicial Atribuida	<p>Es Obligatorio si el valor del campo Mejor Método es "04". Es Obligatorio si el valor del campo Mejor Método es "05".</p> <p>Si es Obligatorio y no ingresa información en este campo, se registrará el siguiente mensaje de validación: "Ingrese un valor en el campo Utilidad Inicial Atribuida".</p> <p>Si no es Obligatorio y se ingresa información en este campo, se registrará el siguiente mensaje de validación: "No debe ingresar un valor en el campo Utilidad Inicial Atribuida".</p> <p>En caso el valor ingresado es un valor negativo, mostrar mensaje de validación: "Ingrese un valor numérico hasta con tres decimales positivo mayor o igual a cero en el campo Utilidad Inicial Atribuida".</p>
Utilidad Final Atribuida	<p>Es Obligatorio si el valor del campo Mejor Método es "04". Es Obligatorio si el valor del campo Mejor Método es "05".</p> <p>Si es Obligatorio y no ingresa información en este campo, se registrará el siguiente mensaje de validación: "Ingrese un valor en el campo Utilidad Final Atribuida".</p> <p>Si no es Obligatorio y se ingresa información en este campo, se registrará el siguiente mensaje de validación: "No debe ingresar un valor en el campo Utilidad Final Atribuida".</p> <p>En caso el valor ingresado es un valor negativo, mostrar mensaje de validación: "Ingrese un valor numérico hasta con tres decimales positivo mayor o igual a cero en el campo Utilidad Final Atribuida".</p>
Utilidad Mínima Atribuida	<p>Es Obligatorio si el valor del campo Mejor Método es "05".</p> <p>Si es Obligatorio y no ingresa información en este campo, se registrará el siguiente mensaje de validación: "Ingrese un valor en el campo Utilidad Mínima Atribuida".</p> <p>Si no es Obligatorio y se ingresa información en este campo, se registrará el siguiente mensaje de validación: "No debe ingresar un valor en el campo Utilidad Mínima Atribuida".</p> <p>En caso el valor ingresado es un valor negativo, mostrar mensaje de validación: "Ingrese un valor numérico hasta con tres decimales positivo mayor o igual a cero en el campo Utilidad Mínima Atribuida".</p>
Utilidad Residual Atribuida	<p>Es Obligatorio si el valor del campo Mejor Método es "05".</p> <p>Si es Obligatorio y no ingresa información en este campo, se registrará el siguiente mensaje de validación: "Ingrese un valor en el campo Utilidad Residual Atribuida".</p> <p>Si no es Obligatorio y se ingresa información en este campo, se registrará el siguiente mensaje de validación: "No debe ingresar un valor en el campo Utilidad Residual Atribuida".</p>

	En caso el valor ingresado es un valor negativo, mostrar mensaje de validación: “Ingrese un valor numérico hasta con tres decimales positivo mayor o igual a cero en el campo Utilidad Residual Atribuida” .
Ajuste a la base imponible	<p>Si es Obligatorio y no ingresa información en este campo, se registrará el siguiente mensaje de validación: “Según su declaración ha reconocido que tiene un ajuste de precios de transferencia. Ingrese el monto del ajuste a la base imponible”.</p> <p>Si es Obligatorio y se ingresa un valor igual a cero en el campo, se registrará el siguiente mensaje de validación: “Según su declaración ha reconocido que tiene un ajuste de precios de transferencia. Ingrese el monto del ajuste a la base imponible”.</p> <p>Si no es Obligatorio y se ingresa información en este campo, se registrará el siguiente mensaje de validación: “No debe ingresar un valor en el campo Ajuste a la base imponible”.</p> <p>En caso se ingrese un valor no numérico, mostrar mensaje de validación: “Solo es posible ingresar valores numéricos enteros iguales o mayores a cero en el campo Ajuste a la base Imponible”.</p>

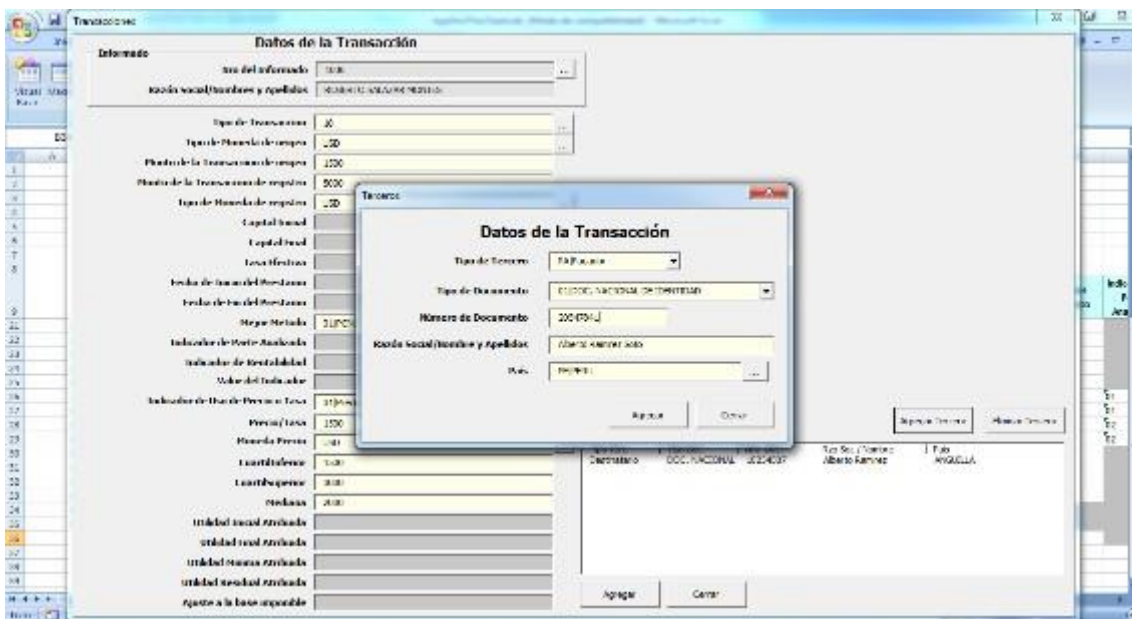
Ingreso de Transacciones presionando la tecla de función “F10”, se podrá registrar información mediante la interface “Datos de la Transacción”. En caso este posicionado en una fila con información, se cargará la información de la fila.

Al presionar el botón “Agregar” se actualizará la fila activa, con los datos ingresados, la información ingresada previamente se reemplazará. Las validaciones para el ingreso por la interface son las mismas que el registro directo en la hoja de Excel.

Ingreso de terceros involucrados, presionar botón “Agregar Tercero”.

Tipo Terc.	Tipo Doc.	Nro. Doc.	Rzo Soc / Nombre	Pais
Destinatario	DOC. NACIONAL	10234587	Alberto Ramirez	ANGUILLA

Se ingresa los datos en la interface de “Datos de la Transacción”

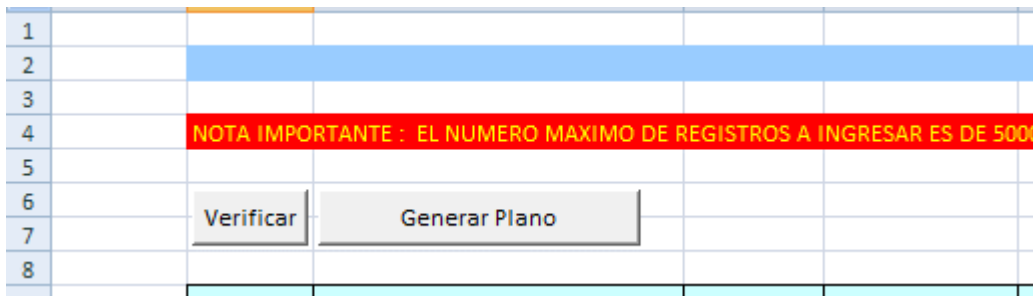


Al presionar el botón Agregar se registra en la lista el tercero a registrar.

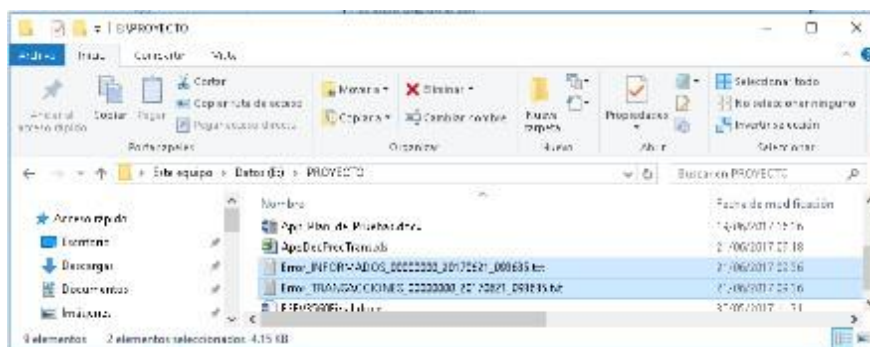
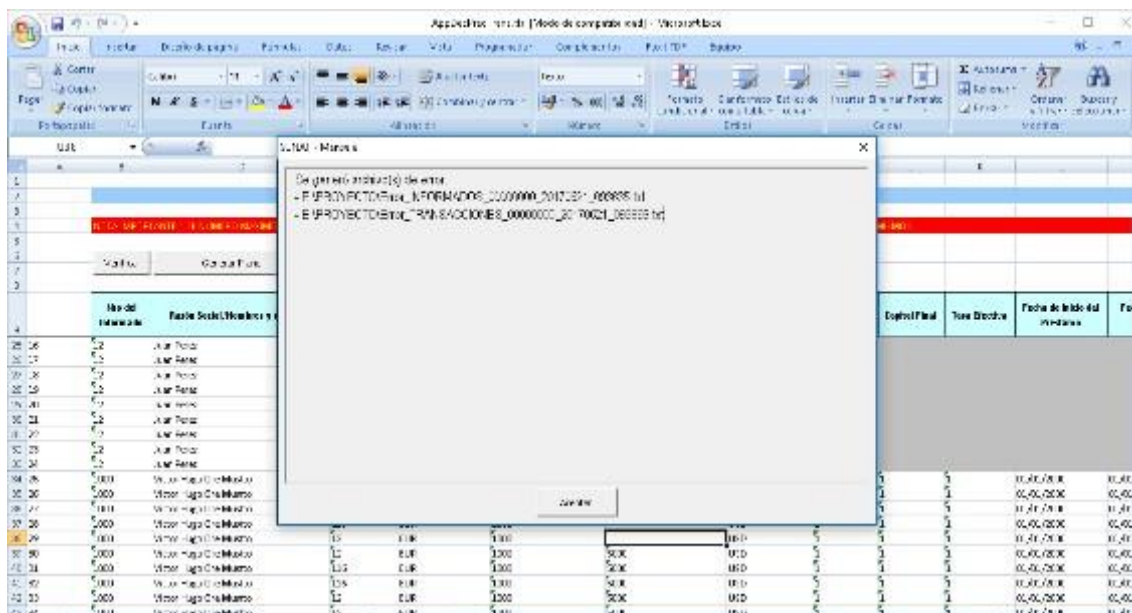
Tipo Terc.	Tipo Doc.	Nro. Doc.	Rzo Soc / Nombre	Pais
Destinatario	DOC. NACIONAL	10234587	Alberto Ramirez	ANGUILLA
Pagador	DOC. NACIONAL	20547841	Alberto Ramirez Soto	PERU

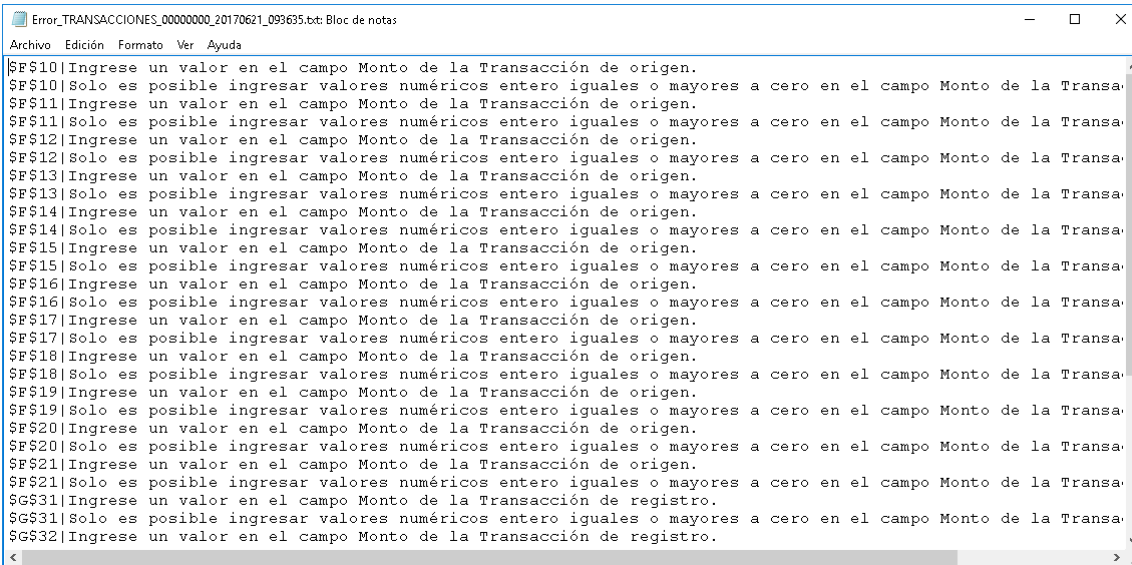
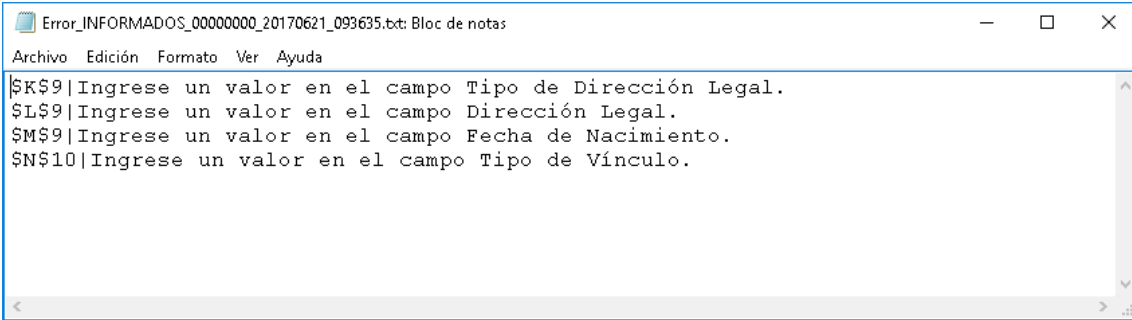
Se podrá eliminar tercero ingresado, seleccionando la fila que desea eliminar, seleccionar fila y presionar el botón “Eliminar Tercero”.

Botón “Generar Plano” se genera el archivo plano que será cargado en la declaración de SUNAT.

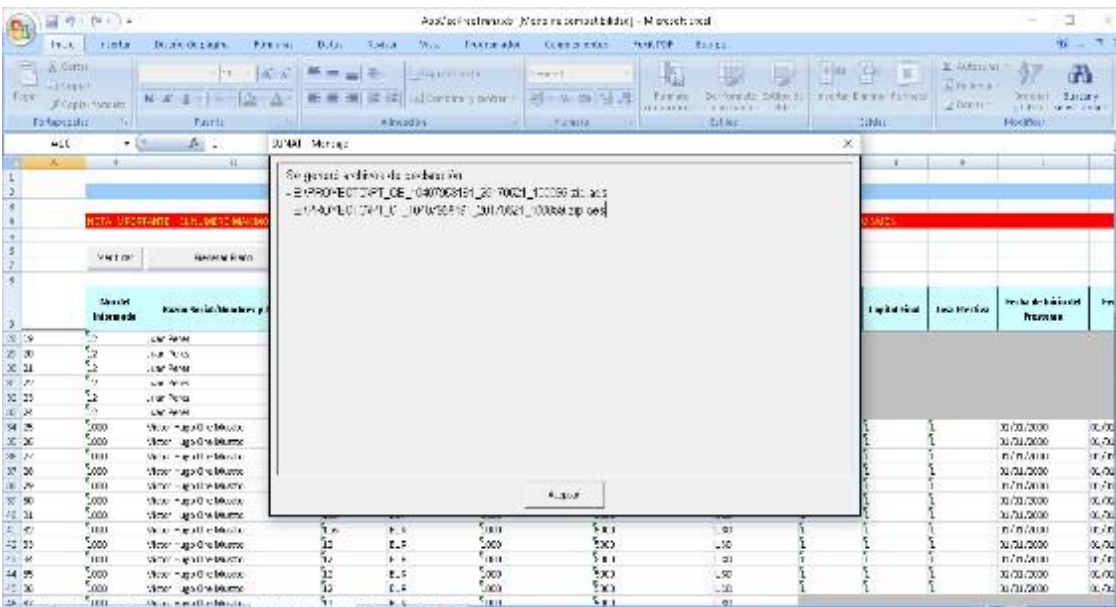


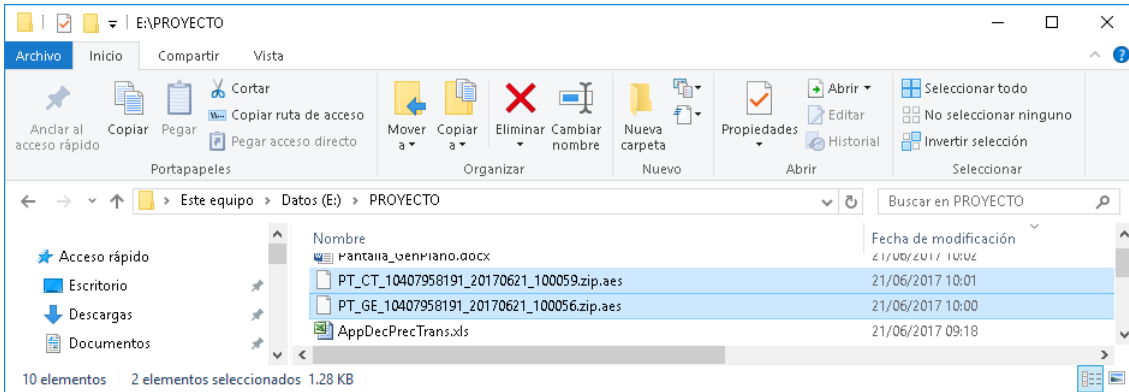
En el caso en que la información estuviera inconsistente, se deberá mostrar un listado de todas estas para su efectiva corrección; caso contrario se mostrará un mensaje de confirmación informando que el Archivo plano ha sido descargado en la misma ubicación donde se encuentra el Archivo utilitario Excel (mostrar ruta y nombre del Archivo).



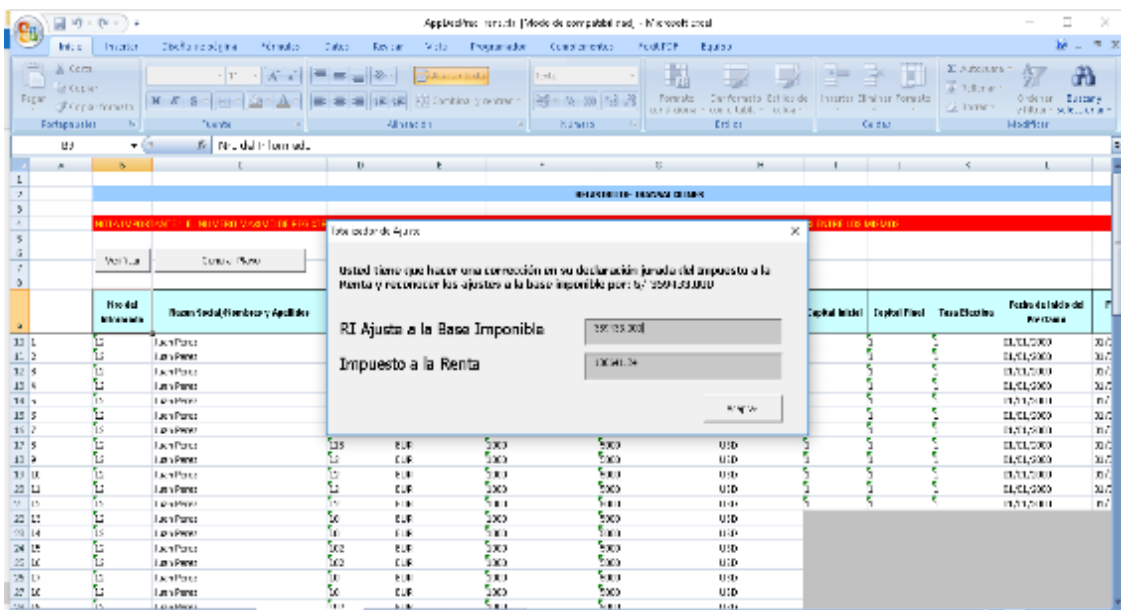


Si no se presenta inconsistencias, se mostrará un mensaje de confirmación informando que los Archivo Planos han sido descargados en la misma ubicación donde se encuentra el Archivo utilitario Excel (mostrar ruta y nombre del Archivo).





Luego del mensaje de confirmación y de la generación de los Archivo Planos y en caso el tipo de Registro de la declaración sea Completo, y la sumatoria de los valores del campo “Ajuste a la base imponible” de la Hoja Excel TRANSACCIONES sea mayor a cero, se mostrará la interface emergente “Totalizador de Ajuste”, indicando en un mensaje “Usted tiene que hacer una corrección en su declaración jurada del Impuesto a la Renta y reconocer los ajustes a la base imponible por : <SUMATORIA BASES IMPONIBLES>”.



6.4. PARÁMETROS

En la hoja de Excel PARAMETROS, se podrá visualizar los parámetros que serán utilizados en el ingreso de datos del aplicativo, esta hoja es solo informativa y no se podrá realizar cambios.

Tabla Param.	Código	Descripción	Tipo	Valor	Estado
Módulo	01	Modulo de Parametros	C		
Versión	02	Versión del aplicativo	C		
Fecha	03	Fecha de ingreso de datos	C		
Hora	04	Hora de ingreso de datos	C		
Usuario	05	Usuario que ingreso los datos	C		
IP	06	IP de ingreso de datos	C		
Módulo	07	Modulo de Parametros	C		
Versión	08	Versión del aplicativo	C		
Fecha	09	Fecha de ingreso de datos	C		
Hora	10	Hora de ingreso de datos	C		
Usuario	11	Usuario que ingreso los datos	C		
IP	12	IP de ingreso de datos	C		
Módulo	13	Modulo de Parametros	C		
Versión	14	Versión del aplicativo	C		
Fecha	15	Fecha de ingreso de datos	C		
Hora	16	Hora de ingreso de datos	C		
Usuario	17	Usuario que ingreso los datos	C		
IP	18	IP de ingreso de datos	C		

7. Anexos

Anexo 1 – Tipo de Condición

Tipos de Condición	
CODIGO	DESCRIPCION
01	Domiciliado
02	No Domiciliado

Anexo 2 – Tipo de Naturaleza Jurídica

Tipos de Naturaleza Jurídica	
CODIGO	DESCRIPCION
01	Persona Natural
02	Persona Jurídica
03	Otros

Anexo 3 – Tipo de documento de identidad

Tipos de Documentos		
CODIGO	DESCRIPCION	Longitud Max.
01	DOC. NACIONAL DE IDENTIDAD	8
04	CARNET DE EXTRANJERIA	12
06	REG. UNICO DE CONTRIBUYENTES	11
07	PASAPORTE	12
31	DOC. IDENT TRIBUTARIO U OTROS	50
32	DOC. IDENT PERSONAL U OTROS	50

Anexo 4 – Tipo de Documento por Condición y Naturaleza Jurídica

Tipos de documentos válidos según Condición y Naturaleza Jurídica		
Condición de Domicilio	Naturaleza Jurídica	Tipo de documento
No Domiciliado	Persona Natural	31- DOC. IDENT TRIBUTARIO U OTROS 32- DOC IDENT PERSONAL U OTROS 7-Pasaporte
No Domiciliado	Persona Jurídica	31-DOC. IDENT TRIBUTARIO U OTROS
No Domiciliado	Otros	31-DOC. IDENT TRIBUTARIO U OTROS
Domiciliado	Persona Natural	01-DNI 04-Carnet Extranjería 06-RUC 07-Pasaporte
Domiciliado	Persona Jurídica	06-RUC

Anexo 5 – Tipo de dirección legal

Tipos de Dirección Legal	
CODIGO	DESCRIPCION
01	Residencia o domicilio de la Actividad
02	Residencia
03	Domicilio de la Actividad
04	Domicilio oficial de la compañía, asoc u otra entidad legal

Anexo 6 – Lista de Código de Países

Tabla Países
Países

País	Código	Indicador Baja o Nula Imposición (0=NO, 1=SI)
Afghanistan	AF	0
Aland Islands	AX	0
Albania	AL	0
Algeria	DZ	0
American Samoa (Samoa Americana)	AS	1
Andorra (Principado de Andorra)	AD	1
Angola	AO	0
Anguilla (Anguila)	AI	1
Antarctica	AQ	0
Antigua and Barbuda (Antigua y Barbuda)	AG	1
Argentina	AR	0
Armenia	AM	0
Aruba	AW	1
Australia	AU	0
Austria	AT	0
Azerbaijan	AZ	0
Bahamas (the) (Mancomunidad de las Bahamas)	BS	1
Bahrain (Reino de Bahrein)	BH	1
Bangladesh	BD	0
Barbados	BB	1
Belarus	BY	0
Belgium	BE	0
Belize (Belice)	BZ	1
Benin	BJ	0
Bermuda (Bermudas)	BM	1
Bhutan	BT	0
Bolivia (Plurinational State of)	BO	0
Bonaire, Sint Eustatius and Saba	BQ	0
Bosnia and Herzegovina	BA	0
Botswana	BW	0
Bouvet Island	BV	0
Brazil	BR	0
British Indian Ocean Territory (the)	IO	0
Brunei Darussalam	BN	0
Bulgaria	BG	0
Burkina Faso	BF	0
Burundi	BI	0
Cabo Verde	CV	0
Cambodia	KH	0
Cameroon	CM	0
Canada	CA	0

Cayman Islands (the) (Islas Caimán)	KY	1
Central African Republic (the)	CF	0
Chad	TD	0
Chile	CL	0
China	CN	0
Christmas Island	CX	0
Cocos (Keeling) Islands (the)	CC	0
Colombia	CO	0
Comoros (the)	KM	0
Congo (the Democratic Republic of the)	CD	0
Congo (the)	CG	0
Cook Islands (the) (Islas Cook)	CK	1
Costa Rica	CR	0
Côte d'Ivoire	CI	0
Croatia	HR	0
Cuba	CU	0
Curaçao (Curazao)	CW	1
Cyprus (República de Chipre)	CY	1
Czechia	CZ	0
Denmark	DK	0
Djibouti	DJ	0
Dominica (Mancomunidad de Dominica)	DM	1
Dominican Republic (the)	DO	0
Ecuador	EC	0
Egypt	EG	0
El Salvador	SV	0
Equatorial Guinea	GQ	0
Eritrea	ER	0
Estonia	EE	0
Ethiopia	ET	0
Falkland Islands (the) [Malvinas]	FK	0
Faroe Islands (the)	FO	0
Fiji	FJ	0
Finland	FI	0
France	FR	0
French Guiana	GF	0
French Polynesia	PF	0
French Southern Territories (the)	TF	0
Gabon	GA	0
Gambia (the)	GM	0
Georgia	GE	0
Germany	DE	0
Ghana	GH	0
Gibraltar	GI	1

Greece	GR	0
Greenland	GL	0
Grenada (Granada)	GD	1
Guadeloupe	GP	0
Guam	GU	1
Guatemala	GT	0
Guernsey	GG	1
Guinea	GN	0
Guinea-Bissau	GW	0
Guyana	GY	0
Haiti	HT	0
Heard Island and McDonald Islands	HM	0
Holy See (the)	VA	0
Honduras	HN	0
Hong Kong (Región Administrativa Especial de Hong Kong)	HK	1
Hungary	HU	0
Iceland	IS	0
India	IN	0
Indonesia	ID	0
Iran (Islamic Republic of)	IR	0
Iraq	IQ	0
Ireland	IE	0
Isle of Man (Isla de Man)	IM	1
Israel	IL	0
Italy	IT	0
Jamaica	JM	0
Japan	JP	0
Jersey (Bailía de Jersey)	JE	1
Jordan	JO	0
Kazakhstan	KZ	0
Kenya	KE	0
Kiribati	KI	0
Korea (the Democratic People's Republic of)	KP	0
Korea (the Republic of)	KR	0
Kuwait	KW	0
Kyrgyzstan	KG	0
Lao People's Democratic Republic (the)	LA	0
Latvia	LV	0
Lebanon	LB	0
Lesotho	LS	0
Liberia (República de Liberia)	LR	1
Libya	LY	0
Liechtenstein (Principado de Liechtenstein)	LI	1
Lithuania	LT	0
Luxembourg	LU	0
Macao	MO	0

Macedonia (the former Yugoslav Republic of)	MK	0
Madagascar	MG	0
Malawi	MW	0
Malaysia	MY	0
Maldives (República de Maldivas)	MV	1
Mali	ML	0
Malta	MT	0
Marshall Islands (the) (República de las Islas Marshall)	MH	1
Martinique	MQ	0
Mauritania	MR	0
Mauritius	MU	0
Mayotte	YT	0
Mexico	MX	0
Micronesia (Federated States of)	FM	0
Moldova (the Republic of)	MD	0
Monaco (Principado de Mónaco)	MC	1
Mongolia	MN	0
Montenegro	ME	0
Montserrat (Islas Monserrat)	MS	1
Morocco	MA	0
Mozambique	MZ	0
Myanmar	MM	0
Namibia	NA	0
Nauru (República de Nauru)	NR	1
Nepal	NP	0
Netherlands (the)	NL	0
New Caledonia	NC	0
New Zealand	NZ	0
Nicaragua	NI	0
Niger (the)	NE	0
Nigeria	NG	0
Niue	NU	1
Norfolk Island	NF	0
Northern Mariana Islands (the)	MP	0
Norway	NO	0
Oman	OM	0
Pakistan	PK	0
Palau	PW	0
Palestine, State of	PS	0
Panama (República de Panamá)	PA	1
Papua New Guinea	PG	0
Paraguay	PY	0
Peru	PE	0
Philippines (the)	PH	0
Pitcairn	PN	0
Poland	PL	0

Portugal	PT	0
Puerto Rico	PR	0
Qatar	QA	0
Réunion	RE	0
Romania	RO	0
Russian Federation (the)	RU	0
Rwanda	RW	0
Saint Barthélemy	BL	0
Saint Helena, Ascension and Tristan da Cunha	SH	0
Saint Kitts and Nevis (Federación de San Cristobal y Nieves)	KN	1
Saint Lucia (Santa Lucía)	LC	1
Saint Martin (French part)	MF	0
Saint Pierre and Miquelon	PM	0
Saint Vincent and the Grenadines (San Vicente y las Granadinas)	VC	1
Samoa (Estado Independiente de Samoa)	WS	1
San Marino	SM	0
Sao Tome and Principe	ST	0
Saudi Arabia	SA	0
Senegal	SN	0
Serbia	RS	0
Seychelles (República de Seychelles)	SC	1
Sierra Leone	SL	0
Singapore	SG	0
Sint Maarten (Dutch part)	SX	1
Slovakia	SK	0
Slovenia	SI	0
Solomon Islands	SB	0
Somalia	SO	0
South Africa	ZA	0
South Georgia and the South Sandwich Islands	GS	0
South Sudan	SS	0
Spain	ES	0
Sri Lanka	LK	0
Sudan (the)	SD	0
Suriname	SR	0
Svalbard and Jan Mayen	SJ	0
Swaziland	SZ	0
Sweden	SE	0
Switzerland	CH	0
Syrian Arab Republic	SY	0
Taiwan (Province of China)	TW	0
Tajikistan	TJ	0
Tanzania, United Republic of	TZ	0
Thailand	TH	0

Timor-Leste	TL	0
Togo	TG	0
Tokelau	TK	0
Tonga (Reino de Tonga)	TO	1
Trinidad and Tobago (República de Trinidad Y Tobago)	TT	1
Tunisia	TN	0
Turkey	TR	0
Turkmenistan	TM	0
Turks and Caicos Islands (the) (Islas Turcas y Caicos)	TC	1
Tuvalu	TV	0
Uganda	UG	0
Ukraine	UA	0
United Arab Emirates (the)	AE	0
United Kingdom of Great Britain and Northern Ireland (the)	GB	0
United States Minor Outlying Islands (the)	UM	0
United States of America (the)	US	0
Uruguay	UY	0
Uzbekistan	UZ	0
Vanuatu (República de Vanuatu)	VU	1
Venezuela (Bolivarian Republic of)	VE	0
Viet Nam	VN	0
Virgin Islands (British) (Islas Vírgenes Británicas)	VG	1
Virgin Islands (U.S.) (Islas Vírgenes de Estados Unidos de América)	VI	1
Wallis and Futuna	WF	0
Western Sahara*	EH	0
Yemen	YE	0
Zambia	ZM	0
Zimbabwe	ZW	0
Otros territorios de baja o nula imposición	OT	1

Anexo 7 – Tipos de Vinculo

Código de Tipo de Vinculo	Descripción	Descripción Detallada
1	Num. 1	Una persona natural o jurídica posea más de treinta por ciento (30%) del capital de otra persona jurídica, directamente o por intermedio de un tercero.
2	Num. 2	Más de treinta por ciento (30%) del capital de dos (2) o más personas jurídicas pertenezca a una misma persona

		natural o jurídica, directamente o por intermedio de un tercero.
3	Num. 3	En cualquiera de los casos anteriores, cuando la indicada proporción del capital pertenezca a cónyuges entre sí o a personas naturales vinculadas hasta el segundo grado de consanguinidad o afinidad.
4	Num. 4	El capital de dos (2) o más personas jurídicas pertenezca en más de treinta por ciento (30%) a socios comunes a éstas.
5	Num. 5	Las personas jurídicas o entidades cuenten con una o más directores, gerentes, administradores u otros directivos comunes, que tengan poder de decisión en los acuerdos financieros, operativos y/o comerciales que se adopten.
6	Num. 6	Dos o más personas naturales o jurídicas consoliden Estados Financieros.
7	Num. 7	Exista un contrato de colaboración empresarial con contabilidad independiente, en cuyo caso el contrato se considerará vinculado con aquellas partes contratantes que participen, directamente o por intermedio de un tercero, en más de treinta por ciento (30%) en el patrimonio del contrato o cuando alguna de las partes contratantes tengan poder de decisión en los acuerdos financieros, comerciales u operativos que se adopten para el desarrollo del contrato, caso en el cual la parte contratante que ejerza el poder de decisión se encontrará vinculado con el contrato.
8	Num. 8	En el caso de un contrato de colaboración empresarial sin contabilidad independiente, la vinculación entre cada una de las partes integrantes del contrato y la contraparte deberá verificarse individualmente, aplicando algunos de los criterios de vinculación establecidos en este artículo. Se entiende por contraparte a la persona natural o jurídica con las que las partes integrantes celebren alguna operación con el fin de alcanzar el objeto del contrato.
9	Num. 9	Exista un contrato de asociación en participación, en el que alguno de los asociados, directa o indirectamente, participe en más de treinta por ciento (30%) en los resultados o en las utilidades de uno o varios negocios del asociante, en cuyo caso se considerará que existe vinculación entre el asociante y cada uno de sus asociados. También se considerará que existe vinculación cuando alguno de los asociados tenga poder de decisión en los aspectos financieros, comerciales u operativos en uno o varios negocios del asociante.
10	Num. 10	Una empresa no domiciliada tenga uno o más establecimientos permanentes en el país, en cuyo caso existirá vinculación entre la empresa no domiciliada y cada

		uno de sus establecimientos permanentes y entre todos ellos entre sí.
11	Num. 11	Una empresa domiciliada en territorio peruano tenga uno o más establecimientos permanentes en el extranjero, en cuyo caso existirá vinculación entre la empresa domiciliada y cada uno de sus establecimientos permanentes.
12	Num. 12 1er y 2do Párrafo	Una persona natural o jurídica ejerza influencia dominante en las decisiones de los órganos de administración de una o más personas jurídicas o entidades. En tal situación, se considerará que las personas jurídicas o entidades influidas están vinculadas entre sí y con la persona natural o jurídica que ejerce dicha influencia. Se entiende que una persona natural o jurídica ejerce influencia dominante cuando, en la adopción del acuerdo, ejerce o controla la mayoría absoluta de votos para la toma de decisiones en los órganos de administración de la persona jurídica o entidad. En el caso de decisiones relacionadas con los asuntos mencionados en el artículo 126° de la Ley General de Sociedades, existirá influencia dominante de la persona natural o jurídica que, participando en la adopción del acuerdo, por sí misma o con la intervención de votos de terceros, tiene en el acto de votación el mayor número de acciones suscritas con derecho a voto, siempre y cuando cuente con, al menos, el diez por ciento (10%) de las acciones suscritas con derecho a voto.
13	Num. 12 3er Párrafo	También se otorgará el tratamiento de partes vinculadas cuando una persona, empresa o entidad domiciliada en el país realice, en el ejercicio gravable anterior, el ochenta por ciento (80%) o más de sus ventas de bienes, prestación de servicios u otro tipo de operaciones, con una persona, empresa o entidad domiciliada en el país o con personas, empresas o entidades vinculadas entre sí, domiciliadas en el país, siempre que tales operaciones, a su vez, representen por lo menos el treinta por ciento (30%) de las compras o adquisiciones de la otra parte en el mismo período. Tratándose de empresas que tengan actividades por períodos mayores a tres ejercicios gravables, tales porcentajes se calcularán teniendo en cuenta el porcentaje promedio de ventas o compras, según sea el caso, realizadas en los tres ejercicios gravables inmediatos anteriores. Lo dispuesto en este párrafo no será de aplicación a las operaciones que realicen las empresas que conforman la Actividad Empresarial del Estado, en las cuales la participación del Estado sea mayor al cincuenta por ciento (50%) del capital
14	Num. 12, 6to Párrafo	Adicionalmente, para efecto de lo dispuesto en el inciso 1) del segundo párrafo del Artículo 36° de la Ley, también se configura la vinculación cuando el enajenante es cónyuge, concubino o pariente del adquirente hasta el cuarto grado de consanguinidad o segundo de afinidad.

Anexo 8 – Tipo transacción

Tabla Tipos de Transacción		
Tipos de Transacción		
Código	Tipo de transacción	Signo
1	Ventas de productos terminados. Ingresos Netos.	I
2	Ventas de productos en proceso. Ingresos Netos.	I
3	Ventas de materias primas y/o suministros diversos	I
4	Venta de mercaderías. Ingresos Netos.	I
5	Servicio de maquila. Ingresos Netos.	I
6	Servicios administrativos. Ingresos Netos.	I
7	Servicios de Consultoría. Ingresos Netos.	I
8	Seguros y reaseguros. Ingresos Netos.	I
9	Comisiones. Ingresos Netos.	I
10	Regalías. Ingresos Netos.	I
11	Asistencia Técnica. Ingresos Netos.	I
12	Intereses por Préstamos. Ingresos Netos.	I
13	Intereses Diversos. Ingresos Netos.	I
14	Arrendamiento y/o Subarrendamiento. Ingresos Netos	I
15	Publicidad. Ingresos Netos.	I
16	Enajenación de acciones. Ingresos Netos.	I
17	Ventas de Activos Fijos. Ingresos Netos.	I
18	Otros Ingresos Netos.	I
40	Otros Servicios. Ingresos Netos.	I
42	Venta de otros Intangibles. Ingresos Netos.	I
19	Compra de materias primas y/o suministros diversos	E
20	Compra de mercaderías. Egresos.	E
21	Compra de activos fijos. Egresos.	E
70	Compra de productos terminados. Egresos	E
71	Compra de productos en proceso. Egresos.	E
72	Compra de otros intangibles. Egresos.	E
115	REGALIAS	E
113	CESION DE DERECHOS DE RETRANSMISION TELEVISIVA	E
136	ASISTENCIA TECNICA CON CERTIFICADO	E
119	ASISTENCIA TECNICA SIN CERTIFICADO	E
25	Consultorías. Egresos.	E
26	Arrendamientos y sub-arrendamientos. Egresos.	E
102	ALQUILER DE AERONAVES	E
27	Publicidad. Egresos.	E
28	Servicio de maquila. Egresos.	E
29	Servicios administrativos. Egresos.	E
30	Servicios financieros. Egresos.	E
31	Otros servicios. Egresos.	E

118	SERVICIOS DIGITALES PRESTADOS A TRAVES DE INTERNET	E
32	Comisiones. Egresos.	E
116	Intereses por préstamos (con no domiciliados). Egresos	E
34	Intereses por préstamos (con domiciliados). Egresos	E
117	INTERESES EMPRESAS BANCARIAS Y FINANCIERAS	E
33	Intereses Otros. Egresos.	E
35	Primas por seguros y reaseguros con residentes.	E
101	ACTIVIDADES DE SEGUROS	E
36	Compra de acciones. Egresos.	E
37	Otros costos y/o gastos. Egresos.	E
39	Servicios financieros. Egresos Netos	E
106	FLETAMIENTO O TRANSPORTE MARITIMO	E
108	DISTRIBUCION PELICULAS DE CINE Y SIMILARES	E
105	TRANSPORTES AEREO	E
112	SOBRESTADIA CONTENEDORES	E
104	SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES ENTRE LA REPUBLICA Y EL EXTRANJERO	E
103	ALQUILER DE NAVES	E
107	SUMINISTRO DE NOTICIAS Y MATERIAL GRAFICO	E
111	SUMINISTRO DE CONTENEDORES DE TRANSPORTE	E
131	PERSONA NATURAL - RENTA DE SEGUNDA CATEGORIA	E
130	PERSONA NATURAL - RENTA DE PRIMERA CATEGORIA	E
138	ESP. VIVO PARTICIPACION PRINCIPAL DE ART. INT. Y EJEC. NO DOMICILIADO	E
137	RTAS. DE ARTISTAS INT. Y EJEC. POR ESPECT. EN VIVO REALIZ. EN EL PAIS	E

Anexo 9 – Tipo moneda

Tabla Tipos de Moneda		
Tipos de Moneda		
PAIS	MONEDA	CODIGO
AFGHANISTAN	Afghani	AFN
ÅLAND ISLANDS	Euro	EUR
ALBANIA	Lek	ALL
ALGERIA	Algerian Dinar	DZD
AMERICAN SAMOA	US Dollar	USD
ANDORRA	Euro	EUR
ANGOLA	Kwanza	AOA
ANGUILLA	East CaribbeanDollar	XCD
ANTARCTICA	No universal currency	
ANTIGUA AND BARBUDA	East CaribbeanDollar	XCD

ARGENTINA	Argentine Peso	ARS
ARMENIA	Armenian Dram	AMD
ARUBA	ArubanFlorin	AWG
AUSTRALIA	AustralianDollar	AUD
AUSTRIA	Euro	EUR
AZERBAIJAN	Azerbaijani Manat	AZN
BAHAMAS (THE)	BahamianDollar	BSD
BAHRAIN	Bahraini Dinar	BHD
BANGLADESH	Taka	BDT
BARBADOS	Barbados Dollar	BBD
BELARUS	BelarusianRuble	BYN
BELGIUM	Euro	EUR
BELIZE	BelizeDollar	BZD
BENIN	CFA Franc BCEAO	XOF
BERMUDA	BermudianDollar	BMD
BHUTAN	IndianRupee	INR
BHUTAN	Ngultrum	BTN
BOLIVIA (PLURINATIONAL STATE OF)	Boliviano	BOB
BOLIVIA (PLURINATIONAL STATE OF)	Mvdol	BOV
BONAIRE, SINT EUSTATIUS AND SABA	US Dollar	USD
BOSNIA AND HERZEGOVINA	Convertible Mark	BAM
BOTSWANA	Pula	BWP
BOUVET ISLAND	Norwegian Krone	NOK
BRAZIL	Brazilian Real	BRL
BRITISH INDIAN OCEAN TERRITORY (THE)	US Dollar	USD
BRUNEI DARUSSALAM	Brunei Dollar	BND
BULGARIA	Bulgarian Lev	BGN
BURKINA FASO	CFA Franc BCEAO	XOF
BURUNDI	Burundi Franc	BIF
CABO VERDE	Cabo Verde Escudo	CVE
CAMBODIA	Riel	KHR
CAMEROON	CFA Franc BEAC	XAF
CANADA	Canadian Dollar	CAD
CAYMAN ISLANDS (THE)	CaymanIslandsDollar	KYD
CENTRAL AFRICAN REPUBLIC (THE)	CFA Franc BEAC	XAF
CHAD	CFA Franc BEAC	XAF
CHILE	Chilean Peso	CLP
CHILE	Unidad de Fomento	CLF
CHINA	Yuan Renminbi	CNY
CHRISTMAS ISLAND	AustralianDollar	AUD
COCOS (KEELING) ISLANDS (THE)	AustralianDollar	AUD
COLOMBIA	Colombian Peso	COP
COLOMBIA	Unidad de Valor Real	COU

COMOROS (THE)	ComoroFranc	KMF
CONGO (THE DEMOCRATIC REPUBLIC OF THE)	CongoleseFranc	CDF
CONGO (THE)	CFA Franc BEAC	XAF
COOK ISLANDS (THE)	New ZealandDollar	NZD
COSTA RICA	Costa Rican Colon	CRC
CÔTE D'IVOIRE	CFA Franc BCEAO	XOF
CROATIA	Kuna	HRK
CUBA	Cuban Peso	CUP
CUBA	Peso Convertible	CUC
CURAÇAO	NetherlandsAntilleanGuilder	ANG
CYPRUS	Euro	EUR
CZECH REPUBLIC (THE)	CzechKoruna	CZK
DENMARK	Danish Krone	DKK
DJIBOUTI	DjiboutiFranc	DJF
DOMINICA	East CaribbeanDollar	XCD
DOMINICAN REPUBLIC (THE)	Dominican Peso	DOP
ECUADOR	US Dollar	USD
EGYPT	EgyptianPound	EGP
EL SALVADOR	El Salvador Colon	SVC
EL SALVADOR	US Dollar	USD
EQUATORIAL GUINEA	CFA Franc BEAC	XAF
ERITREA	Nakfa	ERN
ESTONIA	Euro	EUR
ETHIOPIA	Ethiopian Birr	ETB
EUROPEAN UNION	Euro	EUR
FALKLAND ISLANDS (THE) [MALVINAS]	FalklandIslandsPound	FKP
FAROE ISLANDS (THE)	Danish Krone	DKK
FIJI	FijiDollar	FJD
FINLAND	Euro	EUR
FRANCE	Euro	EUR
FRENCH GUIANA	Euro	EUR
FRENCH POLYNESIA	CFP Franc	XPF
FRENCH SOUTHERN TERRITORIES (THE)	Euro	EUR
GABON	CFA Franc BEAC	XAF
GAMBIA (THE)	Dalasi	GMD
GEORGIA	Lari	GEL
GERMANY	Euro	EUR
GHANA	Ghana Cedi	GHS
GIBRALTAR	Gibraltar Pound	GIP
GREECE	Euro	EUR
GREENLAND	Danish Krone	DKK
GRENADA	East CaribbeanDollar	XCD
GUADELOUPE	Euro	EUR

GUAM	US Dollar	USD
GUATEMALA	Quetzal	GTQ
GUERNSEY	PoundSterling	GBP
GUINEA	Guinea Franc	GNF
GUINEA-BISSAU	CFA Franc BCEAO	XOF
GUYANA	Guyana Dollar	GYD
HAITI	Gourde	HTG
HAITI	US Dollar	USD
HEARD ISLAND AND McDONALD ISLANDS	AustralianDollar	AUD
HOLY SEE (THE)	Euro	EUR
HONDURAS	Lempira	HNL
HONG KONG	Hong Kong Dollar	HKD
HUNGARY	Forint	HUF
ICELAND	IcelandKrona	ISK
INDIA	IndianRupee	INR
INDONESIA	Rupiah	IDR
INTERNATIONAL MONETARY FUND (IMF)	SDR (SpecialDrawingRight)	XDR
IRAN (ISLAMIC REPUBLIC OF)	Iranian Rial	IRR
IRAQ	Iraqi Dinar	IQD
IRELAND	Euro	EUR
ISLE OF MAN	PoundSterling	GBP
ISRAEL	New IsraeliSheqel	ILS
ITALY	Euro	EUR
JAMAICA	JamaicanDollar	JMD
JAPAN	Yen	JPY
JERSEY	PoundSterling	GBP
JORDAN	Jordanian Dinar	JOD
KAZAKHSTAN	Tenge	KZT
KENYA	KenyanShilling	KES
KIRIBATI	AustralianDollar	AUD
KOREA (THE DEMOCRATIC PEOPLE'S REPUBLIC OF)	North Korean Won	KPW
KOREA (THE REPUBLIC OF)	Won	KRW
KUWAIT	Kuwaiti Dinar	KWD
KYRGYZSTAN	Som	KGS
LAO PEOPLE'S DEMOCRATIC REPUBLIC (THE)	Kip	LAK
LATVIA	Euro	EUR
LEBANON	LebanesePound	LBP
LESOTHO	Loti	LSL
LESOTHO	Rand	ZAR
LIBERIA	LiberianDollar	LRD
LIBYA	Libyan Dinar	LYD
LIECHTENSTEIN	SwissFranc	CHF

LITHUANIA	Euro	EUR
LUXEMBOURG	Euro	EUR
MACAO	Pataca	MOP
MACEDONIA (THE FORMER YUGOSLAV REPUBLIC OF)	Denar	MKD
MADAGASCAR	MalagasyAriary	MGA
MALAWI	Malawi Kwacha	MWK
MALAYSIA	Malaysian Ringgit	MYR
MALDIVES	Rufiyaa	MVR
MALI	CFA Franc BCEAO	XOF
MALTA	Euro	EUR
MARSHALL ISLANDS (THE)	US Dollar	USD
MARTINIQUE	Euro	EUR
MAURITANIA	Ouguiya	MRO
MAURITIUS	MauritiusRupee	MUR
MAYOTTE	Euro	EUR
MEMBER COUNTRIES OF THE AFRICAN DEVELOPMENT BANK GROUP	ADB Unit of Account	XUA
MEXICO	Mexican Peso	MXN
MEXICO	Mexican Unidad de Inversion (UDI)	MXV
MICRONESIA (FEDERATED STATES OF)	US Dollar	USD
MOLDOVA (THE REPUBLIC OF)	Moldovan Leu	MDL
MONACO	Euro	EUR
MONGOLIA	Tugrik	MNT
MONTENEGRO	Euro	EUR
MONTSERRAT	East CaribbeanDollar	XCD
MOROCCO	MoroccanDirham	MAD
MOZAMBIQUE	Mozambique Metical	MZN
MYANMAR	Kyat	MMK
NAMIBIA	Namibia Dollar	NAD
NAMIBIA	Rand	ZAR
NAURU	AustralianDollar	AUD
NEPAL	NepaleseRupee	NPR
NETHERLANDS (THE)	Euro	EUR
NEW CALEDONIA	CFP Franc	XPF
NEW ZEALAND	New ZealandDollar	NZD
NICARAGUA	Cordoba Oro	NIO
NIGER (THE)	CFA Franc BCEAO	XOF
NIGERIA	Naira	NGN
NIUE	New ZealandDollar	NZD
NORFOLK ISLAND	AustralianDollar	AUD
NORTHERN MARIANA ISLANDS (THE)	US Dollar	USD
NORWAY	Norwegian Krone	NOK
OMAN	Rial Omani	OMR

PAKISTAN	PakistanRupee	PKR
PALAU	US Dollar	USD
PALESTINE, STATE OF	No universal currency	
PANAMA	Balboa	PAB
PANAMA	US Dollar	USD
PAPUA NEW GUINEA	Kina	PGK
PARAGUAY	Guarani	PYG
PERU	Sol	PEN
PHILIPPINES (THE)	Philippine Peso	PHP
PITCAIRN	New ZealandDollar	NZD
POLAND	Zloty	PLN
PORTUGAL	Euro	EUR
PUERTO RICO	US Dollar	USD
QATAR	Qatari Rial	QAR
RÉUNION	Euro	EUR
ROMANIA	Romanian Leu	RON
RUSSIAN FEDERATION (THE)	RussianRuble	RUB
RWANDA	RwandaFranc	RWF
SAINT BARTHÉLEMY	Euro	EUR
SAINT HELENA, ASCENSION AND TRISTAN DA CUNHA	Saint Helena Pound	SHP
SAINT KITTS AND NEVIS	East CaribbeanDollar	XCD
SAINT LUCIA	East CaribbeanDollar	XCD
SAINT MARTIN (FRENCH PART)	Euro	EUR
SAINT PIERRE AND MIQUELON	Euro	EUR
SAINT VINCENT AND THE GRENADINES	East CaribbeanDollar	XCD
SAMOA	Tala	WST
SAN MARINO	Euro	EUR
SAO TOME AND PRINCIPE	Dobra	STD
SAUDI ARABIA	Saudi Riyal	SAR
SENEGAL	CFA Franc BCEAO	XOF
SERBIA	Serbian Dinar	RSD
SEYCHELLES	Seychelles Rupee	SCR
SIERRA LEONE	Leone	SLL
SINGAPORE	SingaporeDollar	SGD
SINT MAARTEN (DUTCH PART)	NetherlandsAntilleanGuilder	ANG
SISTEMA UNITARIO DE COMPENSACION REGIONAL DE PAGOS "SUCRE"	Sucre	XSU
SLOVAKIA	Euro	EUR
SLOVENIA	Euro	EUR
SOLOMON ISLANDS	Solomon IslandsDollar	SBD
SOMALIA	SomaliShilling	SOS
SOUTH AFRICA	Rand	ZAR
SOUTH GEORGIA AND THE SOUTH SANDWICH ISLANDS	No universal currency	

SOUTH SUDAN	South SudanesePound	SSP
SPAIN	Euro	EUR
SRI LANKA	Sri Lanka Rupee	LKR
SUDAN (THE)	SudanesePound	SDG
SURINAME	Surinam Dollar	SRD
SVALBARD AND JAN MAYEN	Norwegian Krone	NOK
SWAZILAND	Lilangeni	SZL
SWEDEN	SwedishKrona	SEK
SWITZERLAND	SwissFranc	CHF
SWITZERLAND	WIR Euro	CHE
SWITZERLAND	WIR Franc	CHW
SYRIAN ARAB REPUBLIC	SyrianPound	SYP
TAIWAN (PROVINCE OF CHINA)	New TaiwanDollar	TWD
TAJIKISTAN	Somoni	TJS
TANZANIA, UNITED REPUBLIC OF	TanzanianShilling	TZS
THAILAND	Baht	THB
TIMOR-LESTE	US Dollar	USD
TOGO	CFA Franc BCEAO	XOF
TOKELAU	New ZealandDollar	NZD
TONGA	Pa'anga	TOP
TRINIDAD AND TOBAGO	Trinidad and Tobago Dollar	TTD
TUNISIA	Tunisian Dinar	TND
TURKEY	Turkish Lira	TRY
TURKMENISTAN	Turkmenistan New Manat	TMT
TURKS AND CAICOS ISLANDS (THE)	US Dollar	USD
TUVALU	AustralianDollar	AUD
UGANDA	Uganda Shilling	UGX
UKRAINE	Hryvnia	UAH
UNITED ARAB EMIRATES (THE)	UAE Dirham	AED
UNITED KINGDOM OF GREAT BRITAIN AND NORTHERN IRELAND (THE)	PoundSterling	GBP
UNITED STATES MINOR OUTLYING ISLANDS (THE)	US Dollar	USD
UNITED STATES OF AMERICA (THE)	US Dollar	USD
UNITED STATES OF AMERICA (THE)	US Dollar (Nextday)	USN
URUGUAY	Peso Uruguayo	UYU
URUGUAY	Uruguay Peso en Unidades Indexadas (URUIURUI)	UYI
UZBEKISTAN	Uzbekistan Sum	UZS
VANUATU	Vatu	VUV
VENEZUELA (BOLIVARIAN REPUBLIC OF)	Bolívar	VEF
VIET NAM	Dong	VND
VIRGIN ISLANDS (BRITISH)	US Dollar	USD
VIRGIN ISLANDS (U.S.)	US Dollar	USD
WALLIS AND FUTUNA	CFP Franc	XPF

WESTERN SAHARA	MoroccanDirham	MAD
YEMEN	Yemeni Rial	YER
ZAMBIA	Zambian Kwacha	ZMW
ZIMBABWE	ZimbabweDollar	ZWL
ZZ01_Bond Markets Unit European_EURCO	Bond Markets Unit European Composite Unit (EURCO)	XBA
ZZ02_Bond Markets Unit European_EMU-6	Bond Markets Unit European Monetary Unit (E.M.U.-6)	XBB
ZZ03_Bond Markets Unit European_EUA-9	Bond Markets Unit European Unit of Account 9 (E.U.A.-9)	XBC
ZZ04_Bond Markets Unit European_EUA-17	Bond Markets Unit European Unit of Account 17 (E.U.A.-17)	XBD
ZZ06_Testing_Code	Codes specifically reserved for testing purposes	XTS
ZZ07_No_Currency	The codes assigned for transactions where no currency is involved	XXX
ZZ08_Gold	Gold	XAU
ZZ09_Palladium	Palladium	XPB
ZZ10_Platinum	Platinum	XPT
ZZ11_Silver	Silver	XAG

Anexo 10 – Tipo de método

Tipos de Método	
CODIGO	Descripción
01	PCNC
02	PR
03	CI
04	PU
05	RPU
06	MNT

Anexo 11– Indicador de Parte Analizada

Indicador de Parte Analizada	
CODIGO	Descripción
01	Declarante
02	Contraparte

Anexo 12 – Tipos de Indicador de Rentabilidad

Tipos de Indicador de Rentabilidad		
CODIGO	INDICADOR	DESCRIPCION
01	UB/V	UTILIDAD BRUTA / VENTAS
02	UB/CV	UTILIDAD BRUTA / COSTO DE VENTAS
03	MO	MARGEN OPERATIVO
04	CAN	COSTO ADICIONADO NETO
05	OTRO	OTROS

Anexo 13 – Indicador de Uso de Precio o Tasa

Indicador de Uso de Precio o Tasa	
CODIGO	Descripción
01	Precio

02	Tasa
----	------

Anexo 14 – Tipos de Terceros

Tipos de Terceros	
CODIGO	Descripción
DE	Destinatario
RE	Remitente
PA	Pagador