

Aplicativo
Operaciones Internacionales
v. 3.0 Release 0
Instructivo de Ayuda

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

Índice

1. INTRODUCCIÓN.....	4
1.1. Propósito del Documento	4
1.2. Alcance del Documento.....	4
1.3. Definiciones, siglas y abreviaturas.....	4
1.4. Referencias.....	4
1.5. Visión General.....	4
1.5.1. Novedades respecto de la versión anterior	5
2. OBJETIVO DEL APLICATIVO	6
2.1. Alcance del Aplicativo	8
2.2. Definición Técnica del Aplicativo.....	9
3. INTRODUCCIÓN AL APLICATIVO	10
3.1. Métodos de acceso al Aplicativo Operaciones Internacionales	10
3.2. Barra del Menú.....	10
4. DESCRIPCIÓN GENERAL DE LA INTERFASE.....	14
4.1. Teclas válidas para la operación del sistema.....	14
4.2. Botones.....	16
4.3. Botones de Función.....	18
4.3.1. Copiar	18
4.3.2. Consultar.....	20
4.3.3. Imprimir Formulario.....	23
4.3.4. Generar Archivo.....	24
4.3.5. Importar	26
5. FUNCIONALIDAD DEL SISTEMA.....	63
5.1. Ventana Selección de Declaración Jurada.....	63
5.2. Artículo N° 8 (Declaración Jurada Semestral)	64
5.2.1. Ventana: Datos de la Declaración Jurada	64
5.2.2. Item: Datos del Sujeto del Exterior	66
5.2.2.1 Item: Operaciones a Informar.....	68
5.3. Precios de Transferencia.....	71
5.3.1. Ventana: Datos de la Declaración Jurada.....	71
5.3.2. Item: Cuestionario (Para DJ Semestral o DJ Anual F.743)	73
5.3.3. Item: Operaciones a Informar (para DJ Semestral).....	75
5.3.4. Item: Datos del Sujeto del Exterior (para DJ Anual F.743	76
5.3.4.1 Item: Artículo N° 8 / No Artículo N° 8.....	78
5.3.4.2 Item: Supuestos de Vinculación.....	79
5.3.4.3 Item: Operaciones.....	81
5.3.4.4 Item: Ajuste sobre Utilidades	101
5.3.4.5 Item: Total de Ajustes por Operaciones Internacionales(Para DJ Anual F.743.....	102
5.3.4.6 Item: Operaciones (Para DJ Anual F.969)	104
5.4. Anual Artículo N° 8 (Último Párrafo)	106
5.4.1. Ventana: Datos de la Declaración Jurada	106
5.4.2. Item: Total de Operaciones	108
5.4.3. Sub-Carpeta: Operaciones a Informar	109
5.4.4. Item: Datos del Sujeto del Exterior	110
5.4.4.1 Item: Cuentas Bancarias	113
5.4.4.2 Item: Operaciones.....	116
5.4.4.3 Item: Operaciones de Importación – Imputadas al Activo	118
5.4.4.4 Item: Operaciones de Importación – Imputadas al Costo.....	119
5.4.4.5 Item: Operaciones de Exportación.....	121
6. FORMULARIOS GENERADOS POR EL APLICATIVO.....	123

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

6.1.	Declaración Jurada F. 740.....	123
6.2.	Declaración Jurada F. 741.....	124
6.3.	Declaración Jurada F. 867.....	125
6.4.	Declaración Jurada F. 742.....	126
6.5.	Declaración Jurada F. 743.....	127
6.6.	Declaración Jurada F. 969.....	128
7.	MESA DE AYUDA AL CONTRIBUYENTE	129

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

1. Introducción

1.1. *Propósito del Documento*

El presente instructivo de ayuda tiene por objeto brindar al usuario del mismo (Contribuyente o Responsable) lineamientos generales y especificaciones técnicas, acerca de la utilización del Aplicativo Operaciones Internacionales.

Este documento estará sujeto a actualizaciones y modificaciones periódicas por parte de la AFIP, ante eventuales cambios en el aplicativo, módulos relacionados con el mismo o normas que rigen su aplicación (legislación).

1.2. *Alcance del Documento*

Este documento comprende una breve descripción de:

- Operaciones técnicas y funcionales propias del aplicativo
- Pautas generales para la correcta liquidación del impuesto
- Procesos operativos necesarios para la confección de DDJJ.

1.3. *Definiciones, siglas y abreviaturas*

O I	Operaciones Internacionales
-----	-----------------------------

1.4. *Referencias*

Documento / Fuente	Fecha
Instructivo de Ayuda S.I.Ap. versión 3.1 release 2	14/07/2000

1.5. *Visión General*

A través de este documento se establecen los distintos procesos que componen el programa aplicativo, definiendo y desarrollando los mismos de forma tal, que le permita al contribuyente / responsable interpretar, conjuntamente con las disposiciones legales, los lineamientos respecto al uso del sistema, el ingreso de datos solicitados y la forma de desplazarse dentro de los campos y ventanas.

Cuenta además con un detalle de las funciones principales que se encuentran en el programa aplicativo y su operatoria.

El aplicativo Operaciones Internacionales, constituye uno de los módulos que complementan el SIAp., requiriendo la pre-instalación de éste para su utilización ya que del mismo se tomarán los datos previamente ingresados de los contribuyentes.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

1.5.1. Novedades respecto de la versión anterior

La presente versión del aplicativo introduce las siguientes novedades:

- Incorporación de la Declaración Jurada Anual F.969.
- Incorporación de la importación para Operaciones Anuales F.969.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

2. Objetivo del Aplicativo

El presente aplicativo informático tiene como objetivo que los contribuyentes cumplan con la normativa vigente para cada período fiscal respecto a las operaciones de importación y exportación de bienes entre partes independientes, y a las operaciones alcanzadas por el régimen de precios de transferencia.

Para ello se deberán informar de acuerdo a los diferentes módulos del presente aplicativo:

- a) Operaciones de importación y exportación de bienes pactadas por el contribuyente local con sujetos independientes radicados en el exterior,
- b) Operaciones pactadas por el contribuyente local con sujetos del exterior radicados en países de baja o nula tributación, y
- c) Operaciones pactadas por el contribuyente local con sujetos vinculados del exterior.

Operaciones Comparables

Serán consideradas comparables aquellas transacciones entre las que no existan diferencias que afecten significativamente el precio o monto de la contraprestación o el margen de utilidad a que hacen referencia los métodos de ajuste y, cuando existan dichas diferencias, éstas se eliminen mediante ajustes razonables.

A los fines de determinar la existencia de las citadas diferencias deberán tomarse en consideración factores de comparabilidad como: las características de los bienes o servicios, el análisis funcional (activos utilizados y riesgos asumidos), los términos del contrato (responsabilidad, riesgos y beneficios que se dividen entre las partes), las circunstancias económicas (diferencias en los mercados geográficos), las estrategias económicas (innovación y desarrollo de nuevos productos, penetración en el mercado, etc.).

Vinculación

A los fines previstos en la ley del gravamen, la vinculación quedará configurada cuando una sociedad comprendida en los incisos a) y b) del primer párrafo del artículo 49, un fideicomiso previsto en el inciso agregado a continuación del inciso d) de dicho párrafo del citado artículo o un establecimiento contemplado en el inciso b) del primer párrafo del artículo 69 y personas u otro tipo de entidades o establecimientos, domiciliados, constituidos o ubicados en el exterior, con quienes aquellos realicen transacciones, estén sujetos de manera directa o indirecta a la dirección o control de las mismas personas físicas o jurídicas o éstas, sea por su participación en el capital, su grado de acreencias, sus influencias funcionales o de cualquier otra índole, contractuales o no, tengan poder de decisión para orientar o definir la o las actividades de las mencionadas sociedades, establecimientos u otro tipo de entidades.

Supuestos de Vinculación

La vinculación a que se refiere el artículo agregado a continuación del artículo 15 de la Ley del Impuesto a las Ganancias, t.o. 1997 y sus modificaciones, se entenderá configurada cuando se verifique – entre otros – al menos uno de los siguientes supuestos:

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

- a) Un sujeto posea la totalidad o parte mayoritaria del capital de otro.
- b) Dos o más sujetos tengan alternativamente:
 - a) Un sujeto en común como poseedor total o mayoritario de sus capitales.
 - b) Un sujeto en común que posea participación total o mayoritaria en el capital de uno o más sujetos e influencia significativa en uno o más de los otros sujetos.
 - c) Un sujeto en común que posea influencia significativa sobre ellos simultáneamente.
- d) Un sujeto posea los votos necesarios para formar la voluntad social o prevalecer en la asamblea de accionistas o socios de otro.
- e) Dos o más sujetos posean directores, funcionarios o administradores comunes.
- f) Un sujeto goce de exclusividad como agente, distribuidor o concesionario para la compraventa de bienes, servicios o derechos, por parte de otro.
- g) Un sujeto provea a otro la propiedad tecnológica o conocimiento técnico que constituya la base de sus actividades, sobre las cuales este último conduce sus negocios.
- h) Un sujeto participe con otro en asociaciones sin existencia legal como personas jurídicas, entre otros, condominios, uniones transitorias de empresas, agrupamientos de colaboración empresarial, agrupamientos no societarios o de cualquier otro tipo, a través de los cuales ejerza influencia significativa en la determinación de los precios.
- i) Un sujeto acuerde con otro cláusulas contractuales que asumen el carácter de preferenciales en relación con las otorgadas a terceros en similares circunstancias, tales como descuentos por volúmenes negociados, financiación de las operaciones o entrega en consignación, entre otras.
- j) Un sujeto participe significativamente en la fijación de las políticas empresariales, entre otras, el aprovisionamiento de materias primas, la producción y/o la comercialización, de otro.
- k) Un sujeto desarrolle una actividad de importancia sólo con relación a otro, o su existencia se justifique únicamente en relación con otro, verificándose situaciones tales como relaciones de único proveedor o único cliente, entre otras.
- l) Un sujeto provea en forma sustancial los fondos requeridos para el desarrollo de las actividades comerciales de otro, entre otras formas, mediante la concesión de préstamos o del otorgamiento de garantías de cualquier tipo, en los casos de financiación provista por un tercero.
- m) Un sujeto se haga cargo de las pérdidas o gastos de otro.
- n) Los directores, funcionarios, administradores de un sujeto reciban instrucciones o actúen en interés de otro.

Existan acuerdos, circunstancias o situaciones por las que se otorgue la dirección a un sujeto cuya participación en el capital social sea minoritaria.

Países de Baja o Nula Tributación

Operaciones imputables a ejercicios iniciados a partir del 31/12/1999, inclusive.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

Así como lo establece el segundo párrafo del artículo 15 de la Ley del Impuesto a las Ganancias t.o. en 1997 y modificaciones, las transacciones que establecimientos estables domiciliados o ubicados en el país o sociedades comprendidas en los incisos a) y b) y los fideicomisos previstos en el inciso agregado a continuación del inciso d) del primer párrafo artículo 49, respectivamente, realicen con personas físicas o jurídicas domiciliadas, constituidas o ubicadas en los países de baja o nula tributación que, de manera taxativa, indica la reglamentación, no serán consideradas ajustadas a las prácticas o a los precios normales de mercado entre partes independientes.

El listado respectivo a los países considerados de baja o nula tributación son los que constan en el 7° artículo agregado a continuación del artículo 21 del Decreto Reglamentario de la Ley de Impuesto a las Ganancias.

2.1. Alcance del Aplicativo

A partir del ingreso de las operaciones realizadas en el exterior, el aplicativo permite la generación de la DJ correspondiente.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

2.2. Definición Técnica del Aplicativo

A través del mismo se podrán generar las siguientes Declaraciones Juradas, de acuerdo a la legislación vigente en cada período:

- **Formulario 740**
- **Formulario 741**
- **Formulario 867**
- **Formulario 742**
- **Formulario 743**
- **Formulario 969**

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

3. Introducción al Aplicativo

3.1. Métodos de acceso al Aplicativo Operaciones Internacionales

Finalizada la instalación del aplicativo, deberá seleccionar previamente un contribuyente, desde el S.I.Ap.

El usuario dispone de dos opciones de ingreso a la aplicación, siendo las mismas:

1. Icono de acceso directo

Al finalizar la instalación del aplicativo el sistema creará en forma automática, sobre el margen derecho de la ventana principal del S.I.Ap, el icono de acceso al aplicativo **Operaciones Internacionales**.



2. Desde el Menú Principal del S.I.Ap.

Desplegando la opción “Complementos del Sistema”, visualizará una lista con las aplicaciones instaladas en su pc. Seleccionando **Operaciones Internacionales**, accederá al programa aplicativo.

3.2. Barra del Menú

El Menú Principal del aplicativo **Operaciones Internacionales**, cuenta con distintas opciones que le permitirán llevar a cabo diferentes operaciones.



Detallamos a continuación cada una de éstas y su funcionalidad:

Archivo

Esta función permite ingresar a las siguientes opciones:

- **Mantenimiento**, a través de la misma, visualizará la ventana que le permitirá dar de alta una declaración jurada o bien eliminar una ya ingresada.
- **Imprimir Formulario**, ingresando en ésta el sistema le mostrará en pantalla el formulario correspondiente a la declaración jurada, para su posterior impresión.
- **Generar Archivo**, esta opción permite al Usuario realizar los pasos necesarios para volcar las DDJJ generadas a un archivo y guardar las mismas en un directorio / carpeta creado para tal fin.
- **Copiar Declaración Jurada**, la misma le permitirá copiar los datos contenidos en una Declaración Jurada, de un período fiscal a otra del mismo período para confeccionar una rectificativa.
- **Opciones de Visualización**, a través de esta opción, el sistema listará las DDJJ dadas de alta en la aplicación, agrupadas en:

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

- ✓ Solo DDJJ Artículo 8 – 1er. Semestre
- ✓ Solo DDJJ Artículo 8 – 2do. Semestre
- ✓ Solo DDJJ Precios de Transf. –Semestral
- ✓ Solo DDJJ Precios de Transf. –Anual
- ✓ Mostrar todas las DDJJ
- **Salir**, podrá concluir la ejecución de la aplicación y retornar al S.I.Ap.
Mientras la aplicación se cierra, el sistema despliega una ventana informando la acción.

Declaración Jurada

- **Semestral Artículo N° 8**, seleccionando esta opción ingresará a dicha aplicación
- **Precios de Transferencia**, seleccionando la misma, el sistema ingresará a esta aplicación.
- **Anual Artículo N° 8 (Ultimo Párrafo)**, seleccionando esta opción ingresará a esta alternativa.

Herramientas

- **Nomenclador Arancelario**, podrá efectuar búsquedas de partidas arancelarias, ya que esta opción le permitirá consultar el Nomenclador Arancelario.

- **Sujetos del Exterior**, dependiendo del tipo de sujeto podrá a través de esta opción buscar los CUITs de países y sus respectivas descripciones.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

- **Línea de Producción**, permite cargar todas las líneas de producción de acuerdo a la actividad del contribuyente donde quede identificado con claridad el producto correspondiente.

En esta ventana el contribuyente deberá presionar el botón **Agregar**, para que el Sistema habilite el campo a completar, siendo el mismo:

- ✓ **Descripción de la Línea de Producción**, donde deberá ingresar la descripción deseada.

El Sistema automáticamente le asigna un código a cada línea de producción cargada, el cual lo visualizará en el campo:

- ✓ **Código**

Luego, deberá presionar el botón **Aceptar** para que el Sistema registre los datos. De esta manera, visualizará en la grilla **Seleccionar** la línea de producción ingresada.

Podrá imprimir los Datos de la Línea de Producción, cliqueando el botón **Imprimir**.

- **Compactar Base de Datos**, permite ahorrar espacio en disco, comprimiendo los datos del aplicativo. Se recomienda hacer esta operación en forma periódica.
- **Mostrar al Iniciar**
 - ✓ **Pantalla de Bienvenida**, en caso de seleccionar esta opción el sistema le mostrará la ventana de bienvenida cada vez que ingrese a la aplicación.
 - ✓ **Pantalla de Selección de Declaración Jurada**, dejando esta opción seleccionada el sistema le mostrará la ventana Selección de Declaración Jurada cada vez que ingrese a la aplicación.

Ayuda

- **Contenido**
 - ✓ Desde la ventana de Bienvenida se recomienda leer la ayuda, para lo cual deberá posicionarse y clicar sobre el botón Ver Ayuda, que se encuentra sobre el margen derecho de esta ventana. El sistema presentará el tema Novedades respecto de la versión anterior.
 - ✓ Ingresando a la primer ventana de la aplicación, y seleccionando desde el Menú Principal a la opción Ayuda y, dentro de ésta la alternativa Contenido. El sistema mostrará el tema Índice Temáticas de Ayuda.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

En ambos casos, a partir de la ventana desplegada, y para acceder a los distintos temas comprendidos en esta ayuda, deberá cliquear en Temas de Ayuda, que se encuentra sobre el margen superior izquierdo de la misma. El sistema desplegará la ventana **Temas de Ayuda: OI**, encontrando dentro de ésta, tres formas distintas de búsqueda de los temas referidos al aplicativo:

1. Por contenido: podrá consultar los distintos temas agrupados en puntos principales.
2. Por índice: permite consultar cada uno de los puntos principales que conforman esta ayuda.
3. Por buscar: ingresando la/s primer/as letra/s del tema a buscar, la ayuda mostrará palabras o temas relacionados con el mismo.

✓ **Acceso rápido a la ayuda**

Presionando la tecla F1, tendrá acceso al texto de ayuda correspondiente a la ventana o campo sobre el cual esté posicionado.

• **Acerca de**

Permite el acceso a la ventana, que muestra el número de versión que corresponde al aplicativo en uso.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

4. Descripción General de la Interfase

4.1. Teclas válidas para la operación del sistema

El Usuario accederá al Menú y a cada una de las opciones o campos desplegados en las ventanas, mediante el uso del mouse.

Podrá utilizar tanto las teclas numéricas como el bloque numérico, para ingresar importes, fechas y cualquier otro dato de tipo numérico.

De no disponer de mouse, o si el Usuario lo desea, puede usar las teclas que se indican a continuación:

Tecla TAB



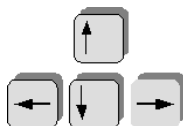
Se utiliza para avanzar, de un campo a otro y/o posicionarse sobre los botones gráficos.

Teclas Shift y Tab en forma conjunta



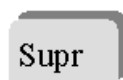
Presionando ambas, el usuario podrá retroceder dentro de las ventanas, entre los distintos campos que conforman las mismas.

Flechas de Dirección del Cursor



Permiten desplazarse entre las opciones del menú y/o campos de las sucesivas ventanas.

Tecla SUPR



Se utiliza para suprimir datos ingresados en los campos de las distintas ventanas.

Tecla ALT



Se utiliza para acceder al Menú Principal, desde la primer pantalla del aplicativo, y utilizando las flechas del cursor se pasa a los distintos puntos del menú.

Tecla ENTER / INTRO



Permite activar los botones que se encuentran dispuestos en la barra vertical de las ventanas que despliega el sistema.

Tecla ESC

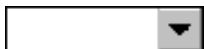


Permite salir de la ventana en la cual se encuentra posicionado.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

En diversas ventanas que presenta la aplicación, encontrará los botones que a continuación se detallan:

Botón que despliega una lista de Opciones



Se encuentra sobre el margen derecho de algunos campos de la aplicación. Presionando sobre el mismo se despliega una lista de opciones, permitiendo seleccionar la que corresponda.

Botón CERRAR



Se utiliza para salir de la aplicación. El mismo se encuentra sobre el margen superior derecho de la pantalla. Esta operación se realiza, además, desde el Menú Principal de la aplicación, seleccionando la opción Archivo y, dentro de ésta, la alternativa Salir.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

4.2. Botones

Muchas veces, a lo largo del sistema, deberá decidir sobre una acción a seguir con respecto a diversas alternativas.

Ante esta situación, la aplicación presenta la posibilidad de utilizar botones. Los mismos se encuentran dispuestos en la barra vertical de las ventanas que despliega el sistema.

Para identificarlos, el usuario debe posicionarse con el mouse sobre un botón y en forma inmediata, se visualizará el texto que indica su utilidad.

Exponemos a continuación la representación gráfica de cada uno, y su funcionalidad.

Agregar (Datos)



A través de este botón se habilitan los campos que componen una ventana, para el ingreso de los datos requeridos en la misma.

Aceptar y Cancelar



Ingresando el/los dato/s solicitado/s en una ventana, puede Aceptar o Cancelar el/los mismo/s, cliqueando en el botón correspondiente.

Salir de la Ventana



Si desea salir de la ventana en la cual se encuentra, deberá presionar el botón **Salir**.

Modificar



A través del mismo podrá reemplazar datos ingresados y aceptados en una ventana.

Eliminar



Permite borrar los datos ingresados para una operación determinada, la cual deberá estar seleccionada en la grilla en las cuales se encuentra este botón. El mismo se halla en las ventanas Operaciones a Informar correspondiente a Art. 8 y en Operaciones que corresponde a Operaciones Internacionales.

Eliminar Todos



Seleccionando este botón podrá borrar todos los datos ingresados en los ítems que conforman la ventana en la que se encuentre dicho botón. Para llevar a cabo esta operación se deberá seleccionar el ítem a eliminar y presionar el botón, el sistema mostrará una ventana de confirmación antes de llevar a cabo la acción.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

Copiar



A través de este botón podrá copiar los datos contenidos en una Declaración Jurada, para confeccionar otra con distinto período ó para el mismo período fiscal, para confeccionar otra presentación.

Imprimir



Encontrará este botón en las ventanas **Cuestionario y Línea de Producción**, permitiéndole obtener un detalle con los datos ingresados en las mismas.

Consultar



El mismo se encuentra:

- ✓ Tratándose de Declaraciones Juradas Semestral Artículo N°8, en la ventana Datos del Sujeto del Exterior.
- ✓ Tratándose de Declaraciones Juradas Precios de Transferencia Semestral, en la ventana Operaciones a Informar.
- ✓ Tratándose de Declaraciones Juradas Precios de Transferencia anual, en la ventana Datos del Sujeto del Exterior
- ✓ Tratándose de Declaraciones Juradas Anual Artículo N° 8 (Ultimo Párrafo), en la ventana Datos del Sujeto del Exterior.

Permitiéndole acceder a una lista de opciones desde la cual se observará un resumen de los datos ingresados en las ventanas mencionadas precedentemente y correspondientes a cada una de las empresas declaradas.

Generar Archivo



Este botón permite crear el archivo correspondiente al formulario de la Declaración Jurada, para ser presentado juntamente con éste, el cual será validado y capturado a través del medio habilitado por la AFIP.

Imprimir Formulario



Este botón permite imprimir los formularios que surgen de las declaraciones correspondientes a Semestral Artículo N° 8, Precios de Transferencia y Anual Artículo N°8 (Ultimo Párrafo).

Importar



Permite la incorporación, desde otros archivos, de datos identificatorios de Declaraciones Juradas.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

4.3. Botones de Función

4.3.1. Copiar

Este botón permite copiar los datos contenidos en una Declaración Jurada correspondiente a un período fiscal anterior a otro posterior o, para el mismo período fiscal (para confeccionar otra presentación), encontrándose el mismo en la ventana **Datos de la Declaración Jurada**.

Artículo N° 8 (Declaración Jurada Semestral) / Precios de Transferencia

Al presionar este botón, el sistema desplegará la ventana **Copiar Declaraciones Juradas**.

En ésta, sólo se deberán completar los campos que se encuentran dentro de la sección **Destino**, siendo los mismos:

- **Período**, se deberá consignar el año de la liquidación a confeccionar.
- **Secuencia**, se deberá identificar si se trata de una Declaración Jurada original o bien, el número de rectificativa que se confeccionará. Para ello, el responsable y/o contribuyente desplegará la lista de opciones, seleccionando la que corresponda.
- **Tipo de Declaración Jurada**, deberá completar este campo únicamente cuando se realice una copia correspondiente a una declaración jurada de Precios de Transferencia.
- **Semestre**, este campo sólo deberá completarse cuando se quiera confeccionar la copia de una Declaración Jurada Semestral Artículo 8.

Ingresados los datos de los campos mencionados precedentemente, deberá clicar en el botón **Copiar**.

Al finalizar la copia de datos, el sistema le informará el resultado de la operación.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

Para salir de esta ventana y regresar a la ventana **Datos de la Declaración Jurada**, deberá clicar en el botón **Salir**, que se encuentra sobre el margen inferior derecho de la ventana.

Anual Artículo N° 8 (Ultimo Párrafo)

Al presionar este botón, el sistema desplegará la ventana **Copiar Declaración Jurada**.

En ésta, sólo se deberán completar los campos que se encuentran dentro de la sección **Destino**, siendo los mismos:

- **Período**, se deberá consignar el año de la liquidación a confeccionar.
- **Secuencia**, se deberá identificar si se trata de una Declaración Jurada original o bien, el número de rectificativa que se confeccionará. Para ello, el responsable y/o contribuyente desplegará la lista de opciones, seleccionando la que corresponda.

Ingresados los datos de los campos mencionados precedentemente, deberá clicar en el botón **Copiar**.

Al finalizar la copia de datos, el sistema le informará el resultado de la operación.

Para salir de esta ventana y regresar a la ventana **Datos de la Declaración Jurada**, deberá clicar en el botón **Salir**, que se encuentra sobre el margen inferior derecho de la ventana.

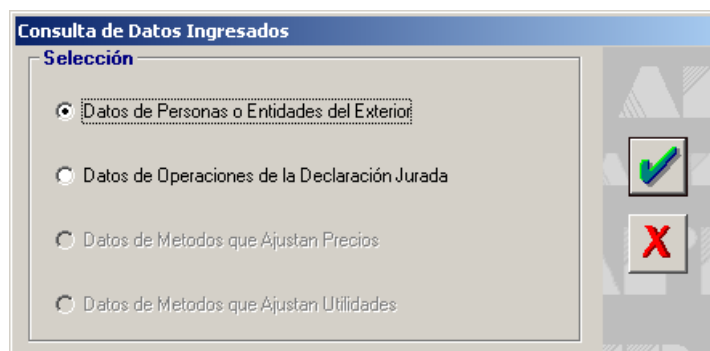
AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

4.3.2. Consultar

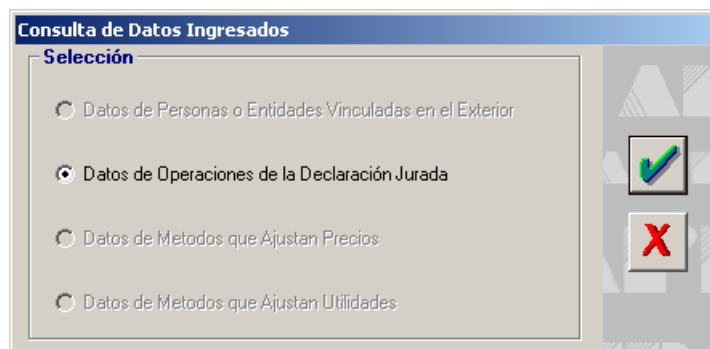
Esta opción permite acceder a una lista de opciones desde la cual se observará un resumen de los datos ingresados en las ventanas cargadas precedentemente y correspondientes a cada una de las empresas declaradas.

Dependiendo de la declaración jurada que se trate, el usuario podrá consultar y obtener una impresión de la misma:

- Tratándose de **Declaraciones Juradas Semestral Artículo N°8**, en la ventana **Datos del Sujeto del Exterior**.
 - ✓ Datos de Personas o Entidades del Exterior
 - ✓ Datos de Operaciones de la Declaración Jurada



- Tratándose de **Declaraciones Juradas Precios de Transferencia Semestral**, en la ventana **Operaciones a Informar**.
 - ✓ Datos de las Operaciones de la Declaración Jurada



- Tratándose de **Declaraciones Juradas Precios de Transferencia Anual**, en la ventana **Datos del Sujeto del Exterior**.
 - ✓ Datos de Personas o Entidades Vinculadas en el Exterior
 - ✓ Datos de Operaciones de la Declaración Jurada
 - ✓ Datos de Métodos que Ajustan Precio
 - ✓ Datos de Métodos que Ajustan Utilidades

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

Consulta de Datos Ingresados

Selección

- ☒ Datos de Personas o Entidades Vinculadas en el Exterior
- ☐ Datos de Operaciones de la Declaración Jurada
- ☐ Datos de Metodos que Ajustan Precios
- ☐ Datos de Metodos que Ajustan Utilidades

Buttons: [Green Checkmark] [Red X]

- Tratándose de **Declaraciones Juradas Anual Artículo N° 8 (Ultimo Párrafo)**, en la ventana **Datos del Sujeto del Exterior**.

Dependiendo del monto de las operaciones se encontrarán habilitados los ítems correspondientes:

Operaciones entre \$ 1.000.000 y \$ 5.000.000

- ✓ Datos de Personas o Entidades del Exterior
- ✓ Datos de Cuentas Bancarias

Consulta de Datos Ingresados

Selección

- ☒ Datos de Personas o Entidades del Exterior
- ☐ Datos de Cuentas Bancarias
- ☐ Datos de Operaciones entre \$5.000.001 y \$20.000.000
- ☐ Datos de Operaciones mayores a \$20.000.000 (Importación)
- ☐ Datos de Operaciones mayores a \$20.000.000 (Exportación)

Buttons: [Green Checkmark] [Red X]

Operaciones entre \$ 5.000.001 y \$ 20.000.000

- ✓ Datos de Personas o Entidades del Exterior
- ✓ Datos de Cuentas Bancarias
- ✓ Datos de Operaciones entre \$ 5.000.001 y \$ 20.000.000

Consulta de Datos Ingresados

Selección

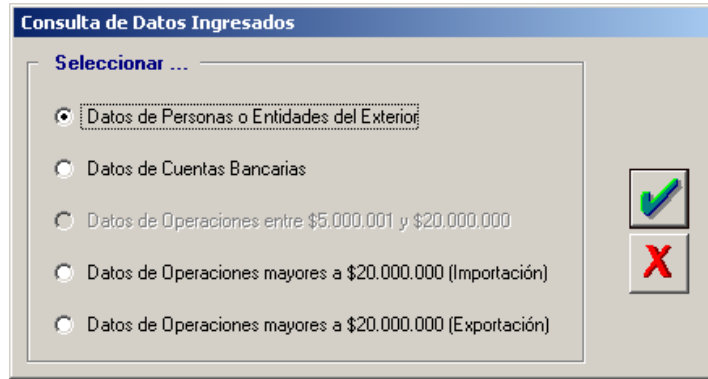
- ☒ Datos de Personas o Entidades del Exterior
- ☐ Datos de Cuentas Bancarias
- ☐ Datos de Operaciones entre \$5.000.001 y \$20.000.000
- ☐ Datos de Operaciones mayores a \$20.000.000 (Importación)
- ☐ Datos de Operaciones mayores a \$20.000.000 (Exportación)

Buttons: [Green Checkmark] [Red X]

Operaciones mayores a \$ 20.000.000

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

- ✓ Datos de Personas o Entidades del Exterior
- ✓ Datos de Cuentas Bancarias
- ✓ Datos de Operaciones mayores a \$ 20.000.000 (Importación)
- ✓ Datos de Operaciones mayores a \$ 20.000.000 (Exportación)



El usuario deberá dejar seleccionada la opción a consultar y luego clicar en el botón **Aceptar**.

Realizada la operación del punto anterior, el sistema le mostrará la información solicitada, pudiendo imprimirla, en caso de ser necesario

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

4.3.3. Imprimir Formulario

Este botón se encuentra sobre el margen inferior derecho de la ventana **Datos de la Declaración Jurada**.

A través del mismo obtendrá la impresión de las siguientes Declaraciones Juradas de acuerdo a la legislación vigente en cada período:

- **Formulario 740**
- **Formulario 741**
- **Formulario 867**
- **Formulario 742**
- **Formulario 743**
- **Formulario 969**

Al clicar en el botón de impresión el sistema desplegará en pantalla la declaración jurada seleccionada en la grilla que se encuentra sobre el margen izquierdo de la ventana **Datos de la Declaración Jurada**.

Para llevar a cabo esta operación, el usuario deberá seleccionar la opción **Imprimir**, que se muestra en el margen inferior de la pantalla. De ser necesaria la impresión de dos o más copias de la declaración jurada deberá clicar el icono de impresión.

Una vez concluida la operación del punto anterior, deberá clicar en el botón **Salir**.

Realizada la operación del punto anterior el sistema cerrará la pantalla de Impresión, volviendo a la ventana **Datos de la Declaración Jurada**.

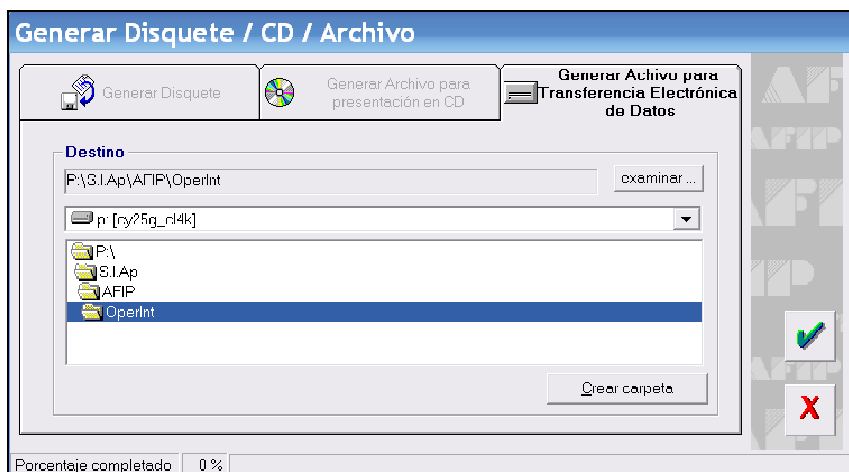
AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

4.3.4. Generar Archivo

Este botón se encuentra en la ventana **Datos de la Declaración Jurada**.

El mismo le permitirá la generación de los archivos que luego serán utilizados para:

- Generar un archivo con los datos referidos a las declaraciones juradas a presentar para su presentación a través de Transferencia Electrónica de Datos.



Para la generación de cada uno de estos archivos la ventana cuenta con tres pestañas:

- **Generar Disquete (ANULADA, figura grisada)**
- **Generar Archivo para presentación en CD (ANULADA, figura grisada)**
- **Generar Archivo para Transferencia Electrónica de Datos**

Generar Archivo para Transferencia Electrónica de Datos

Para grabar correctamente el archivo en el directorio o carpeta de destino se deberán seguir los siguientes pasos:

- Seleccionar la unidad o disco, luego el sistema desplegará el árbol de directorios o carpetas de la unidad seleccionada.
- Seleccionar el directorio o carpeta haciendo doble clic para recorrer el árbol. Si no tiene una carpeta creada exclusivamente para almacenar sus declaraciones juradas se recomienda que la cree utilizando el botón **Crear carpeta**, para llevar a cabo esta operación deberá seleccionar la carpeta existente en el árbol en donde será creada la nueva. Realizado el paso anterior deberá cliquear **Crear carpeta** y el sistema le solicitará un nombre.
- Cliquear el botón **Aceptar**, que se encuentra sobre el margen derecho de la ventana, para que el sistema almacene en el directorio (carpeta) de su disco rígido, el archivo correspondiente a la declaración Jurada. La extensión de este archivo será **.b64**.
- Para verificar el proceso de grabación, utilice el botón **Examinar**, éste abrirá una ventana que le permite acceder al Explorador de Windows para visualizar el contenido

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

del directorio o carpeta destino donde se realizó la grabación, verificando si contiene el archivo generado. De lo contrario deberá repetir la operatoria.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

4.3.5. Importar

RECOMENDACIONES

Antes de iniciar el proceso de importación se deberán desactivar los programas residentes en memoria, (por ejemplo: antivirus, winamp, RealPlayer, entre otros. Visualizando los mismos en la barra de tareas), liberando de esta forma recursos de memoria al momento del proceso.

Para el uso de los formatos de importación, es preferible contar con un equipo Pentium II o superior con 64/128 MB de memoria.

El Contribuyente encontrará, sobre el margen derecho de la ventana **Sujetos del Exterior**, según se trate de una Declaración Jurada Artículo 8 o, Declaración Jurada Precios de Transferencia Anual, el botón **Importar / Exportar**.

Seleccionando este botón podrá importar datos de Sujetos del Exterior y Operaciones practicadas, respectivamente.

El Sistema, por defecto, provee doce formatos de importación estándar, siendo los mismos:

- 1) Operaciones de Declaración Jurada Artículo 8 (v1.0 Release 0 y 1)
- 2) Operaciones de Declaración Jurada Artículo 15 (v1.0 Release 0 y 1)
- 3) Sujetos del Exterior Artículo 8 (v1.0 Release 2)
- 4) Sujetos del Exterior Artículo 15 (v1.0 Release 2)
- 5) Operaciones de Declaración Jurada Artículo 8 (v1.0 Release 2)
- 6) Operaciones de Declaración Jurada Artículo 15 (v1.0 Release 2)
- 7) Sujetos del Exterior Artículo N° 8 Anual Ultimo Párrafo (v2.0)
- 8) Operaciones mayores a \$20.000.000 Imputadas al Costo (Importación)
- 9) Operaciones mayores a \$20.000.000 Imputadas al Activo (Importación)
- 10) Operaciones mayores a \$20.000.000 Exportación de Bienes
- 11) Datos de Cuentas Bancarias
- 12) Operaciones entre \$ 5.000.001 y \$ 20.000.000
- 13) Operaciones Anuales F.969 (v3.0.0)

El aplicativo permite agregar nuevos formatos, borrarlos o modificarlos mediante el uso de los botones **Agregar**, **Modificar**, **Eliminar** y **Detallar**, que se encuentran en la ventana **Formatos de Importación**. Al especificar un formato de importación el sistema lo verificará y emitirá un mensaje de error en caso de encontrar inconsistencias (ejemplo: cuando la especificación de un campo se superpone con otro). No podrá agregar nuevos formatos basados en el formato estándar N° 6.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

1. **Importar:** Permite cargar los datos de los Sujetos del Exterior o de las Operaciones practicadas, desde un archivo de texto, para ser incorporados dentro de uno o varios Sujetos del Exterior ya existentes.

- 1.1. **Proceso de Importación:** Para efectuar esta operación, el Contribuyente deberá seleccionar el formato de importación que se corresponda con los datos del archivo de texto que contiene la información a cargar en el aplicativo.

Una vez seleccionado el formato, presionando el botón **Importar**, se desplegará una nueva ventana en la cual se deberá indicar la ubicación del archivo de texto, desde el cual se leerán los datos a importar.

Si durante la importación se detectan errores, el sistema grabará los mismos en un archivo de nombre **errores.log** en el directorio del Aplicativo. Este archivo puede ser abierto con cualquier editor de texto (Word, Wordpad, Notepad, etc.) a efectos de su consulta. De todas formas, al finalizar la importación y si se produjeron errores, se abrirá una ventana en la que se muestran los mismos.

Puntos a tener en cuenta antes de efectuar la importación

Los datos a importar pueden ser:

- **Alfanuméricos**, se podrán especificar letras y números. Si no posee información para completar estos campos, sólo podrá utilizar espacios, **nunca la tecla TAB**.

Los datos alfanuméricos deberán estar alineados siempre a la izquierda, del total de posiciones que requiere el formato.

De no completarse la totalidad del campo con los datos alfanuméricos, deberá utilizar como carácter de relleno espacios, mediante el uso de la tecla **barra espaciadora** del teclado.

Ejemplo: Longitud del campo: 5 caracteres, en caso de tener que completarse con dos datos, el mismo quedaría: B 4 _ _ _

- **Númericos** deberán estar alineados siempre a la derecha, del total de posiciones que indica el formato. Si no posee información podrá utilizar tantos ceros como sea necesario.
- De no completarse la totalidad del campo con los datos numéricos, podrá utilizar como carácter de relleno ceros.

Ejemplo: Longitud del campo: 5 caracteres, en caso de tener que completarse con un solo número, el mismo quedaría: 0 0 0 0 1.

Todos los registros deben tener la misma longitud, no se pueden importar para un mismo archivo registros con diferente longitud.

Los espacios deben ser realizados con la barra espaciadora. Nunca se deberán utilizar las teclas **Tab** y **Enter** para dejar espacios. Se deberá tener en cuenta que en ningún campo se pueden dejar espacios utilizando dichas teclas.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

A continuación se da un ejemplo de cómo deberían ser los registros del archivo de texto para importar de acuerdo al formato estándar.

1. Operaciones Declaración Jurada Artículo N° 8 (Release 0 y 1)

Los datos a importar, en orden, son:

- . Código de Operación (1 Importación de Bienes, 0 Exportación de Bienes)
- . Partida Arancelaria
- . Valor FOB Unitario en U\$S
- . Precio Mayorista
- . Tipo de Precio Mayorista (1 En el Exterior, 0 En el País)
- . Valor FOB Total en U\$S
- . Código de Unidad de Medida
- . Ajuste

Ejemplo:

```

169.11          000000000055,00000000000066,001000000000066,00 09
000000000099,00
184.01          000000000020,00000000000030,001000000000040,00 09
000000000050,00

```

2. Operaciones Declaración Jurada Anual y Anual Anterior (Release 0 y 1)

Los datos a importar, en orden, son:

- Código de Operación
- Código de Método de Ajuste
- Partida Arancelaria
- Tasa Promedio Ponderado
- Valor FOB Unitario en U\$S
- Valor FOB Total en U\$S
- Cantidad de Contratos
- Importe
- Capital
- Intereses
- Cantidad de Operaciones
- Saldo al Cierre
- Monto
- Importe del Resultado
- Importe Primas Emitidas
- Monto Asegurado (Original) Sujeto a Reaseguro
- Importe Primas Cedidas (Neto de Anulaciones)
- Comisiones o Gastos a cargo del Reasegurador
- Porcentaje de Primas Cedidas sobre Primas Emitidas
- Importe de las Primas Retrocedidas (Neto de Anulaciones)
- Comisiones o Gastos a cargo del Sujeto del Exterior
- Porcentaje de Primas Retrocedidas sobre Primas Reaseguradas
- Monto Asegurado
- Código de Unidad de Medida (0, si no hay)

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

- Tipo de Precio Mayorista (1 En el Exterior, 2 En el País, 0 No hay)
- Ajuste

Ejemplo:

3103

000000000010,00000000000000,00000000000000,0000000000000000,000000000000
20,00000000000030,0000000000000000,00000000000000,00000000000000,00000000
000000,00000000000000,00000000000000,00000000000000,00000000000000,00000000
000000,00000000000000,00000000000000,00000000000000,00000000000000055,00

4601

000000000000,00000000000000,00000000000000,0000000000000000,000000000000
00,00000000000000,0000000000000000,00000000000000,00000000000000,00000000
000000,000000000000500,00000000001000,00000000001500,36000000000536,25000000
000000,00000000000000,00000000000000,00000000000000,00000000000000055,00

Se debe tener en cuenta cuando realiza una Declaración Jurada de Precios de Transferencia Anual que si bien el archivo de importación es estándar para todas las operaciones, los datos de cada una de éstas varían de operación en operación.

Por ejemplo si intenta cargar **Importación de Bienes** la información en ese registro será distinta a la que utiliza para Transporte Tomador

A continuación se muestra una lista de las Operaciones para una Declaración Jurada Anual y Anual Anterior:

Código	Descripción
1	Importación De Bienes
2	Exportación De Bienes
3	Transferencia De Tecnología-Asistencia Técnica-Cesionario
4	Transferencia De Tecnología-Servicios De Ingeniería o Consultorio-Cesionario
5	Transferencia De Tecnología-Marcas Y Patentes-Cesionario
6	Transferencia De Tecnología-Otras-Cesionario
7	Transferencia De Tecnología-Asistencia Técnica-Cedente
8	Transferencia De Tecnología-Servicios De Ingeniería o Consultorio-Cedente
9	Transferencia De Tecnología-Marcas Y Patente-Cedente
10	Transferencia De Tecnología-Otras-Cedente
11	Prestamos -Tomador(Excepto Actividad Ley 21.526)
12	Prestamos Dador(Excepto Actividad Ley 21526)
13	Propaganda Y Publicidad-Sobre La Marca-Dador
14	Propaganda Y Publicidad-Sobre El Producto-Dador
15	Propaganda Y Publicidad-Sobre La Marca-Tomador
16	Propaganda Y Publicidad-Sobre El Producto-Tomador
17	Transporte-Marítimo-Dador
18	Transporte-Terrestre-Dador
19	Transporte-Aéreo-Dador
20	Transporte-Otros-Dador

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

21	Transporte-Marítimo-Tomador
22	Transporte-Terrestre-Tomador
23	Transporte-Aéreo-Tomador
24	Transporte-Otros-Tomador
25	Servicios-Prestatario
26	Servicios-Prestador
27	Otras Operaciones Pagadas O A Pagar
28	Otras Operaciones Cobradas O A Cobrar
29	Actividad Sujetos Ley 21526 – Ingresos Financieros-Prestamos
30	Actividad Sujetos Ley 21526-Ingresos Financieros-Prestamos
31	Actividad Sujetos Ley 21526-Egresos Financieros-Prestamos
32	Actividad Sujetos Ley 21526-Egresos Financieros-Títulos valores
33	Actividad Sujetos Ley 21526-Ingresos Por Servicios
34	Actividad Sujetos Ley 21526-Egresos Por Servicios
35	Actividad Sujetos Ley 21526-Otros Ingresos
36	Actividad Sujetos Ley 21526- Otros Egresos
37	Seguros-Dador
38	Reaseguros Sobre Daños Patrimoniales-Aeronavegación
39	Reaseguros Sobre Daños Patrimoniales-Incendio
40	Reaseguros Sobre Daños Particulares-Responsabilidad Civil
41	Reaseguros Sobre Daños Patrimoniales-Transporte Mercaderías
42	Reaseguros Sobre Daños Patrimoniales-Riesgos Del Trabajo
43	Reaseguros Sobre Seguros De Personas- Vida Previsional
44	Reaseguros Sobre Seguros De Personas- Vida Colectivo
45	Reaseguros Sobre Seguros De Personas-Vida Individual
46	Reaseguros-Otros
47	Retrocesiones

A continuación se muestra una lista de Métodos de Ajuste disponibles con su correspondiente código:

Código	Descripción
1	Precios comparables entre partes independientes
2	Precios de reventa fijados entre partes independientes
3	Costo mas beneficios
4	División de Ganancias
5	Margen neto de la transacción
6	Precio Mayorista (*)
7	Precio Comparable no controlado (*)
8	Precio de reventa (*)
9	Costo adicionado (*)
10	Partición de utilidades (*)
11	Residual partición de utilidades (*)
12	Margen neto de la transacción (*)

(*) Se ajustan en caso de una Declaración Jurada de Precios de Transferencia Anual con período inferior o igual al Año 2000 cierre 11.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

A continuación una lista de las Unidades de Medida que se pueden importar:

Codigo-Medida	Descripción
1	Kilogramo
2	Metros
3	Metro Cuadrado
4	Metro Cubico
5	Litros
6	1000 Kilowatt Hora
7	Unidad
8	Par
9	Docena
10	Quilate
11	Millar
14	Gramo
15	Milímetro
16	Mmcubico
17	Kilometro
18	Hectolitro
20	Centimetro
25	Jgo.Pqt.Mazo Naipes
27	Cmcubico
29	Tonelada
30	Damcubico
31	Hmcubico
32	Kmcubico
33	Microgramo
34	Nanogramo
35	Picogramo
41	Miligramo
47	Mililitro
48	Curie
49	Miliecurie
50	Microcurie
51	Uiacthor
52	Muiacthor
53	Kgbase
54	Gruesa
61	Kgbruto
62	Uiactant
63	Muiactant
64	Uiactig
65	Muiactig
66	Kgactivo
67	Gractivo
68	Gramobase

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

Para cada operación mencionada en la tabla Operaciones Anuales, Ud. deberá incluir la siguiente información:

Código de Operación	Datos a Importar
1, 2 (*)	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Partida Arancelaria ➤ Valor FOB unitario ➤ Unidad de Medida ➤ Valor FOB Total ➤ Ajuste
3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Cantidad de Contratos ➤ Importe ➤ Ajuste
11,12	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Capital ➤ Intereses ➤ Cantidad de Operaciones ➤ Saldo al Cierre ➤ Ajuste
13,14,15,16,17,18,19,20,21,22,23,24,25,26,27,28	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Monto ➤ Cantidad de Operaciones ➤ Ajuste
29, 31	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Tasa Promedio Ponderada ➤ Capital ➤ Intereses ➤ Ajuste
30, 32	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Importe del Resultado ➤ Ajuste
33,34,35,36	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Cantidad de Operaciones ➤ Importe ➤ Ajuste
37	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Importe de las Primas Emitidas ➤ Ajuste
38,39,40,41,42,43,44,45,46	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Monto Asegurado (Original) Sujeto a Reaseguro ➤ Importe de las primas cedidas (Neto Anulaciones) ➤ Comisiones o gastos a cargo del reasegurador ➤ Porcentaje de primas cedidas sobre primas emitidas ➤ Ajuste

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

47	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Importe de las primas retrocedidas (Neto de Anulaciones) ➤ Comisiones o gastos a cargo del sujeto del exterior ➤ Porcentaje de primas retrocedidas sobre primas reaseguradas ➤ Ajuste
----	--

(*) En caso que el usuario acceda al aplicativo por operaciones en las cuales corresponda informar la declaración jurada semestral Artículo 8° de la ley del gravamen, deberá ingresar el Precio Mayorista, e indicar si éste fue En el País o En el Exterior.

Asimismo, si el usuario accedió al aplicativo por la opción Precios de Transferencia para operaciones comprendidas en los cierres de ejercicio hasta el 30/11/00, inclusive, seleccionando operaciones de Importación o Exportación y como método de Ajuste al Precio Mayorista, deberá indicar si el mismo es En el País o En el Exterior.

Importante: En caso de encontrarse trabajando con:

- 1) Una Declaración Jurada Anual con período inferior o igual a 2000 con mes de cierre inferior o igual a noviembre o
- 2) Una Declaración Jurada Anual con período igual a 2000 con mes de cierre superior a noviembre o período superior a 2000 cualquiera fuere el mes de cierre.

Si Ud. elige **No Artículo 8 (1)** o **Artículo 8 (2)** como forma de vinculación, el proceso de importación solo tomará en cuenta las operaciones de Importación y Exportación de Bienes, generando para las demás, en el archivo de errores (**Errores.log**), el siguiente mensaje: **Línea N: Código de Operación o Partida Arancelaria inválidos. Se obtuvo: X.** Donde N es el N° de línea y X el valor obtenido, para estos casos descriptos X será el Código de Operación distinto a Importación/Exportación de bienes.

3. Sujetos del Exterior Artículo N° 8 (Formato Release 2)

Los datos a importar, en orden, son:

- CUIT del País
- Caracter del Sujeto del Exterior (0, Persona Jurídica, 1,Persona Física, 2, Otras)
- Identificación Tributaria en el País
- Denominación del Sujeto
- Domicilio

Ejemplo:

550000030170^a s d

NOTA: Si no conoce el Cuit del País o el Caracter del Sujeto del Exterior puede acceder al **Menú Principal** y seleccionar la opción **Herramientas**, y dentro de ésta **Sujetos del Exterior** y efectuar la consulta.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

- . Código de Operación (1 Importación de Bienes, 0 Exportación de Bienes)
- . Partida Arancelaria
- . Valor FOB Unitario en U\$S
- . Precio Mayorista
- . Tipo de Precio Mayorista (1 En el Exterior, 0 En el País)
- . Valor FOB Total en U\$S
- . Código de Unidad de Medida
- . Ajuste

Ejemplo:

000001108.06

000000000020,00000000000030,001000000000040,0006000000000050,00

6. Operaciones Declaración Jurada Artículo N° 15 (Formato Release 2)

Este formato permite importar Operaciones para una Declaración Jurada de Artículo N° 15 derivando las mismas a distintos sujetos del exterior, con la ventaja de armar un solo archivo de importación conteniendo las operaciones. La referencia a los diferentes Sujetos del Exterior que componen a la Declaración Jurada se realiza a través del Código del mismo, que es asignado por el Aplicativo al momento de la carga. Si el Código especificado no pertenece a un Sujeto del Exterior de la Declaración Jurada a la cual está importando, se generará un error en la línea del registro y éste no se importará.

¿Cómo obtengo el Código del Sujeto del Exterior?. En la ventana **Datos del Sujeto del Exterior**, la cual se muestra a continuación:

Código del Sujeto del Exterior

Los datos a importar, en orden, son los siguientes:

- Código del Sujeto del Exterior
- . Código de Operación
- . Partida Arancelaria

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

- . Ajuste
- . Dato (A)
- . Dato (B)
- . Dato (C)
- . Dato (D)

Ejemplo:

000002020315.17
000000000050,00000000000010,00000000000020,00000000000020,000000000000
00,00

A continuación se muestra una lista de Métodos de Ajuste disponibles con su correspondiente código:

Código	Descripción
1	Precios comparables entre partes independientes
2	Precios de reventa fijados entre partes independientes
3	Costo mas beneficios
4	División de Ganancias
5	Margen neto de la transacción
6	Precio Mayorista (*)
7	Precio Comparable no controlado (*)
8	Precio de reventa (*)
9	Costo adicionado (*)
10	Partición de utilidades (*)
11	Residual partición de utilidades (*)
12	Margen neto de la transacción (*)

(*) Se ajustan en caso de una Declaración Jurada de Precios de Transferencia Anual con período inferior al Año 2000.

A continuación una lista de las Unidades de Medida que se pueden importar:

Código-Medida	Descripción
1	Kilogramo
2	Metros
3	Metro Cuadrado
4	Metro Cubico
5	Litros
6	1000 Kilowatt Hora
7	Unidad
8	Par
9	Docena
10	Quilate
11	Millar
14	Gramo
15	Milímetro
16	Mmcubico

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

17	Kilometro
18	Hectolitro
20	Centímetro
25	Jgo.Pqt.Mazo Naipes
27	Cm cubico
29	Tonelada
30	Damcubico
31	Hmcubico
32	Kmcubico
33	Microgramo
34	Nanogramo
35	Picogramo
41	Miligramo
47	Mililitro
48	Curie
49	Miliecurie
50	Microcurie
51	Uiacthor
52	Muiacthor
53	Kgbase
54	Gruesa
61	Kgbruto
62	Uiactant
63	Muiactant
64	Uiactig
65	Muiactig
66	Kgactivo
67	Gractivo
68	Gramobase

Para cada operación mencionada en la tabla Operaciones Anuales, Ud. deberá incluir la siguiente información y cargarla en los campos que se detallan:

Código de Operación	Datos a Importar
1, 2 (*)	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Partida Arancelaria ➤ Ajuste ➤ Valor FOB unitario (Dato A) ➤ Valor FOB Total (Dato B) ➤ Unidad de Medida (Dato C) ➤ Tipo de Precio Mayorista (Dato D)
3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Ajuste ➤ Cantidad de Contratos (Dato A) ➤ Importe (Dato B)
11,12	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Ajuste ➤ Capital (Dato A) ➤ Intereses (Dato B) ➤ Cantidad de Operaciones (Dato C) ➤ Saldo al Cierre (Dato D)

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

13,14,15,16,17,18,19,20,21,22,23,24,25,26,27,28	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Ajuste ➤ Monto (Dato A) ➤ Cantidad de Operaciones (Dato B)
29, 31	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Ajuste ➤ Tasa Promedio Ponderada (Dato A) ➤ Capital (Dato B) ➤ Intereses (Dato C)
30, 32	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Ajuste ➤ Importe del Resultado (Dato A)
33,34,35,36	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Ajuste ➤ Cantidad de Operaciones (Dato A) ➤ Importe (Dato B)
37	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Ajuste ➤ Importe de las Primas Emitidas (Dato A)
38,39,40,41,42,43,44,45,46	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Ajuste ➤ Monto Asegurado (Original) Sujeto a Reaseguro (Dato A) ➤ Importe de las primas cedidas (Neto Anulaciones) (Dato B) ➤ Comisiones o gastos a cargo del reasegurador (Dato C) ➤ Porcentaje de primas cedidas sobre primas emitidas (Dato D)
47	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Ajuste ➤ Importe de las primas retrocedidas (Neto Anulaciones) (Dato A) ➤ Comisiones o gastos a cargo del sujeto del exterior (Dato B) ➤ Porcentaje de primas retrocedidas sobre primas reaseguradas (Dato C)

(*) En caso que el usuario acceda al aplicativo por operaciones en las que corresponda informar la declaración jurada semestral Artículo 8° de la ley del gravamen, deberá ingresar el Precio Mayorista, e indicar si éste fue En el País o En el Exterior.

Asimismo, si el usuario accedió al aplicativo por la opción Precios de Transferencia para operaciones comprendidas en los cierres de ejercicio hasta el 30/11/00, inclusive, seleccionando operaciones de Importación o Exportación y como método de Ajuste al Precio Mayorista, deberá indicar si el mismo es En el País o En el Exterior.

Importante: En caso de encontrarse trabajando con:

1) Una Declaración Jurada Anual con período inferior o igual a 2000 con mes de cierre inferior o igual a noviembre o

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

Ejemplo:

000001000002000000,00000000500000,00

10. Operaciones mayores a \$20.000.000 Exportación de Bienes

Los datos a importar, en orden, son:

- Código de Sujeto del Exterior
- Código Línea de Producción
- Exportaciones (\$)
- MP (\$)
- MO (\$)
- Otros Gastos (\$)

Ejemplo:

0000010000000000001000005000000,00000000000200,00000000000300,00000000000500,00

NOTAS: Para el Código de la Línea de Producción verifique los datos cargados en la misma a través del Menú Herramientas -> Línea de Producción.

- ¿Cómo obtener el Código de Sujeto del Exterior para utilizar con los diferentes formatos de Importación?

Datos del Sujeto del Exterior - Operaciones mayores a \$20.000.000

Seleccionar

Código	Sujeto
000001	55000003017

País: afganistan

CUIT del País: 55 00000301 7

Carácter del Sujeto del Exterior: Persona Jurídica

Identificación Tributaria en el País: A

Denominación del Sujeto: S

Domicilio: D

Datos de Sujetos del Exterior

- ☒ Cuentas Bancarias
- ☒ Operaciones de Importación - Imputadas al Activo
- ☒ Operaciones de Importación - Imputadas al Costo
- ☒ Operaciones de Exportación

→ Código de Sujeto del Exterior

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

NOTA: Recuerde que, para todos los casos, los registros deben comenzar y terminar en la misma línea, si bien en los ejemplos aparece un solo registro en varias líneas, esto se debe solamente a la exhibición en el procesador de texto. Para indicar la finalización del registro deberá usar un retorno de carro o avance de línea o ambos.

11. Datos de Cuentas Bancarias

Los datos a importar, en orden, son:

- Código del Sujeto del Exterior
- Forma de Pago / Cobro (0 Cuenta Bancaria, 1 Otras)
- Tipo de Operación (1 Importación de Bienes, 2 Exportación de Bienes)
- Cuenta Bancaria
- Banco Local
- Banco del Exterior
- País del Exterior
- Otra Forma de Pago / Cobro
- Importe

Ejemplo:

000001011 005 000
000010000000,00

Para obtener el Código del Banco Local, utilice la siguiente tabla:

CODIGO	BANCO
1	BANCO 1784 S.A.
2	BANK OF AMERICA S.A.
3	BANCO EUROPEO PARA AMERICA LATINA (BEAL) S.A.
4	BANCO ESPAÑOL DEL RIO DE LA PLATA
5	ABN AMRO BANK N.V.
6	BANCO SUDAMERIS ARGENTINA S.A.
7	BANCO DE GALICIA Y BUENOS AIRES S.A.
8	BANCO SHAW S.A.
9	BANCO DE ITALIA Y RIO DE LA PLATA
10	LLOYDS TSB BANK PLC
11	BANCO DE LA NACION ARGENTINA
12	BANCO DE CREDITO ARGENTINO S.A.
13	BANCO POPULAR ARGENTINO S.A.
14	BANCO DE LA PROVINCIA DE BUENOS AIRES
15	BANKBOSTON NATIONAL ASSOCIATION
16	CITIBANK N.A.
17	BBVA BANCO FRANCES S.A.
18	THE BANK OF TOKYO-MITSUBISHI, LTD.
19	THE ROYAL BANK OF CANADA
20	BANCO DE LA PROVINCIA DE CORDOBA
21	AVELLANEDA S.A.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

23	EN.CO.TE.SA.
24	BANCO DE CREDITO RURAL ARGENTINO S.A.
25	BANCO SANTANDER S.A.
27	BANCO SOCIETE GENERALE S.A.
28	BANCO DI NAPOLI
29	BANCO DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES
30	CENTRAL DE LA REPUBLICA ARGENTINA
31	CORREO ARGENTINO S.A.
32	CONTINENTAL S.A.
33	HURLINGHAM S.A.
34	BANCO PATAGONIA SUDAMERIS S.A.
36	DEL NORTE Y DELTA ARGENTINO
38	BANCO NACIONAL DE DESARROLLO
39	BANCO CAJA DE AHORRO SOCIEDAD ANONIMA
40	BANCO COOPERATIVO DE CASEROS LTD.
41	DEL INTERIOR Y BUENOS AIRES
42	JP MORGAN CHASE BANK, SUCURSAL BUENOS AIRES
43	SCOTIABANK QUILMES S.A.
44	BANCO HIPOTECARIO SA
45	BANCO DE SAN JUAN S.A.
46	BANCO DO BRASIL S.A.
48	BANCO DEL OESTE S.A.
49	BANCO DE LA PROVINCIA DE JUJUY
50	BANCO TORNQUIST SOCIEDAD ANONIMA
51	COMERCIAL DE LA PLATA S.A.
53	BANCO COMERCIAL DEL NORTE
54	BANCO COMERCIAL ISRAELITA S.A.
55	BANCO COOPERATIVO DE LA PLATA LTDO.
56	BANCO CREDITO PROVINCIAL S.A.
58	BANCO DE CREDITO COMERCIAL
59	BANCO DE ENTRE RIOS S.A.
60	BANCO DEL TUCUMAN S.A.
61	BANCO DE MENDOZA S.A.
62	BANCO ISRAELITA DE CORDOBA S.A.
64	BANCO MONSERRAT LTDO. ROSARIO
65	BANCO MUNICIPAL DE ROSARIO
66	BANCO MUNICIPAL DE TUCUMAN
67	BANCO BANSUD S.A.
68	UNIDO DEL LITORAL
69	BANCO POPULAR DE ROSARIO
71	BANCO DE SANTA FE SOCIEDAD ANONIMA
72	BANCO RIO DE LA PLATA S.A.
74	ARG DEL ATLANTICO S.A.
75	BANCO DE PREVISION SOCIAL S.A.
76	DE LA NACION ARGENTINA (SUC.IMP.INT.)
77	DE LA CIUDAD DE BS.AS.(SUC.TRIBUN.)
78	DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES
79	BANCO REGIONAL DE CUYO S.A.
81	BANCO SOCIAL DE CORDOBA
82	REGIONAL SUREÑO S.A. BAHIA BLANCA
83	BANCO DEL CHUBUT S.A.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

84	BANCO DE LA PROVINCIA DE RIO NEGRO
85	BANCO DE LA PROVINCIA DE SAN LUIS
86	BANCO DE SANTA CRUZ S.A.
87	BANCO DE LA PROVINCIA DE STGO.DEL ESTERO
88	BANCO DE LA PROVINCIA DE LA RIOJA
89	BANCO PROVINCIAL DE SALTA
92	BANCO DE CATAMARCA
93	BANCO DE LA PAMPA SOCIEDAD DE ECONOMIA MIXTA
94	BANCO DE CORRIENTES S.A.
95	BANCO DE LA PROVINCIA DE FORMOSA
96	BANCO DE LA PROVINCIA DEL CHACO
97	BANCO DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN
98	BANCO DE LA PROVINCIA DE MISIONES
100	BANCO MUNICIPAL DE PARANA
101	BANK OF AMERICA
102	BOULOGNE S.A.
105	BANCO COMERCIAL DE TANDIL S.A.
106	BANCO AGRARIO COM. E IND.DE SAN JUAN S.A.
107	BANCO COMERCIAL DE TRES ARROYOS S.A.
108	BANCO COOP. DEL ESTE ARGENTINO LTDO.PARANA
109	DE CHIVILCOY S.A.
110	BANCO DE CORONEL DORREGO Y T.LAUQUEN
111	BANCO DE CORONEL PRINGLES S.A.
112	BANCO DE JUNIN S.A.
113	BANCO DE LA EDIFICADORA DE OLAVARRIA S.A.
115	BANCO DE OLAVARRIA S.A.
116	BANCO DE PARANA
117	DE RIO NEGRO Y NEUQUEN
118	BANCO EDIFICADOR DE TRENQUE LAUQUEN
119	HISPANO CORFIN
121	BANCO DEL IGUAZU S.A.
122	INTERCAMBIO REGIONAL S.A.
124	REG DEL NORTE ARG.SALTA
125	REG DEL SALADO S.A.
126	BANCO RURAL SUNCHALES COOP.LTDO.
128	NUEVO BANCO DE AZUL S.A.
129	BANCO GANADERO ARGENTINO S.A.
130	BANCO POPULAR FINANCIERO S.A. RIO CUARTO
131	COOP.AGRARIO ARG.LTDA.
132	NUEVO BANCO DE SGO.DEL ESTERO
133	BANCO CREDITO DE CUYO S.A.
134	DE LOS ANDES S.A.
135	BANCO UNION COM.E IND.COOP.LTDO.
136	BANCO DEL NOROESTE COOP.LTDO. SALTA
137	BANCO EMPRESARIO DE TUCUMAN COOP.LTDO.
138	SINDICAL S.A.
139	BANCO REGIONAL DE CORDOBA COOP.LTDA.
140	BANCO FEDERAL ARGENTINO S.A.
141	BANCO SANTAFESINO INVER.Y DES. S.A.
142	PATAGONICO S.A.
144	BANCO ARGENTINO DE INVERSION S.A.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

145	BANCO PALMARES S.A.
146	LATINOAMERICANO S.A.
147	BANCO B.I. CREDITANSTALT S.A.
148	BANCO MUNICIPAL DE LA PLATA
149	COFIRENE BANCO DE INVERSION S.A.
150	HSBC BANK ARGENTINA S.A.
151	BANCO ACISO COOPERATIVO LTDO. ROSARIO
152	BANCO FINANCIERO ARGENTINO S.A.
153	BANCO GENERAL DE NEGOCIOS S.A.
154	BANCO ALVAREZ COOP.LTDO. SANTA FE
155	BCI COOPERATIVO LTDO.ROSARIO
156	BICA S.A.
157	SIERRAS COOP.LTDO.GRAL.BELGRANO
159	BANCO BRAGADO COOP.LTDO.
160	NUEVO BANCO SANTURCE
161	BANCO PLATENSE S.A.
162	BANCO MAYO COOPERATIVO LIMITADO
163	BANCO DE LABOULAYE COOP.LTDO.CORDOBA
164	BANCO DE BERISSO COOP.LTDO.
165	MORGAN GUARANTY TRUST COMPANY NEW YORK
166	BANCO SAN JOSE COOP.LTDO. SANTA FE
167	BANCO REAL DE ARGENTINA S.A.
168	BANCO COSCREA COOP.LTDO.
171	BANCO ZONANOR COOP.LTDO.
172	BANCO COOPERATIVO NICOLAS LEVALLE LTDO.
173	BANCO DEL IBERA S.A.
174	BANCO MODELO COOP.LTDO.ROSARIO
175	BANCO SUDECOR LITORAL SOCIEDAD ANONIMA
176	BANCO COINAG COOP.LTDO.CAP.BERMUDEZ
178	BANCO DE BALCARCE COOPERATIVO LIMITADO
179	BANCO ALMAFUERTE COOPERATIVO LIMITADO
180	BANCO NUCLEO COOP.LTDO.
181	BANCO MARPLATENSE COOP.LTDO.
182	ACONCAGUA COOP.LTDO.
183	BANCO LOS PINOS COOP.LTDO.
184	BANCO DE LAS COMUNIDADES COOP.LTDO.
185	BANCO UNICOR COOPERATIVO LTDO.
186	BANCO DEL CENTRO COOP.LTDO.CORDOBA
189	BANCO NOAR COOP.LTDO.TUCUMAN
190	DE ULTRAMAR
191	BANCO CREDICOOP COOPERATIVO LIMITADO
192	BANCO HORIZONTE COOP.LTDO. EL TREBOL
193	BANCO ALIANCOOP COOP.LTDO.
195	BANCO NUEVA ERA COOP.LTDO.
196	BANCO VAF COOP.LTDO. GDOR.GALVEZ
197	BANCO JUNCAL COOP.LTDO.
198	BANCO DE VALORES S.A.
199	BANCO DENARIO S.A
200	BANCO INSTITUCIONAL COOP.LTDO.
201	BANCO VALLEMAR COOP.LTDO.PUNTA ALTA
202	BANCO LIBERTADOR COOP.LTDO.MENDOZA

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

204	BANCO UDECOOP COOP.LTDO.ROSARIO
205	BANCO INDEPENDENCIA COOP.LTDO.
206	BANCO INTEGRADO DEPARTAMENTAL
207	BANCO CES COOPERATIVO LIMITADO
209	BANCO DE LA RIBERA COOP.LTDO. SAN NICOLAS
210	BANCO MERIDIONAL COOP.LTDO. ALTA GRACIA
212	BANCO ACCION COOP.LTDO.
215	BANCO OCEANICO COOP.LTDO.
216	BANCO SAN MIGUEL COOP.LTDO.
217	BANCO BIRCO COOP.LTDO. RUFINO STA FE
218	BANCO MESOPOTAMICO COOP.LTDO.
219	BANCO DE LOS ARROYOS COOP.LTDO.
220	BANCO CARLOS PELLEGRINI COOP.LTDO.
221	INTERCOOP COOP.LTDO.ROSARIO
222	CAJA DE VALORES S.A.
224	BANCO NORDECOP COOP.LTDO.STA FE CTES CHACO
225	BANCO ROCA COOP.LTDO.HURLINGHAM
226	BOREAL COOP.LTDO.TUCUMAN
227	BANCO SERRANO COOP.LTDO.
228	BANCO BARRANCAS COOP.LTDO.STA FE
229	BANCO DEL BUEN AYRE S.A.
230	CONCEPCION COOP.LTDO.
231	BANCO DE RIO TERCERO COOP.LTDO.
232	BANCO CABILDO S.A.
233	INTEGRADO DEPARTAMENTAL (EX CERES)
234	BANCO LOCAL COOP.LTDO.
235	BANCO COOPESUR COOP.LTDO.
236	BANCO DO ESTADO DE SAO PAULO S.A.
237	BANCO CASA COOP.LTDO.
238	BANCO DE LA EMPRESA COOP.LTDO.
239	ALIANZA ROSARIO COOP.LTDO.
241	FARO COOP.LTDO.
243	BANCO LITORAL COOP.LTDO.
244	SYRCOR COOP.LTDO.
245	ALAS COOP.LTDO.
246	COMAGRO COOP.LTDO.
247	BANCO ROELA S.A.
248	DEL ACUERDO S.A.
249	BANCO PATRICIOS SOCIEDAD ANONIMA
251	BANCO FEIGIN S.A.
252	BARKLAYS BANK INTERNAT.LTD.
253	THE BANK OF NEW YORK S.A.
254	BANCO MARIVA S.A.
255	BANCO SUQUIA S.A.
256	CITICORP BANCO DE INVERSION S.A.
257	COM.HIPOT.Y EDIF.DE CORDOBA S.A.
258	THE FIRST NAT.BANK OF CHICAGO
259	BANCO ITAU BUEN AYRE S.A.
260	BANCO EXTERIOR DE AMERICA S.A.
262	BANK OF AMERICA NATIONAL ASSOCIATION
263	CHEMICAL BANK

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

265	BANCA NAZIONALE DEL LAVORO S.A.
266	BNP PARIBAS
267	REPUBLIC NATIONAL BANK OF NEW YORK
268	BANCO PROVINCIA DE TIERRA DEL FUEGO
269	BANCO DE LA REP. ORIENTAL DEL URUGUAY
271	BANCO VELOX S.A.
272	BANCO ARGENFE S.A.
273	BANCO LOS TILOS S.A
274	OF CREDIT AND COMMERCE
275	BANCO REPUBLICA S.A.
276	BANCO ARGENTARIA S.A.
277	BANCO SAENZ S.A.
278	BANCO ASFIN S.A.
279	BANCO PROVENCOR S.A.
280	BANCO FLORENCIA S.A
281	BANCO MERIDIAN S.A.
282	BANCO PEÑA
283	BUENOS AIRES BUILDING S.A.
284	BANCO BAIRE S.A.
285	BANCO MACRO BANSUD S.A.
286	BANCO MILDESA S.A.
287	BANCO MEDEFIN UNB S.A.
288	BANCO UNB S.A.
289	COMERCIAL FINANZAS S.A.
290	BANCO CAUDAL S.A.
291	BANCO DEL FUERTE S.A.
292	BANCO MULTICREDITO
293	BANCO MERCURIO S.A.
294	ING BANK N.V.
295	AMERICAN EXPRESS BANK LTD. S.A.
296	BANCO BASEL S.A.
297	BANCO BANEX S.A.
298	BANCO AUSTRAL S.A.
299	BANCO COMAFI SOCIEDAD ANONIMA
300	BANCO DE INVERSION Y COMERCIO EXTERIOR S.A.
301	BANCO PIANO S.A.
302	BANCO EXTRADER S.A.
303	BANCO FINANSUR S.A.
304	BANCO DE CASEROS S.A.
305	BANCO JULIO SOCIEDAD ANONIMA
306	BANCO PRIVADO DE INVERSIONES S.A.
307	BANCO MAYORISTA DEL PLATA S.A.
308	BANCO TRANSANDINO S.A.
309	NUEVO BANCO DE LA RIOJA SOCIEDAD ANONIMA
310	BANCO DEL SOL S.A.
311	NUEVO BANCO DEL CHACO S.A.
312	MBA BANCO DE INVERSIONES S.A.
313	BANCO ARGENCOOP COOPERATIVO LIMITADO
314	BANCO BISEL SOCIEDAD ANONIMA
315	BANCO DE FORMOSA S.A.
316	BANCO DE MISIONES S.A.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

317	BANCO PATAGONIA S.A.
318	BANCO DE SALTA S.A.
319	CORPORACION METROPOLITANA DE FINANZAS S.A.
320	BANCO SAN LUIS S.A.
321	BANCO DE SANTIAGO DEL ESTERO S.A.
322	NUEVO BANCO INDUSTRIAL DE AZUL S.A.
323	CORP BANCA S.A.
324	BANCO DE JUJUY S.A.
325	DEUTSCHE BANK ARGENTINA S.A.
326	MERCOBANK S.A.
327	BANCO SAN MIGUEL DE TUCUMAN S.A.
328	BANCO MENDOZA S.A.
329	KOOKMIN BANK
330	NUEVO BANCO DE SANTA FE S.A.
331	BANCO CETELEM ARGENTINA S.A.
332	BANCO DE SERVICIOS FINANCIEROS S.A.
335	BANCO COFIDIS SA
336	BANCO BRADESCO ARGENTINA SA
337	BANCO URQUIJO SA
338	BANCO DE SERVICIOS Y TRANSACCIONES S.A.
339	RENAULT CREDIT INTERNATIONAL S.A. BANQUE
340	BACS BANCO DE CREDITO Y SECURITIZACION
386	NUEVO BANCO DE ENTRE RIOS S.A.
387	NUEVO BANCO SUQUIA S.A.
388	NUEVO BANCO BISEL S.A.
389	BANCO COLUMBIA S.A.
999	MULTIFINANZAS COMPAÑIA FINANCIERA S.A.

Para obtener el Código del País del Banco del Exterior, utilice la siguiente tabla:

Codigo	Cuit	Descrip
1	50000003015	AFGANISTAN
2	50000004380	ALEMANIA, REP. FED.
3	50000006529	ANGUILA (Territorio no autónomo del Reino Unido)
4	50000002256	ANTIGUA Y BARBUDA (Estado independiente)
5	50000006596	ANTILLAS HOLANDESAS (Territorio de Países Bajos)
6	50000003023	ARABIA SAUDITA
7	50000006960	ARCHIPIELAGO DE SVBALBARD
8	50000001020	ARGELIA
9	50000006022	ARMENIA
10	50000006537	ARUBA (Territorio de Países Bajos)
11	50000006626	ASCENCION
12	50000004992	AUSTRALIA
13	50000004054	AUSTRIA
14	50000003902	AZERBAIDZHAN
15	50000003457	BANGLADESH
16	50000002019	BARBADOS (Estado independiente)
17	50000004062	BELGICA
18	50000002361	BELICE (Estado independiente)
19	50000001624	BENIN

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

20	50000006634	BERMUDAS (Territorio no autónomo del Reino Unido)
21	50000004399	BIELORUSIA
22	50000000040	BOLIVIA
23	50000004461	BOSNIA HERZEGOVINA
24	50000001039	BOTSWANA
25	50000000059	BRASIL
26	50000003910	BRUNEI DARUSSALAM (Estado independiente)
27	50000004070	BULGARIA
28	50000001012	BURKINA FASO
29	50000001047	BURUNDI
30	50000002825	BUTAN
31	50000003066	CAMBOYA (EX KAMPUCHEA)
32	50000001055	CAMERUN
33	50000006642	CAMPIONE D@ITALIA
34	50000002043	CANADA
35	50000001071	CENTRO AFRICANO, REP.
36	50000001535	CHAD
37	50000006057	CHECA, REPUBLICA
38	50000000032	CHILE
39	50000003104	CHINA REP.POPULAR
40	50000002051	COLOMBIA
41	50000006650	COLONIA DE GIBRALTAR
42	50000001896	COMORAS
43	50000002906	COMUNIDAD DE LAS BAHAMAS (Estado independiente)
44	50000001527	CONGO REP.POPULAR
45	50000003082	COREA DEMOCRATICA
46	50000003090	COREA REPUBLICANA
47	50000001101	COSTA DE MARFIL
48	50000001586	COSTA RICA
49	50000006030	CROACIA
50	50000002396	CUBA
51	50000004097	DINAMARCA
52	50000002094	DOMINICANA, REPUBLICA
53	50000002426	ECUADOR
54	50000001136	EGIPTO
55	50000002337	EL COMMONWEALTH DE DOMINICA (Estado Asociado)
56	50000002116	EL SALVADOR
57	50000003317	EMIRATOS ARABES UNIDOS (Estado independiente)
58	50000001853	ERITREA
59	50000006065	ESLOVACA, REPUBLICA
60	50000004496	ESLOVENIA
61	50000004100	ESPAÑA
62	50000002882	ESTADO ASOCIADO DE GRANADA (Estado independiente)
63	50000003031	ESTADO DE BAHREIN (Estado independiente)
64	50000003236	ESTADO DE KUWAIT (Estado independiente)
65	50000002981	ESTADO DE QATAR (Estado independiente)
66	50000002213	ESTADO LIBRE ASOCIADO DE PUERTO RICO (Estado asoci. a EEUU)
67	50000002124	ESTADOS UNIDOS
68	50000004402	ESTONIA
69	50000001144	ETIOPIA

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

70	50000002892	FEDERACION DE SAN CRISTOBAL (Islas Saint Kitts and Nevis)
71	50000005123	FIJI, ISLAS
72	50000003120	FILIPINAS
73	50000004119	FINLANDIA
74	50000004127	FRANCIA
75	50000001152	GABON
76	50000001160	GAMBIA
77	50000003147	GAZA
78	50000003880	GEORGIA
79	50000001179	GHANA
80	50000004194	GRAN DUCADO DE LUXEMBURGO
81	50000004135	GRECIA
82	50000006669	GROENLANDIA
83	50000006677	GUAM (Territorio no autónomo de los EEUU)
84	50000002132	GUATEMALA
85	50000001187	GUINEA
86	50000001845	GUINEA BISSAU
87	50000001195	GUINEA ECUATORIAL
88	50000002159	HAITI
89	50000002167	HONDURAS
90	50000006685	HONK KONG (Territorio de China)
91	50000004143	HUNGRIA
92	50000001985	INDETERMINADO (AFRICA)
93	50000002922	INDETERMINADO (AMERICA)
94	50000003961	INDETERMINADO (ASIA)
95	50000004984	INDETERMINADO (EUROPA)
96	50000005980	INDETERMINADO (OCEANIA)
97	50000003155	INDIA
98	50000003163	INDONESIA
99	50000003171	IRAK
100	50000002930	IRAN
101	50000004151	IRLANDA (EIRE)
102	50000006723	ISLA CHRISTMAS
103	50000006731	ISLA DE COCOS O KEELING
104	50000006766	ISLA DE MAN (Territorio del Reino Unido)
105	50000006774	ISLA DE NORFOLK
106	50000006804	ISLA DE SAN PEDRO Y MIGUELON
107	50000006812	ISLA QESHM
108	50000003813	ISLANDIA
109	50000006693	ISLAS AZORES
110	50000006715	ISLAS CAIMAN (Territorio no autónomo del Reino Unido)
111	50000006545	ISLAS DE COOK (Territorio autónomo asociado a Nueva Zelanda)
112	50000006707	ISLAS DEL CANAL:Guernesey,Jersey,Alderney,G.Stark,L.Sark,etc
113	50000005212	ISLAS MARIANAS
114	50000006790	ISLAS PACIFICO
115	50000005182	ISLAS SALOMON
116	50000006782	ISLAS TURKAS Y CAICOS (Territorio no autónomo del R. Unido)
117	50000006820	ISLAS VIRGENES BRITANICAS(Territorio no autónomo de R.UNIDO)
118	50000006839	ISLAS VIRGENES DE ESTADOS UNIDOS DE AMERICA
119	50000002876	ISRAEL

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

120	50000003546	ITALIA
121	50000002175	JAMAICA
122	50000003201	JAPON
123	50000003929	KAZAJSTAN
124	50000001209	KENIA
125	50000003937	KIRGUISTAN
126	50000005166	KIRIBATI
127	50000006847	LABUAN
128	50000003244	LAOS
129	50000001217	LESOTHO
130	50000004410	LETONIA
131	50000003252	LIBANO
132	50000001233	LIBIA
133	50000004429	LITUANIA
134	50000003449	MACAO
135	50000004909	MACEDONIA
136	50000001241	MADAGASCAR
137	50000006855	MADEIRA (Territorio de Portugal)
138	50000003260	MALASIA
139	50000001543	MALAWI
140	50000001632	MALI
141	50000001276	MARRUECOS
142	50000001292	MAURITANIA
143	50000002183	MEXICO
144	50000005905	MICRONESIA ESTADOS FED.
145	51600005905	MICRONESIA ESTADOS FEDERADOS
146	50000004437	MOLDOVA
147	50000003295	MONGOLIA
148	50000006863	MONTSERRAT (Territorio no autónomo del Reino Unido)
149	50000001519	MOZAMBIQUE
150	50000002841	MYANMAR (EX BIRMANIA)
151	50000001837	NAMIBIA
152	50000003309	NEPAL
153	50000002191	NICARAGUA
154	50000001306	NIGER
155	50000001314	NIGERIA
156	50000006871	NIUE
157	50000004224	NORUEGA
158	50000005042	NUEVA ZELANDA
159	50000004232	PAISES BAJOS
160	50000003325	PAKISTAN
161	50000005913	PALAU
162	50000005131	PAPUA, ISLAS
163	50000009986	PARA PERSONAS FISICAS DE INDETERMINADO (CONTINENTE)
164	50000009994	PARA PERSONAS FISICAS DE OTROS PAISES
165	50000000024	PARAGUAY
166	50000006553	PATAU
167	50000002221	PERU
168	50000006901	PITCAIRN
169	50000006561	POLINESIA FRANCESA (Territorio de Ultramar de Francia)

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

170	50000004240	POLONIA
171	50000004259	PORTUGAL
172	50000005077	POS.AUSTRALIANA (OCEANIA)
173	50000001454	POS.BRITANICA (AFRICA)
174	50000002272	POS.BRITANICA (AMERICA)
175	50000004917	POS.BRITANICA (EUROPA)
176	50000003414	POS.BRITANICA (HONG KONG)
177	50000005085	POS.BRITANICA (OCEANIA)
178	50000002280	POS.DANESA (AMERICA)
179	50000002310	POS.E.E.U.U. (AMERICA)
180	50000005115	POS.E.E.U.U. (OCEANIA)
181	50000001462	POS.ESPAÑOLA (AFRICA)
182	50000001470	POS.FRANCESA (AFRICA)
183	50000002299	POS.FRANCESA (AMERICA)
184	50000005093	POS.FRANCESA (OCEANIA)
185	50000003422	POS.JAPONESA (ASIA)
186	50000005107	POS.NEOCELANDESA (OCEANIA)
187	50000002302	POS.PAISES BAJOS (AMERICA)
188	50000001489	POS.PORTUGUESA (AFRICA)
189	50000004186	PRINCIPADO DE LIECHTENSTEIN (Estado independiente)
190	50000004216	PRINCIPADO DE MONACO
191	50000004046	PRINCIPADO DEL VALLE DE ANDORRA
192	50000006936	REGIMEN APLICABLE A LAS SA FINANCIERAS(ley 11.073 de la ROU)
193	50000001373	REINO DE SWAZILANDIA (Estado independiente)
194	50000005190	REINO DE TONGA (Estado independiente)
195	50000003007	REINO HACHEMITA DE JORDANIA
196	50000004267	REINO UNIDO
197	50000002140	REPUBLICA COOPERATIVA DE GUYANA (Estado independiente)
198	50000004011	REPUBLICA DE ALBANIA
199	50000001497	REPUBLICA DE ANGOLA
200	50000001500	REPUBLICA DE CABO VERDE (Estado independiente)
201	50000003112	REPUBLICA DE CHIPRE (Estado independiente)
202	50000001861	REPUBLICA DE DJIBUTI (Estado independiente)
203	50000005204	REPUBLICA DE LAS ISLAS MARSHALL (Estado independiente)
204	50000001225	REPUBLICA DE LIBERIA (Estado independiente)
205	50000003279	REPUBLICA DE MALDIVAS (Estado independiente)
206	50000004364	REPUBLICA DE MALTA (Estado independiente)
207	50000001284	REPUBLICA DE MAURICIO
208	50000005034	REPUBLICA DE NAURU (Estado independiente)
209	50000002205	REPUBLICA DE PANAMA (Estado independiente)
210	50000001810	REPUBLICA DE SEYCHELLES (Estado independiente)
211	50000002434	REPUBLICA DE TRINIDAD Y TOBAGO
212	50000005050	REPUBLICA DE VANUATU
213	50000003392	REPUBLICA DEL YEMEN
214	50000003074	REPUBLICA DEMOCRATICA SOCIALISTA DE SRI LANKA
215	50000001411	REPUBLICA TUNECINA
216	50000001330	RUANDA
217	50000004275	RUMANIA
218	50000006014	RUSA, FEDERACION
219	50000006952	SAMOA AMERICANA (Territorio no autónomo de los EEUU)

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

220	50000005069	SAMOA OCCIDENTAL
221	50000002353	SAN VICENTE Y LAS GRANADINAS (Estado independiente)
222	50000006944	SANTA ELENA
223	50000002345	SANTA LUCIA
224	50000004313	SANTA SEDE (VATICANO)
225	50000001829	SANTO TOME Y PRINCIPE
226	50000001349	SENEGAL
227	50000004283	SERENISIMA REPUBLICA DE SAN MARINO (Estado independiente)
228	50000001357	SIERRA LEONA
229	50000003333	SINGAPUR
230	50000003341	SIRIA
231	50000001365	SOMALIA
232	50000001713	SUDAFRICA, REP. DE
233	50000001381	SUDAN
234	50000004291	SUECIA
235	50000004305	SUIZA
236	50000003287	SULTANATO DE OMAN
237	50000002329	SURINAME
238	50000002914	TAILANDIA
239	50000003139	TAIWAN
240	50000001551	TANZANIA
241	50000003899	TAYIKISTAN
242	50000003570	TERRITORIOS AUTONOMOS PALESTINOS
243	50000001403	TOGO
244	50000006995	TOKELAU
245	50000006987	TRIESTE (Italia)
246	50000006979	TRISTAN DA CUNHA
247	50000003554	TURKMENISTAN
248	50000003503	TURQUIA
249	50000005174	TUVALU
250	50000006049	UCRANIA
251	50000001705	UGANDA
252	50000000016	URUGUAY
253	50000003562	UZBEKISTAN
254	50000002264	VENEZUELA
255	50000003376	VIETNAM
256	50000004321	YUGOSLAVIA
257	50000001616	ZAIRE
258	50000001446	ZAMBIA
259	50000001322	ZIMBABWE
260	50000007002	ZONA LIBRE DE OSTRAVA (ciudad de la antigua Checoslovaquia)

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

12. Operaciones entre \$ 5.000.001 y \$ 20.000.000

Los datos a importar, en orden, son:

- Código del Sujeto del Exterior
- Para Reventa (Costo de Reventa)
- Utilizadas como Insumos (Costo Producción)
- De Bienes de Cambio (Activados por el Costo)
- De Bienes de Uso
- Margen Bruto Importaciones p/Reventa
- Exportaciones
- MP
- MO
- Otros Gastos

Ejemplo:

0000010000000000001,000000000000002,000000000000003,000000000000004,0000000000
0042,860000000000030,000000000000006,000000000000007,000000000000008,00

13. Operaciones Anuales F.969 (v3.0.0)

Los datos a importar, en orden, son:

- Tipo de Operación (1 Importación, 0 Exportación, <> otros)
- Sujeto Emisor
- Sujeto Receptor
- Domicilio
- Pais (CUIT)
- Fecha (AAAAMMDD)
- Nro.Permiso Embarque / Despacho
- Partida Arancelaria
- Pais Origen (CUIT)
- Pais Destino (CUIT)
- Unidad
- Cantidad Unidades
- FOB Unitario
- Monto FOB Total

Ejemplo:

37aa
aa
aaaaaaaaabbb
bb
bbbbbbbbbbbbbbcc
cccccccccccccc55000006520201102020
000000000,0000001234567890123,45
02

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

```

Eeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeee
e
eeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeeee
e
eeeeeeeeee 550000065202011052108001EC01042811E02.02          55000002258
6 1234567890123,451234567890123,451234567890123,45
01iiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiii
iiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiii550000060592011060608001EC01042811E01.01
55000001022550000000042661234567890123,451234567890123,451234567890123,45

```

A continuación una lista de las CUITs de Países que se pueden importar para los campos Pais, Pais Origen, Pais Destino:

cuitExt	descripcion
55000000018	URUGUAY
55000000026	PARAGUAY
55000000034	CHILE
55000000042	BOLIVIA
55000000050	BRASIL
55000001014	BURKINA FASO
55000001022	ARGELIA
55000001030	BOTSWANA
55000001049	BURUNDI
55000001057	CAMERUN
55000001073	CENTRO AFRICANO, REP.
55000001103	COSTA DE MARFIL
55000001138	EGIPTO
55000001146	ETIOPIA
55000001154	GABON
55000001162	GAMBIA
55000001170	GHANA
55000001189	GUINEA
55000001197	GUINEA ECUATORIAL
55000001200	KENIA
55000001219	LESOTHO
55000001227	REPUBLICA DE LIBERIA (Estado independiente)
55000001235	LIBIA
55000001243	MADAGASCAR
55000001278	MARRUECOS
55000001286	REPUBLICA DE MAURICIO
55000001294	MAURITANIA
55000001308	NIGER
55000001316	NIGERIA
55000001324	ZIMBABWE
55000001332	RUANDA
55000001340	SENEGAL
55000001359	SIERRA LEONA
55000001367	SOMALIA
55000001375	REINO DE SWAZILANDIA (Estado independiente)
55000001383	SUDAN
55000001405	TOGO

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

55000001413	REPUBLICA TUNECINA
55000001448	ZAMBIA
55000001456	POS.BRITANICA (AFRICA)
55000001464	POS.ESPAÑOLA (AFRICA)
55000001472	POS.FRANCESA (AFRICA)
55000001480	POS.PORTUGUESA (AFRICA)
55000001499	REPUBLICA DE ANGOLA
55000001502	REPUBLICA DE CABO VERDE (Estado independiente)
55000001510	MOZAMBIQUE
55000001529	CONGO REP.POPULAR
55000001537	CHAD
55000001545	MALAWI
55000001553	TANZANIA
55000001588	COSTA RICA
55000001618	ZAIRE
55000001626	BENIN
55000001634	MALI
55000001707	UGANDA
55000001715	SUDAFRICA, REP. DE
55000001812	REPUBLICA DE SEYCHELLES (Estado independiente)
55000001820	SANTO TOME Y PRINCIPE
55000001839	NAMIBIA
55000001847	GUINEA BISSAU
55000001855	ERITREA
55000001863	REPUBLICA DE DJIBUTI (Estado independiente)
55000001898	COMORAS
55000001987	INDETERMINADO (AFRICA)
55000002010	BARBADOS (Estado independiente)
55000002045	CANADA
55000002053	COLOMBIA
55000002096	DOMINICANA, REPUBLICA
55000002118	EL SALVADOR
55000002126	ESTADOS UNIDOS
55000002134	GUATEMALA
55000002142	REPUBLICA COOPERATIVA DE GUYANA (Estado
55000002150	HAITI
55000002169	HONDURAS
55000002177	JAMAICA
55000002185	MEXICO
55000002193	NICARAGUA
55000002207	REPUBLICA DE PANAMA (Estado independiente)
55000002215	ESTADO LIBRE ASOCIADO DE PUERTO RICO (Estado asoc. a
55000002223	PERU
55000002258	ANTIGUA Y BARBUDA (Estado independiente)
55000002266	VENEZUELA
55000002274	POS.BRITANICA (AMERICA)
55000002282	POS.DANESA (AMERICA)
55000002290	POS.FRANCESA (AMERICA)
55000002304	POS.PAISES BAJOS (AMERICA)
55000002312	POS.E.E.U.U. (AMERICA)
55000002320	SURINAME

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

55000002339	EL COMMONWEALTH DE DOMINICA (Estado Asociado)
55000002347	SANTA LUCIA
55000002355	SAN VICENTE Y LAS GRANADINAS (Estado independiente)
55000002363	BELICE (Estado independiente)
55000002398	CUBA
55000002428	ECUADOR
55000002436	REPUBLICA DE TRINIDAD Y TOBAGO
55000002827	BUTAN
55000002843	MYANMAR (EX BIRMANIA)
55000002878	ISRAEL
55000002884	ESTADO ASOCIADO DE GRANADA (Estado independiente)
55000002894	FEDERACION DE SAN CRISTOBAL (Islas Saint Kitts and Nevis)
55000002908	COMUNIDAD DE LAS BAHAMAS (Estado independiente)
55000002916	TAILANDIA
55000002924	INDETERMINADO (AMERICA)
55000002932	IRAN
55000002983	ESTADO DE QATAR (Estado independiente)
55000003009	REINO HACHEMITA DE JORDANIA
55000003017	AFGANISTAN
55000003025	ARABIA SAUDITA
55000003033	ESTADO DE BAHREIN (Estado independiente)
55000003068	CAMBOYA (EX KAMPUCHEA)
55000003076	REPUBLICA DEMOCRATICA SOCIALISTA DE SRI LANKA
55000003084	COREA DEMOCRATICA
55000003092	COREA REPUBLICANA
55000003106	CHINA REP.POPULAR
55000003114	REPUBLICA DE CHIPRE (Estado independiente)
55000003122	FILIPINAS
55000003130	TAIWAN
55000003149	GAZA
55000003157	INDIA
55000003165	INDONESIA
55000003173	IRAK
55000003203	JAPON
55000003238	ESTADO DE KUWAIT (Estado independiente)
55000003246	LAOS
55000003254	LIBANO
55000003262	MALASIA
55000003270	REPUBLICA DE MALDIVAS (Estado independiente)
55000003289	SULTANATO DE OMAN
55000003297	MONGOLIA
55000003300	NEPAL
55000003319	EMIRATOS ARABES UNIDOS (Estado independiente)
55000003327	PAKISTAN
55000003335	SINGAPUR
55000003343	SIRIA
55000003378	VIETNAM
55000003394	REPUBLICA DEL YEMEN
55000003416	POS.BRITANICA (HONG KONG)
55000003424	POS.JAPONESA (ASIA)
55000003440	MACAO

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

55000003459	BANGLADESH
55000003505	TURQUIA
55000003548	ITALIA
55000003556	TURKMENISTAN
55000003564	UZBEKISTAN
55000003572	TERRITORIOS AUTONOMOS PALESTINOS
55000003815	ISLANDIA
55000003882	GEORGIA
55000003890	TAYIKISTAN
55000003904	AZERBAIDZHAN
55000003912	BRUNEI DARUSSALAM (Estado independiente)
55000003920	KAZAJSTAN
55000003939	KIRGUISTAN
55000003963	INDETERMINADO (ASIA)
55000004013	REPUBLICA DE ALBANIA
55000004048	PRINCIPADO DEL VALLE DE ANDORRA
55000004056	AUSTRIA
55000004064	BELGICA
55000004072	BULGARIA
55000004099	DINAMARCA
55000004102	ESPAÑA
55000004110	FINLANDIA
55000004129	FRANCIA
55000004137	GRECIA
55000004145	HUNGRIA
55000004153	IRLANDA (EIRE)
55000004188	PRINCIPADO DE LIECHTENSTEIN (Estado independiente)
55000004196	GRAN DUCADO DE LUXEMBURGO
55000004218	PRINCIPADO DE MONACO
55000004226	NORUEGA
55000004234	PAISES BAJOS
55000004242	POLONIA
55000004250	PORTUGAL
55000004269	REINO UNIDO
55000004277	RUMANIA
55000004285	SERENISIMA REPUBLICA DE SAN MARINO (Estado
55000004293	SUECIA
55000004307	SUIZA
55000004315	SANTA SEDE (VATICANO)
55000004323	YUGOSLAVIA
55000004366	REPUBLICA DE MALTA (Estado independiente)
55000004382	ALEMANIA, REP. FED.
55000004390	BIELORUSIA
55000004404	ESTONIA
55000004412	LETONIA
55000004420	LITUANIA
55000004439	MOLDOVA
55000004463	BOSNIA HERZEGOVINA
55000004498	ESLOVENIA
55000004900	MACEDONIA
55000004919	POS.BRITANICA (EUROPA)

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

55000004986	INDETERMINADO (EUROPA)
55000004994	AUSTRALIA
55000005036	REPUBLICA DE NAURU (Estado independiente)
55000005044	NUEVA ZELANDA
55000005052	REPUBLICA DE VANUATU
55000005069	SAMOA OCCIDENTAL
55000005079	POS.AUSTRALIANA (OCEANIA)
55000005087	POS.BRITANICA (OCEANIA)
55000005095	POS.FRANCESA (OCEANIA)
55000005109	POS.NEOCELANDESA (OCEANIA)
55000005117	POS.E.E.U.U. (OCEANIA)
55000005125	FIJI, ISLAS
55000005133	PAPUA, ISLAS
55000005168	KIRIBATI
55000005176	TUVALU
55000005184	ISLAS SALOMON
55000005192	REINO DE TONGA (Estado independiente)
55000005206	REPUBLICA DE LAS ISLAS MARSHALL (Estado independiente)
55000005214	ISLAS MARIANAS
55000005907	MICRONESIA ESTADOS FED.
55000005915	PALAU
55000005982	INDETERMINADO (OCEANIA)
55000006016	RUSA, FEDERACION
55000006024	ARMENIA
55000006032	CROACIA
55000006040	UCRANIA
55000006059	CHECA, REPUBLICA
55000006067	ESLOVACA, REPUBLICA
55000006520	ANGUILA (Territorio no autónomo del Reino Unido)
55000006539	ARUBA (Territorio de Países Bajos)
55000006547	ISLAS DE COOK (Territorio autónomo asociado a Nueva Zelanda)
55000006555	PATAU
55000006563	POLINESIA FRANCESA (Territorio de Ultramar de Francia)
55000006598	ANTILLAS HOLANDESAS (Territorio de Países Bajos)
55000006628	ASCENCION
55000006636	BERMUDAS (Territorio no autónomo del Reino Unido)
55000006644	CAMPIONE D@ITALIA
55000006652	COLONIA DE GIBRALTAR
55000006660	GROENLANDIA
55000006679	GUAM (Territorio no autónomo de los EEUU)
55000006687	HONK KONG (Territorio de China)
55000006695	ISLAS AZORES
55000006709	ISLAS DEL CANAL:Guernesey,Jersey,Alderney,G.Stark,L.Sark,etc
55000006717	ISLAS CAIMAN (Territorio no autónomo del Reino Unido)
55000006725	ISLA CHRISTMAS
55000006733	ISLA DE COCOS O KEELING
55000006768	ISLA DE MAN (Territorio del Reino Unido)
55000006776	ISLA DE NORFOLK
55000006784	ISLAS TURKAS Y CAICOS (Territorio no autónomo del R. Unido)
55000006792	ISLAS PACIFICO
55000006806	ISLA DE SAN PEDRO Y MIGUELON

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

55000006814	ISLA QESHM
55000006822	ISLAS VIRGENES BRITANICAS(Territorio no autónomo de
55000006830	ISLAS VIRGENES DE ESTADOS UNIDOS DE AMERICA
55000006849	LABUAN
55000006857	MADEIRA (Territorio de Portugal)
55000006865	MONTERRAT (Territorio no autónomo del Reino Unido)
55000006873	NIUE
55000006903	PITCAIRN
55000006938	REGIMEN APLICABLE A LAS SA FINANCIERAS(ley 11.073 de la
55000006946	SANTA ELENA
55000006954	SAMOA AMERICANA (Territorio no autónomo de los EEUU)
55000006962	ARCHIPIELAGO DE SVBALBARD
55000006970	TRISTAN DA CUNHA
55000006989	TRIESTE (Italia)
55000006997	TOKELAU
55000007004	ZONA LIBRE DE OSTRAVA (ciudad de la antigua
55000009988	PARA PERSONAS FISICAS DE INDETERMINADO
55000009996	PARA PERSONAS FISICAS DE OTROS PAISES

A continuación una lista de las Unidades de Medida que se pueden importar para el campo Unidad:

Código-Medida	Descripción
1	Kilogramo
2	Metros
3	Metro Cuadrado
4	Metro Cubico
5	Litros
6	1000 Kilowatt Hora
7	Unidad
8	Par
9	Docena
10	Quilate
11	Millar
14	Gramo
15	Milímetro
16	Mmcubico
17	Kilometro
18	Hectolitro
20	Centímetro
25	Jgo.Pqt.Mazo Naipes
27	Cm cubico
29	Tonelada
30	Damcubico
31	Hmcubico
32	Kmcubico
33	Microgramo
34	Nanogramo
35	Picogramo
41	Miligramo
47	Mililitro
48	Curie

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

49	Miliecurie
50	Microcurie
51	Uiacthor
52	Muiacthor
53	Kgbase
54	Gruesa
61	Kgbruto
62	Uiactant
63	Muiactant
64	Uiactig
65	Muiactig
66	Kgactivo
67	Gractivo
68	Gramobase

A continuación se muestra una lista de las Operaciones para el campo Tipo de Operación:

Código	Descripción
1	Importación De Bienes
2	Exportación De Bienes
3	Transferencia De Tecnología-Asistencia Técnica-Cesionario
4	Transferencia De Tecnología-Servicios De Ingeniería o Consultorio-Cesionario
5	Transferencia De Tecnología-Marcas Y Patentes-Cesionario
6	Transferencia De Tecnología-Otras-Cesionario
7	Transferencia De Tecnología-Asistencia Técnica-Cedente
8	Transferencia De Tecnología-Servicios De Ingeniería o Consultorio-Cedente
9	Transferencia De Tecnología-Marcas Y Patente-Cedente
10	Transferencia De Tecnología-Otras-Cedente
11	Prestamos -Tomador(Excepto Actividad Ley 21.526)
12	Prestamos Dador(Excepto Actividad Ley 21526)
13	Propaganda Y Publicidad-Sobre La Marca-Dador
14	Propaganda Y Publicidad-Sobre El Producto-Dador
15	Propaganda Y Publicidad-Sobre La Marca-Tomador
16	Propaganda Y Publicidad-Sobre El Producto-Tomador
17	Transporte-Marítimo-Dador
18	Transporte-Terrestre-Dador
19	Transporte-Aéreo-Dador
20	Transporte-Otros-Dador
21	Transporte-Marítimo-Tomador
22	Transporte-Terrestre-Tomador
23	Transporte-Aéreo-Tomador
24	Transporte-Otros-Tomador
25	Servicios-Prestatario
26	Servicios-Prestador
27	Otras Operaciones Pagadas O A Pagar
28	Otras Operaciones Cobradas O A Cobrar
29	Actividad Sujetos Ley 21526 – Ingresos Financieros-Prestamos

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

30	Actividad Sujetos Ley 21526-Ingresos Financieros-Prestamos
31	Actividad Sujetos Ley 21526-Egresos Financieros-Prestamos
32	Actividad Sujetos Ley 21526-Egresos Financieros-Títulos valores
33	Actividad Sujetos Ley 21526-Ingresos Por Servicios
34	Actividad Sujetos Ley 21526-Egresos Por Servicios
35	Actividad Sujetos Ley 21526-Otros Ingresos
36	Actividad Sujetos Ley 21526- Otros Egresos
37	Seguros-Dador
38	Reaseguros Sobre Daños Patrimoniales-Aeronavegación
39	Reaseguros Sobre Daños Patrimoniales-Incendio
40	Reaseguros Sobre Daños Particulares-Responsabilidad Civil
41	Reaseguros Sobre Daños Patrimoniales-Transporte Mercaderías
42	Reaseguros Sobre Daños Patrimoniales-Riesgos Del Trabajo
43	Reaseguros Sobre Seguros De Personas- Vida Previsional
44	Reaseguros Sobre Seguros De Personas- Vida Colectivo
45	Reaseguros Sobre Seguros De Personas-Vida Individual
46	Reaseguros-Otros
47	Retrocesiones

Exportar

El Contribuyente encontrará, sobre el margen derecho de la ventana **Sujetos del Exterior** el botón **Importar / Exportar**.

Seleccionando este botón podrá exportar los datos de los Sujetos del Exterior u Operaciones practicadas.

El procedimiento de exportación es similar al explicado para importar, debiendo seleccionar el botón Exportar de la ventana **Formatos de Importación**.

El sistema exporta los Sujetos del Exterior u Operaciones a un archivo de texto sobre la base del formato seleccionado. Se aclara que Ud. puede exportar datos, que hayan sido ingresados con formatos anteriores, en base a los nuevos formatos; por ejemplo, si Ud. realizó una importación de Operaciones para una Declaración Jurada de Artículo N° 8 con el formato N° 1, puede exportar las mencionadas operaciones con el formato N° 5.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

5. Funcionalidad del Sistema

5.1. Ventana Selección de Declaración Jurada

El Contribuyente accederá a esta ventana al ingresar a la aplicación.

En la misma el contribuyente deberá seleccionar el tipo de Declaración Jurada a confeccionar, contando la aplicación con tres opciones:

- Artículo 8 (Declaración Jurada Semestral)
- Precios de Transferencia
- Anual Artículo 8 (Ultimo Párrafo)

Para seleccionar la opción a seguir, deberá posicionarse sobre el botón que corresponda y clicar en el mismo.

Llevada a cabo la operación del punto anterior, el sistema ingresará a la primer ventana con la cual cuenta la aplicación, para comenzar con la generación de la declaración jurada.

Nota: El sistema mostrará esta ventana cada vez que ingrese a la aplicación para seleccionar el tipo de Declaración Jurada con la cual va a trabajar. Para poder realizar esta selección nuevamente, una vez que esta pantalla no esté disponible, podrá elegir una de las opciones mencionadas precedentemente desde el **Menú Principal** seleccionando la opción **Declaración Jurada**.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

5.2. Artículo N° 8 (Declaración Jurada Semestral)

5.2.1. Ventana: Datos de la Declaración Jurada

El contribuyente accederá a esta ventana al ingresar en esta opción de la aplicación. A partir de la misma comenzará a incorporar los datos correspondientes para la generación de una Declaración Jurada.

La misma deberá ser completada por aquellos sujetos que hubieren tenido transacciones de importación y exportación de bienes.

En los casos en que, de acuerdo con las disposiciones anteriores, corresponda aplicar el precio mayorista vigente en el lugar de origen o destino, según el caso, y éste no fuera de público y notorio conocimiento o existieran dudas sobre si corresponde a igual o análoga mercadería que la importada o exportada, u otra razón que dificultara la comparación, se tomará como base para el cálculo de los precios y de las ganancias de fuente argentina, las disposiciones previstas en el artículo 15 de la ley del gravamen. De ser así, deberá informar sus operaciones en la ventana correspondiente a Precios de Transferencia conforme al artículo 15 de la ley aludida.

Lo mencionado en el párrafo anterior será de aplicación aún en aquellos casos en los que no se verifiquen los supuestos de vinculación establecidos en el artículo agregado a continuación del artículo 15 antes citado.

Para comenzar con el ingreso de datos el contribuyente deberá clicar en el botón **Agregar**. Habiendo realizado esta operación, el sistema habilitará los campos a completar, siendo los mismos:

- **Semestre**, deberá seleccionar una de las dos opciones que presenta este campo: **Primer Semestre** o **Segundo Semestre**, para ello desplegará las opciones clicando sobre el botón que se encuentra en el margen derecho de este campo.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

- **Año Fiscal**, se deberá consignar el año de liquidación.
- **Mes de Cierre**, este dato es incorporado por el sistema, ya que el mismo es tomado del S.I.Ap.
- **Original / Rectificativa**, se deberá identificar si se trata de una DDJJ original o rectificativa. Para ello, el responsable y/o contribuyente desplegará la lista de opciones, seleccionando la que corresponda, pudiendo ser hasta NUEVE (9) rectificativas.

Finalizado el ingreso de datos el contribuyente deberá clicar en el botón **Aceptar**, para que el sistema incorpore los mismos.

Llevada a cabo la operación del punto anterior, visualizará en esta ventana:

- ✓ Una grilla sobre el margen izquierdo, en la cual se registrarán cada una de las declaraciones juradas dadas de alta.
- ✓ Sobre el margen inferior derecho, encontrará la carpeta Datos de la Declaración Jurada compuesta por el ítem **Datos del Sujeto del Exterior**, el cual debe quedar cumplimentado, para poder obtener la Declaración Jurada semestral.

Para acceder a este ítem deberá posicionarse y clicar una vez sobre el mismo. Explicamos su funcionalidad en el capítulo posterior.

Cuando el contribuyente complete cada una de las ventanas que componen la Declaración Jurada Semestral Artículo N°8 podrá, desde esta ventana, imprimir la Declaración Jurada y Generar el Archivo correspondiente.

Para cerrar esta ventana y volver al menú principal de la aplicación, deberá clicar en el botón **Salir**.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

5.2.2. Item: Datos del Sujeto del Exterior

Ventana: Datos del Sujeto del Exterior

El contribuyente accederá a esta ventana, posicionándose sobre la parte inferior de la ventana **Datos de la Declaración Jurada** y cliqueando sobre el ítem **Datos del Sujeto del Exterior**.

Llevada a cabo esta operación, el sistema desplegará en pantalla dicha ventana.

En ésta el contribuyente deberá cliquear en el botón **Agregar**, para que el sistema habilite los campos a completar, siendo los mismos:

- **País**, seleccionar de la lista desplegable que presenta este campo, el que corresponda.
- **CUIT del País**: según el país seleccionado el sistema colocará el número de Clave Unica de Identificación Tributaria, que corresponda.
- **Carácter del Sujeto del Exterior**: deberá seleccionar la que corresponda, cliqueando sobre el botón que se encuentra en el margen derecho de este campo, desplegándose una lista con tres opciones: Persona Jurídica, Persona Física u Otro tipo de Entidades.
- **Identificación Tributaria en el País**: Se deberá consignar la identificación tributaria/fiscal del sujeto del exterior en su país de origen.
- **Denominación del Sujeto** Se deberá consignar el nombre o Razón Social del sujeto del exterior.
- **Domicilio**, Se deberá consignar el domicilio del sujeto del exterior en su país.

Finalizado el ingreso de datos el contribuyente deberá cliquear en el botón **Aceptar**, para que el sistema los incorpore.

Llevada a cabo la operación del punto anterior, visualizará en esta ventana:

- ✓ Una grilla sobre el margen izquierdo, conteniendo el CUIT País por cada sujeto declarado.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

- ✓ Sobre el margen inferior derecho, encontrará la carpeta **Datos del Sujeto del Exterior** la cual está compuesta por el ítem **Operaciones a informar**, que deberá quedar cumplimentada, para poder obtener la Declaración Jurada.

Para acceder a este ítem deberá posicionarse y clicar una vez sobre el mismo. Explicamos su funcionalidad en el capítulo posterior.

Para cerrar esta ventana y regresar a la ventana **Datos de la Declaración Jurada**, deberá clicar en el botón **Salir**.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

5.2.2.1 Ítem: Operaciones a Informar

Ventana: Operaciones a Informar

El contribuyente accederá a esta ventana, posicionándose sobre la parte inferior de la ventana **Datos del Sujeto del Exterior** y clickeando sobre el ítem **Operaciones a Informar**.

Llevada a cabo esta operación, el sistema desplegará en pantalla dicha ventana.

La misma está compuesta por 4 (cuatro) secciones:

- **Operaciones**
- **Partidas Arancelarias**
- **Datos de la Partida Arancelaria**
- **Totales**

Esta ventana deberá ser completada por cada transacción realizada. No obstante, cuando respecto de dos o más transacciones coincidieren la Partida Arancelaria, el Valor FOB Unitario y el Precio Mayorista, se ingresarán los datos requeridos agrupándolos y consignándolos una sola vez respecto de la partida arancelaria que se trate y en el campo Valores FOB Total en U\$ se consignará el importe que arrojará la sumatoria correspondiente. A tales fines los datos deberán coincidir con los oportunamente declarados en el campo **Valor Mercadería** de los despachos/cumplidos aduaneros o sus equivalentes.

A los fines de la carga de datos, en caso de existir sub-items los mismos deberán ser tratados como **partidas arancelarias**, resultando de aplicación a su respecto lo expresado en el párrafo precedente. En tal caso el valor FOB unitario deberá coincidir con el valor efectivamente declarado conforme a la factura comercial, o su equivalente.

Ejemplo de Aplicación:

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

A continuación se muestra un ejemplo de aplicación acerca de cómo se deben ingresar los datos en el aplicativo informático conforme a lo mencionado en los últimos dos párrafos: Se detallan las siguientes transacciones supuestas de Exportaciones de Bienes, realizadas a través de distintos despachos aduaneros:

Partida arancelaria	Valor FOB unitario en U\$S	Precio Mayorista (En el Exterior)	Valor Fob Total en U\$S	Ajuste Exportaciones
4016.99.90.990T	15	18	100	50
4016.99.90.990T	15	18	200	70
4016.99.90.990T	15	18	300	90
4016.99.90.990T	16	18	420	110
4016.99.90.990T	15	20	150	60

En este caso se deberán ingresar los datos de la siguiente manera:

Exportación de bienes

Partida arancelaria	Valor FOB unitario en U\$S	Precio Mayorista (En el Exterior)	Valor Fob Total en U\$S	Ajuste Exportaciones
4016.99.90.990T	15	18	600	210
4016.99.90.990T	16	18	420	110
4016.99.90.990T	15	20	150	60

Por lo tanto vemos que las tres primeras transacciones supuestas se ingresan una sola vez agrupándolas cuando coinciden la Partida Arancelaria, el Valor Fob Unitario, y el Precio Mayorista (en el exterior).

El resto de las transacciones supuestas, al ser distinto por lo menos uno de sus componentes (en estos casos Valor Fob Unitario y el Precio Mayorista, respectivamente), se ingresan cada una en forma separada.

Para comenzar con el ingreso de datos, el contribuyente deberá clicar en el botón **Agregar**, habilitando el sistema los campos a completar en las secciones **Operaciones** y **Datos de la Partida Arancelaria**.

Sección Operaciones

Deberá elegir la opción que corresponda, seleccionando el botón que se encuentra sobre el margen derecho de este campo. El sistema mostrará las opciones:

- **Exportación de Bienes**
- **Importación de Bienes**

Sección Datos de la Partida Arancelaria

- **Partida Arancelaria**, ingresar el número de Partida Arancelaria según consta en la documentación aduanera, con los siguientes formatos: 0000.00.00, 0000.00.00.000A o similar según corresponda.
- **Descripción de la Partida Arancelaria**, al completar el campo precedente, el sistema mostrará la descripción de la partida arancelaria ingresada.
- **Unidad de Medida**: se seleccionará la que corresponda, desplegando la lista de opciones que presenta este campo. Para ello deberá clicar en el botón que se encuentra sobre el margen derecho del campo.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

- **Valor FOB Unitario en U\$S:** Se deberá indicar el Valor FOB Unitario de la Partida Arancelaria (o sub-item) previamente ingresada/o, que haya sido consignado en el despacho/cumplido en el campo **Valor Mercadería** (o su equivalente).
- **Precio Mayorista:** Se deberá consignar el Precio Mayorista que corresponda a la Partida Arancelaria previamente declarada, y consignar si el mismo corresponde a un precio del Exterior o del País, cliqueando el que corresponda.
- **Valor FOB Total en U\$S:** Se deberá consignar la sumatoria de los Valores FOB Total de las partidas arancelarias (o sub-items) que se hubieran agrupado, que constan en el campo **Valor Mercadería** o su equivalente -cuando corresponda- de la documentación aduanera.
- **Ajuste Importaciones / Exportaciones:** Se deberá consignar el ajuste que amerite la operación.

Habiendo completado los campos mencionados precedentemente, el contribuyente deberá cliquear en el botón **Aceptar**, para que el sistema los incorpore.

Llevada a cabo esta operación, se visualizará en esa ventana:

- ✓ Una grilla sobre el margen izquierdo, en la cual se registrarán automáticamente cada una de las partidas arancelarias declaradas.
- ✓ Una grilla en el extremo inferior de la ventana con los Totales por tipo de operación

Visualizará además, la función **Importar**, a través de la cual podrá incorporar un archivo de texto con los datos correspondientes a los campos que se presentan en la misma.

Habiendo completado esta ventana, el contribuyente se encontrará en condiciones de Imprimir la Declaración Jurada y Generar el Archivo correspondiente. Ambas funciones serán llevadas a cabo en la ventana **Datos de la Declaración Jurada**.

Para cerrar esta ventana y regresar a la ventana **Datos del Sujeto del Exterior**, deberá cliquear en el botón **Salir**.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

5.3. Precios de Transferencia

5.3.1. Ventana: Datos de la Declaración Jurada

El contribuyente accederá a esta ventana al ingresar en esta opción de la aplicación. A partir de la misma comenzará a incorporar los datos correspondientes para la generación de una Declaración Jurada.

Para comenzar con el ingreso de datos, el contribuyente deberá clicar en el botón **Agregar**, habilitando el sistema los campos a completar, siendo los mismos:

- **Tipo DJ**, seleccionar la opción que corresponda, clickeando en el botón que se encuentra sobre el margen derecho de este campo. El contribuyente podrá seleccionar las opciones: **Semestral, Anual F.743 o Anual F.969**.
- **Año Fiscal**, consignar el año de liquidación.
- **Mes de Cierre**, este dato es ingresado por el sistema, ya que el mismo se encuentra registrado en el S.I.Ap.
- **Original Rectificativa**, se deberá identificar si se trata de una DDJJ original o rectificativa. Para ello, el responsable y/o contribuyente desplegará la lista de opciones, seleccionando la que corresponda, pudiendo ser hasta NUEVE (9) rectificativas.

Finalizado el ingreso de datos el contribuyente deberá clicar en el botón **Aceptar**, para que el sistema incorpore los mismos.

Llevada a cabo la operación del punto anterior, visualizará en esta ventana:

- ✓ Una grilla sobre el margen izquierdo, en la cual se registrarán cada una de las declaraciones juradas dadas de alta.
- ✓ Sobre el margen inferior derecho, encontrará la carpeta **Declaración Jurada** compuesta por los siguientes ítems:

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

- **Cuestionario (Tratándose de DJ Semestral o Anual F.743)**
- **Operaciones a Informar (Tratándose de DJ Semestral)**
- **Datos del Sujeto del Exterior (Tratándose de DJ Anual F.743)**
- **Totales de Ajuste por Operaciones Internacionales (Tratándose de DJ Anual F.743)**
- **Operaciones (Tratándose de DJ Anual F.969)**

Para acceder a estos ítems deberá posicionarse y clicar una vez sobre los mismos. Explicamos su funcionalidad en el capítulo posterior.

Cuando el contribuyente complete cada una de las ventanas que componen la Declaración Jurada Precios de Transferencia podrá, desde esta ventana, imprimir la Declaración Jurada y Generar el Archivo correspondiente.

Para cerrar esta ventana y volver al menú principal de la aplicación, deberá clicar en el botón **Salir**.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

5.3.2. Ítem: Cuestionario (Para DJ Semestral o DJ Anual F.743)

Ventana: Cuestionario – Operaciones Internacionales

El contribuyente accederá a esta ventana, posicionándose sobre la parte inferior de la ventana **Datos de la Declaración Jurada** y clickeando sobre el ítem **Cuestionario**.

Llevada a cabo esta operación, el sistema desplegará en pantalla la ventana **Cuestionario - Operaciones Internacionales**.

Items	Respuesta
Opero con títulos valores internacionales	<input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No
Realizo operaciones con derivados financieros internacionales	<input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No
Realizo contratos de franquicia internacionales	<input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No
Efectúo operaciones de leasing internacionales	<input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No
Realizo adquisiciones de intangibles internacionales	<input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No
Realizo ventas de intangibles internacionales	<input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No
Realizo operaciones de factoring internacionales	<input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No
Efectúo reorganizaciones empresariales internacionales	<input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No

Para comenzar a completar este cuestionario, el contribuyente deberá clickear en el botón **Agregar**, que se encuentra sobre el margen superior derecho de la ventana.

El contribuyente visualizará en esta ventana varios conceptos que deberán quedar tildados según corresponda. Estos son:

- **Opero con títulos valores internacionales**
- **Realizo operaciones con derivados financieros internacionales**
- **Realizo contratos de franquicia internacionales**
- **Efectúo operaciones de leasing internacionales**
- **Realizo adquisiciones de intangibles internacionales**
- **Realizo ventas de intangibles internacionales**
- **Realizo operaciones de factoring internacionales**
- **Efectúo reorganizaciones empresariales internacionales**

Para llevar a cabo esta operación deberá posicionarse, dentro de la sección **Respuesta**, sobre el casillero a tildar y clickear con el mouse sobre la misma. Todos los conceptos deben quedar tildados, con lo cual deberá responder en forma afirmativa o negativa cada uno de ellos.

Habiendo cumplimentado en su totalidad los ítems correspondientes a esta ventana, deberá clickear en el botón **Aceptar**, para que el sistema incorpore dichas respuestas en la aplicación.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

Llevada a cabo la operación del punto anterior el contribuyente visualizará sobre el margen derecho el botón **Imprimir**, permitiéndole obtener una impresión del cuestionario y las respuestas consignadas en cada casillero.

Para cerrar esta ventana y retornar a la ventana **Datos de la Declaración Jurada**, deberá clicar en el botón **Salir**, que se encuentra sobre el margen inferior derecho de la misma.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

5.3.3. Ítem: Operaciones a Informar (para DJ Semestral)

Ventana: Operaciones a Informar

El contribuyente accederá a esta ventana, posicionándose sobre la parte inferior de la ventana **Datos de la Declaración Jurada** y clickear sobre el ítem **Operaciones a Informar**.

Llevada a cabo esta operación, el sistema desplegará en pantalla dicha ventana.

Para comenzar con el ingreso de datos, el contribuyente deberá clickear en el botón **Agregar**, habilitando el sistema los campos a completar, siendo los mismos:

- **Operación:** seleccionar la que corresponda, desplegando la lista de opciones que presenta este campo. Para ello deberá clickear en el botón que se encuentra a la derecha de este campo.
- **Valor:** ingresar el importe, los intereses, etc. conforme a la operación seleccionada en el campo precedente. El mismo deberá ser la sumatoria total de las operaciones del semestre que se trate.

Finalizado el ingreso de datos el contribuyente deberá clickear en el botón **Aceptar**, para que el sistema incorpore los mismos.

Llevada a cabo la operación del punto anterior, visualizará sobre el margen superior de la ventana, una grilla en la cual se registrará el detalle de las operaciones declaradas.

Habiendo completado esta ventana, el contribuyente se encontrará en condiciones de Imprimir la Declaración Jurada y Generar el Archivo correspondiente. Ambas funciones serán llevadas a cabo en la ventana **Datos de la Declaración Jurada**.

Para cerrar esta ventana y regresar a la ventana **Datos de la Declaración Jurada**, el contribuyente deberá clickear en el botón **Salir**, que se encuentra sobre el margen derecho de la misma.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

5.3.4. Ítem: Datos del Sujeto del Exterior (para DJ Anual F.743

Ventana: Datos del Sujeto del Exterior

El contribuyente accederá a esta ventana, posicionándose sobre la parte inferior de la ventana **Datos de la Declaración Jurada**, cliqueando sobre el ítem **Datos del Sujeto del Exterior**.

Llevada a cabo esta operación, el sistema desplegará en pantalla dicha ventana.

Para comenzar con el ingreso de datos, el contribuyente deberá cliquear en el botón **Agregar**, habilitando el sistema los campos a completar, siendo los mismos:

- **País**, seleccionar de la lista desplegable que presenta este campo, el país que corresponda al sujeto del exterior. Para acceder a la lista de países deberá cliquear en el botón que se encuentra sobre el margen derecho de este campo.
- **CUIT del País**, el sistema ingresará la CUIT en forma automática al momento en que el contribuyente completa el campo país.
- **Carácter del Sujeto del Exterior**, seleccionar de la lista desplegable que presenta este campo, el que corresponda. Accederá a la lista al cliquear en el botón que se encuentra sobre el margen derecho de este campo, mostrando el sistema tres opciones:
 - ✓ Persona Jurídica
 - ✓ Persona Física
 - ✓ Otro Tipo de Entidades.
- **Identificación Tributaria en el País**, se deberá consignar la identificación tributaria del sujeto del exterior en su país de origen.
- **Denominación del Sujeto**, se deberá consignar el nombre o Razón Social del sujeto del exterior.
- **Domicilio**, se deberá consignar el domicilio del sujeto del exterior en su país.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

Finalizado el ingreso de datos el contribuyente deberá clicar en el botón **Aceptar**, para que el sistema incorpore los mismos.

Llevada a cabo la operación del punto anterior, el sistema habilitará sobre el margen inferior derecho de la ventana la carpeta **Datos del Sujeto del Exterior**, la cual está compuesta por varios ítems, que deberán quedar cumplimentados para poder obtener la Declaración Jurada. Estos son:

- ✓ Artículo N° 8 / No Artículo N° 8, según corresponda
- ✓ Supuesto de Vinculación
- ✓ Operaciones
- ✓ Ajustes sobre Utilidades

Para una mejor comprensión, exponemos en capítulos posteriores la funcionalidad de cada uno de los ítems que conforman esta carpeta.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

5.3.4.1 *Item: Artículo N° 8 / No Artículo N° 8*

Estos ítems son sólo informativos, motivo por el cual uno u otro deberá quedar tildado sólo en caso de corresponder.

Item - Artículo 8°

Se visualizará para aquellos sujetos cuyos cierres de ejercicio operen hasta el 30/11/00, inclusive. Se deberá tildar cuando se trate de operaciones de importación y exportación de bienes entre empresas vinculadas, a cuyo respecto exista precio mayorista en el país de origen o destino.

Para llevar a cabo esta operación el contribuyente deberá posicionarse y clicar sobre el mismo para que éste quede tildado.

Item - No Artículo 8°

Se visualizará para aquellos sujetos cuyos cierres de ejercicio sean posteriores al 31/12/00, inclusive. Se deberá tildar cuando se trate de operaciones de importación o exportación de bienes entre empresas independientes a cuyo respecto no exista precio mayorista de origen o destino, según el caso, o existan dudas sobre si corresponde a igual o análoga mercadería que la importada o exportada, u otra razón que dificulte la comparabilidad.

Para llevar a cabo esta operación el contribuyente deberá posicionarse y clicar sobre el mismo para que éste quede tildado.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

5.3.4.2 Item: Supuestos de Vinculación

Ventana: Formas de Vinculación – Supuestos de Vinculación

El contribuyente accederá a esta ventana, posicionándose sobre la parte inferior de la ventana **Datos del Sujeto del Exterior**, y clickeando sobre el ítem **Supuestos de Vinculación**.

Llevada a cabo esta operación, el sistema desplegará en pantalla dicha ventana.

Para comenzar con el ingreso de datos, el contribuyente deberá clickear en el botón **Agregar**, habilitando el sistema los campos a completar, siendo los mismos:

- **Supuestos de Vinculación**, seleccionar el que corresponda de la lista desplegable que presenta este campo, para realizar esta operación deberá clickear en el botón que se encuentra sobre el margen derecho del mismo.
En caso que los supuestos de vinculación sean más de uno, deberá ingresar el de mayor significación.
- **Directa / Indirecta / Ambas**, deberá marcar la que corresponda, posicionándose y clickeando sobre la misma.
En caso que la vinculación sea Directa e Indirecta, deberá marcar el ítem **Ambas**.
- **Participación (%)**, indicar el porcentaje de participación que posee en la entidad vinculada respecto de la titularidad del capital social.
En caso que la participación sea directa e indirecta deberá consignar la suma de ambas.
- **Descripción**, el sistema ingresará una breve descripción del Supuesto de Vinculación que hubiere declarado.

Finalizado el ingreso de datos el contribuyente deberá clickear en el botón **Aceptar**, para que el sistema incorpore los mismos.

Llevada a cabo la operación del punto anterior, visualizará sobre el margen inferior de la ventana la **Descripción del Elemento Seleccionado** en el campo **Supuestos de Vinculación**.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

Para cerrar esta ventana, y regresar a la ventana **Datos del Sujeto del Exterior**, deberá clicar en el botón **Salir**.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

5.3.4.3 *Item: Operaciones* *Ventana: Operaciones*

Con carácter general, cuando se trate de operaciones que originen erogaciones que resulten ganancias gravadas de fuente argentina para los sujetos del exterior, comprendidas en el alcance del último párrafo del artículo 18 de la ley del gravamen, se deberán informar las transacciones celebradas durante el período fiscal que se declara, independientemente de la procedencia o no de su imputación en el mismo.

El contribuyente accederá a esta ventana, posicionándose sobre la parte inferior de la ventana **Datos del Sujeto del Exterior**, y clickeando sobre el ítem **Operaciones**.

Realizada esta acción, visualizará la ventana correspondiente a este ítem.

El contribuyente deberá clickear en el botón **Agregar**, para que el sistema habilite los campos a completar, estando los mismos comprendidos en tres secciones:

- **Tipo de Operación**

Esta sección está compuesta por el campo que lleva su mismo nombre, en el cual deberá seleccionar de la lista desplegable que éste presenta la operación a declarar. Para llevar a cabo la misma deberá clickear el botón que se encuentra sobre el margen de este campo y marcar la operación correspondiente.

- **Datos de la operación**

Los campos que visualizará el contribuyente, dentro de esta sección variarán dependiendo de la operación seleccionada. (ver ejemplos detallados a continuación)

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

- **Métodos de Ajuste**

Esta sección está compuesta por dos campos:

- ✓ **Elija un Método de Ajuste**, seleccionar de la lista desplegable que presenta este campo el método de ajuste utilizado para determinar los valores expuestos en la sección **Datos de la Operación**.

En caso que se seleccionen cualquiera de los métodos que ajustan utilidades, el ajuste deberá cargarse en la ventana correspondiente a **Ajuste sobre utilidades**.

Se deberá tener en cuenta que los métodos de ajuste que visualizará en la lista desplegable variarán dependiendo del período fiscal que se está declarando, ya que para los ejercicios cerrados hasta el 30/11/00, inclusive, serán distintos a los expuestos para los ejercicios iniciados al 31/12/00, inclusive, en adelante.

- ✓ **Importe Ajuste**, este campo sólo se visualizará si el método seleccionado responde a los métodos que ajustan precio. Se deberá consignar el monto del ajuste, sin perjuicio que pudiera corresponder su deducción en ejercicios futuros de acuerdo a lo dispuesto en el último párrafo del artículo 18 de la ley del gravamen.

Cuando hubiere ingresado los datos solicitados en esta ventana, el contribuyente deberá clicar en el botón **Aceptar**, para que el sistema incorpore los mismos.

El contribuyente visualizará sobre el margen superior de la ventana la sección **Seleccionar**, dentro de la cual se visualizarán cada una de las operaciones ingresadas.

Para cerrar esta ventana, y regresar a la ventana **Datos del Sujeto del Exterior**, deberá clicar en el botón **Salir**.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

Mostramos a continuación una serie de ejemplos de operaciones y los campos que deberán completarse en cada una. Los mismos han sido incorporados a este manual sólo a título ilustrativo. En ningún caso ellos exteriorizan criterios interpretativos ni opinión alguna con relación a cuáles son los métodos mas apropiados para justificar precios de transferencia respecto de cada tipo de transacción que se declara a través del presente aplicativo informático.

Tipo de Operación: Importación (o exportación) de Bienes

The screenshot shows a software window titled 'Operaciones'. On the left is a sidebar with 'Operación' and 'Actividad Sujeto Ley 21'. The main area is divided into several sections:

- Tipo de Operación:** A dropdown menu set to 'Importación de Bienes'.
- Datos de la Operación:**
 - Partida Arancelaria:** A text input field.
 - Valor FOB Unitario en U\$S:** A text input field.
 - Valor FOB Total en U\$S:** A text input field.
 - Unidad Medida:** A dropdown menu.
 - A note: ***** La Partida Arancelaria a ingresar debe coincidir con la que consta en la documentación aduanera *****
- Descripción de la Partida Arancelaria:** A large text area with scrollbars.
- Metodos de Ajuste:**
 - Elija un Metodo de Ajuste:** A dropdown menu set to 'Costo mas beneficios'.
 - Importe Ajuste:** A text input field.

On the right side of the form, there are two buttons: a green checkmark button and a red 'X' button.

Para este tipo de operación, los campos a completar dentro de la sección Datos de la Operación son los siguientes:

- **Partida Arancelaria,** consignar el número de Partida Arancelaria que consta en los documentos aduaneros. Seleccionada la misma el sistema completará el campo descripción de la Partida Arancelaria, en forma automática.
- **Valor FOB Unitario en U\$S:** Se deberá indicar el Valor FOB Unitario de la Partida Arancelaria previamente declarada, que haya sido consignado en el despacho/cumplido en el campo **Valor Mercadería** (o su equivalente).
- **Valor FOB Total en U\$S:** Se deberá consignar la sumatoria de los Valores Fob Total de las partidas arancelarias (o subitems) que se hubieran agrupado, que constan en el campo **Valor Mercadería** (o su equivalente), cuando corresponda, de la documentación aduanera.
- **Unidad de Medida:** se seleccionará la que corresponda, desplegando la lista de opciones que presenta este campo. Para ello deberá clicar en el botón que se encuentra sobre el margen derecho del campo.

Esta ventana deberá ser completada por cada transacción realizada. No obstante, cuando respecto de dos o más transacciones coincidieren la Partida Arancelaria, el Valor Fob Unitario y a su respecto se hubieren aplicado un mismo método de ajuste de los precios de transferencia, se ingresarán los datos requeridos agrupándolos y consignándolos una sola vez respecto de la partida arancelaria que se trate y en el campo **Valores Fob Total en U\$S** se consignará el importe que arrojaré la sumatoria correspondiente. A tales fines los datos deberán coincidir con los oportunamente declarados en el campo **Valor Mercadería** o su equivalente de los despachos/cumplidos aduaneros correspondientes.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

A los fines de la carga de datos, en caso de existir **subitems** estos deberán tratarse como **partidas arancelarias**, resultando de aplicación a su respecto lo expresado en el párrafo precedente. En tal caso el valor FOB unitario deberá coincidir con el valor efectivamente declarado conforme a la factura comercial (o su equivalente) de que se trate.

Ejemplo de Aplicación:

A continuación se muestra un ejemplo de aplicación acerca de cómo se deben ingresar los datos en el aplicativo informático conforme a lo mencionado en los últimos dos párrafos: Se detallan las siguientes transacciones supuestas de Importaciones de Bienes realizadas a través de distintos despachos aduaneros:

Partida arancelaria	Valor FOB unitario en U\$S	Valor Fob Total U\$S	Método de Ajuste elegido para justificar	Importe Ajuste
4016.99.90.990T	15	100	Precios Comparables entre Partes Independientes	50
4016.99.90.990T	15	200	Precios Comparables entre Partes Independientes	70
4016.99.90.990T	15	300	Precios Comparables entre Partes Independientes	90
4016.99.90.990T	17	240	Precios Comparables entre Partes Independientes	60

En este caso se deberán ingresar los datos de la siguiente manera:

Importación de bienes

Partida arancelaria	Valor FOB unitario en U\$S	Valor Fob Total U\$S	Método de Ajuste	Importe Ajuste
4016.99.90.990T	15	600	Precios Comparables entre Partes Independientes	210
4016.99.90.990T	17	240	Precios Comparables entre Partes Independientes	60

Por lo tanto vemos que las tres primeras transacciones supuestas se ingresan una sola vez agrupando los datos en virtud de que coinciden la Partida Arancelaria, el Valor FOB Unitario, y el Método de Ajuste utilizado.

La otra transacción supuesta, al ser distinto por lo menos uno de los componentes (en este caso el Valor FOB Unitario), se ingresa en forma separada.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

Tipo de Operación: TRANSFERENCIA DE TECNOLOGIA

- **Importe:** Se deberá consignar la sumatoria de las contraprestaciones pactadas en los respectivos contratos. Los montos deberán expresarse en pesos al tipo de cambio comprador o vendedor, según corresponda, conforme a la cotización del Banco de la Nación Argentina a la fecha de celebración del contrato.
- **Cantidad de Contratos:** Se deberá consignar la cantidad total de contratos que corresponda a los importes declarados.

Las operaciones se informarán, una a una por separado cuando el método de ajuste seleccionado sea distinto para cada una de ellas.

Ejemplo de Aplicación:

A continuación se muestra un ejemplo de aplicación acerca de cómo se deben ingresar los datos en el aplicativo informático:

Se detallan los siguientes supuestos de contratos de Transferencia de Tecnología – Asistencia Técnica - Cedente:

Contrato	Importe del Contrato	Método de Ajuste elegido para justificar	Importe Ajuste
15/02/00	3.000	Precios Comparables entre Partes Independientes	1.000
15/04/00	5.000	Precios Comparables entre Partes Independientes	2.500
27/06/00	7.000	Precios Comparables entre Partes Independientes	3.000
05/07/00	6.000	Margen Neto de la Transacción	4.500

En este caso se deberán ingresar los datos de la siguiente manera:

Transferencia de Tecnología – Asistencia Técnica - Cedente

Cantidad de Contratos	Importe	Método de Ajuste	Importe Ajuste
3	15.000	Precios Comparables entre Partes Independientes	6.500
1	6.000	Margen Neto de la Transacción	4.500

Por lo tanto vemos que los tres primeros supuestos de contratos, se ingresan una sola vez agrupando los datos dado que coinciden en el Método de Ajuste utilizado.

En el otro supuesto de contrato, al ser distinto el método de Ajuste utilizado, se ingresa en forma separada.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

Tipo de Operación: Prestamos Tomador (Excepto Actividad Ley 21.526)

Para este tipo de operación, los campos a completar dentro de la sección Datos de la Operación son los siguientes:

- **Capital:** Se deberá consignar el monto total de los préstamos celebrados en el periodo.
- **Intereses:** Se deberá consignar la sumatoria de los intereses atribuibles al período que corresponda, aún cuando no procediera su deducción en virtud de las disposiciones contenidas en el último párrafo del artículo 18 de la ley del impuesto a las ganancias. Los montos deberán expresarse en pesos al tipo de cambio comprador o vendedor, según corresponda, conforme a la cotización del Banco de la Nación Argentina a la fecha de celebración del contrato.
- **Cantidad de Operaciones:** Se deberá consignar la cantidad total de operaciones efectuadas durante el período.
- **Saldo al Cierre:** Se deberá ingresar el saldo del capital involucrado en las operaciones informadas al cierre del ejercicio por el cual se declara.

Las operaciones se informarán, una a una por separado cuando el método de ajuste seleccionado sea distinto para cada una de ellas.

Ejemplo de Aplicación:

A continuación se muestra un ejemplo de aplicación acerca de cómo se deben ingresar los datos en el aplicativo informático:

Se detallan las siguientes supuestas operaciones de Préstamos (Excepto Ley 21.526) - Tomador:

Préstamo	Capital	Intereses	Saldo al Cierre	Método de Ajuste elegido para justificar	Importe Ajuste
15/02/00	3.000	300	2.000	Precios Comparables entre Partes Independientes	1.000
15/04/00	5.000	500	3.000	Precios Comparables entre Partes Independientes	2.500
27/06/00	7.000	700	4.000	Precios Comparables	3.000

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

				entre Independientes Partes	
05/07/00	6.000	600	5.000	Margen Neto de la Transacción	4.500

En este caso se deberán ingresar los datos de la siguiente manera:

3	15.000	1.500	9.000	Precios Comparables entre Independientes Partes	6.500
1	6.000	600	5.000	Margen Neto de la Transacción	4.500

Por lo tanto vemos que las tres primeras supuestas operaciones de préstamos se ingresan una sola vez agrupando los datos dado que coinciden en el Método de Ajuste utilizado.

En la otra supuesta operación de préstamo, al ser distinto el método de Ajuste utilizado, se ingresa en forma separada.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

Tipo de Operación: PROPAGANDA Y PUBLICIDAD

- **Monto:** Se deberá consignar la sumatoria del monto total de las operaciones del período. Los montos deberán expresarse en pesos al tipo de cambio comprador o vendedor, según corresponda, conforme a la cotización del Banco de la Nación Argentina a la fecha de celebración del contrato.
- **Cantidad de Operaciones:** Se deberá consignar la cantidad total de operaciones efectuadas durante el período.

Las operaciones se informarán, una a una por separado cuando el método de ajuste seleccionado sea distinto para cada una de ellas.

Ejemplo de Aplicación:

A continuación se muestra un ejemplo de aplicación acerca de cómo se deben ingresar los datos en el aplicativo informático.

Se detallan los siguientes supuestos de contratos de Propaganda y Publicidad – Sobre el Producto - Tomador:

Contrato	Importe del Contrato	Método de Ajuste elegido para justificar	Importe Ajuste
15/02/00	3.000	Precios Comparables entre Partes Independientes	1.000
15/04/00	5.000	Precios Comparables entre Partes Independientes	2.500
27/06/00	7.000	Precios Comparables entre Partes Independientes	3.000
05/07/00	6.000	Margen Neto de la Transacción	4.500

En este caso se deberán ingresar los datos de la siguiente manera:

Propaganda y Publicidad – Sobre el Producto – Tomador

Cantidad de Operaciones	Monto	Método de Ajuste	Importe Ajuste
3	15.000	Precios Comparables entre Partes Independientes	6.500
1	6.000	Margen Neto de la Transacción	4.500

Por lo tanto vemos que los tres primeros supuestos de contratos se ingresan una sola vez agrupando los datos dado que coinciden en el Método de Ajuste utilizado.

En el otro supuesto de contrato, al ser distinto el método de Ajuste utilizado, se ingresa en forma separada.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

Tipo de Operación: TRANSPORTE

- **Monto:** Se deberá consignar la sumatoria del monto total de las operaciones del período. Los montos deberán expresarse en pesos al tipo de cambio comprador o vendedor, según corresponda, conforme a la cotización del Banco de la Nación Argentina a la fecha de celebración del contrato.
- **Cantidad de Operaciones:** Se deberá consignar la cantidad total de operaciones efectuadas durante el período.

Las operaciones se informarán, una a una por separado cuando el método de ajuste seleccionado sea distinto para cada una de ellas.

Ejemplo de Aplicación:

A continuación se muestra un ejemplo de aplicación acerca de cómo se deben ingresar los datos en el aplicativo informático:

Se detallan los siguientes supuestos de contratos de Transporte – Marítimo - Dador:

Contrato	Importe del Contrato	Método de Ajuste elegido para justificar	Importe Ajuste
15/02/00	3.000	Precios Comparables entre Partes Independientes	1.000
15/04/00	5.000	Precios Comparables entre Partes Independientes	2.500
27/06/00	7.000	Precios Comparables entre Partes Independientes	3.000
05/07/00	6.000	Margen Neto de la Transacción	4.500

En este caso se deberán ingresar los datos de la siguiente manera:

Transporte – Marítimo – Dador

Cantidad de Operaciones	Monto	Método de Ajuste	Importe Ajuste
3	15.000	Precios Comparables entre Partes Independientes	6.500
1	6.000	Margen Neto de la Transacción	4.500

Por lo tanto vemos que los tres primeros supuestos de contratos se ingresan una sola vez agrupando los datos dado que coinciden en el Método de Ajuste utilizado.

En el otro supuesto contrato, al ser distinto el método de Ajuste utilizado, se ingresa en forma separada.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

Tipo de Operación: SERVICIOS

- **Monto:** Se deberá consignar la sumatoria del monto total de las operaciones del período. Los montos deberán expresarse en pesos al tipo de cambio comprador o vendedor, según corresponda, conforme a la cotización del Banco de la Nación Argentina a la fecha de celebración del contrato.
- **Cantidad de Operaciones:** Se deberá consignar la cantidad total de operaciones efectuadas durante el período.

Las operaciones se informarán, una a una por separado cuando el método de ajuste seleccionado sea distinto para cada una de ellas.

Ejemplo de Aplicación:

A continuación se muestra un ejemplo de aplicación acerca de cómo se deben ingresar los datos en el aplicativo informático:

Se detallan los siguientes supuestos de contratos de Servicios - Prestador:

Contrato	Importe del Contrato	Método de Ajuste elegido para justificar	Importe Ajuste
15/02/00	3.000	Precios Comparables entre Partes Independientes	1.000
15/04/00	5.000	Precios Comparables entre Partes Independientes	2.500
27/06/00	7.000	Precios Comparables entre Partes Independientes	3.000
05/07/00	6.000	Margen Neto de la Transacción	4.500

En este caso se deberán ingresar los datos de la siguiente manera:

Servicios – Prestador

Cantidad de Operaciones	Monto	Método de Ajuste	Importe Ajuste
3	15.000	Precios Comparables entre Partes Independientes	6.500
1	6.000	Margen Neto de la Transacción	4.500

Por lo tanto vemos que los tres primeros supuestos de contratos se ingresan una sola vez agrupando los datos dado que coinciden en el Método de Ajuste utilizado.

En el otro supuesto de contrato, al ser distinto el método de Ajuste utilizado, se ingresa en forma separada.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

Tipo de Operación: OTRAS OPERACIONES

- **Monto:** Se deberá consignar la sumatoria del monto total de las operaciones del período. Los montos deberán expresarse en pesos al tipo de cambio comprador o vendedor, según corresponda, conforme a la cotización del Banco de la Nación Argentina a la fecha de celebración del contrato.
- **Cantidad de Operaciones:** Se deberá consignar la cantidad total de operaciones efectuadas durante el período.

Las operaciones se informarán, una a una por separado cuando el método de ajuste seleccionado sea distinto para cada una de ellas.

Ejemplo de Aplicación:

A continuación se muestra un ejemplo de aplicación acerca de cómo se deben ingresar los datos en el aplicativo informático:

Se detallan las siguientes supuestas operaciones de Otras Operaciones – Pagadas o a Pagar:

Contrato	Importe del Contrato	Método de Ajuste elegido para justificar	Importe Ajuste
15/02/00	3.000	Precios Comparables entre Partes Independientes	1.000
15/04/00	5.000	Precios Comparables entre Partes Independientes	2.500
27/06/00	7.000	Precios Comparables entre Partes Independientes	3.000
05/07/00	6.000	Margen Neto de la Transacción	4.500

En este caso se deberán ingresar los datos de la siguiente manera:

Otras Operaciones – Pagadas o a Pagar

Cantidad de Operaciones	Monto	Método de Ajuste	Importe Ajuste
3	15.000	Precios Comparables entre Partes Independientes	6.500
1	6.000	Margen Neto de la Transacción	4.500

Por lo tanto vemos que las tres primeras supuestas operaciones se ingresan una sola vez agrupando los datos dado que coinciden en el Método de Ajuste utilizado.

En la otra supuestas operación, al ser distinto el método de Ajuste utilizado, se ingresa *en forma separada.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

Tipo de Operación: ACTIVIDAD SUJETOS LEY 21526 – INGRESOS FINANCIEROS - PRESTAMOS

- **Tasa Promedio Ponderada:** Deberá indicar la tasa promedio ponderada involucrada en las operaciones.
- **Capital:** Se deberá consignar el monto total de los préstamos efectuados en el periodo.
- **Intereses:** Se deberá consignar la sumatoria de los intereses devengados durante el período que corresponda. Los montos deberán expresarse en pesos al tipo de cambio comprador o vendedor, según corresponda, conforme a la cotización del Banco de la Nación Argentina a la fecha de celebración del contrato.

Las operaciones se informarán, una a una por separado cuando el método de ajuste seleccionado sea distinto para cada una de ellas.

Ejemplo de Aplicación:

A continuación se muestra un ejemplo de aplicación acerca de cómo se deben ingresar los datos en el aplicativo informático:

Se detallan los siguientes contratos supuestos de la Actividad Sujetos Ley 21.526 – Préstamos - Dador:

Préstamo	Capital	Intereses	Tasa de la Operación	Método de Ajuste elegido para justificar	Importe Ajuste
15/02/00	3.000	330	11%	Precios Comparables entre Partes Independientes	1.000
15/04/00	5.000	750	15%	Precios Comparables entre Partes Independientes	2.500
27/06/00	7.000	1.015	14,5%	Precios Comparables entre Partes Independientes	3.000
05/07/00	6.000	540	9%	Margen Neto de la Transacción	4.500

En este caso se deberán ingresar los datos de la siguiente manera:

Préstamos (Excepto Ley 21.526) – Tomador

Cantidad de Operaciones	Capital	Intereses	Tasa Promedio Ponderada	Método de Ajuste	Importe Ajuste
3	15.000	2.095	13,97%	Precios Comparables entre Partes Independientes	6.500
1	6.000	540	9%	Margen Neto de la Transacción	4.500

Por lo tanto vemos que las tres primeras supuestas operaciones de préstamos se ingresan una sola vez agrupando los datos dado que coinciden en el Método de Ajuste utilizado.

En el otro supuesto de operación de préstamos, al ser distinto el método de Ajuste utilizado, se ingresa en forma separada.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

Tipo de Operación: ACTIVIDAD SUJETOS LEY 21526 – INGRESOS FINANCIEROS - TITULOS VALORES

- **Importe del Resultado:** Se deberá consignar la sumatoria del importe total de los ingresos/egresos o resultados obtenidos por las operaciones del período. Los montos deberán expresarse en pesos al tipo de cambio comprador o vendedor, según corresponda, conforme a la cotización del Banco de la Nación Argentina a la fecha de celebración del contrato.

Las operaciones se informarán, una a una por separado cuando el método de ajuste seleccionado sea distinto para cada una de ellas.

Ejemplo de Aplicación:

A continuación se muestra un ejemplo de aplicación acerca de cómo se deben ingresar los datos en el aplicativo informático:

Se detallan los siguientes supuestos de ingresos por la Actividad Sujetos Ley 21.526 – Ingresos Financieros - Títulos Valores:

Contrato	Importe del Resultado	Método de Ajuste elegido para justificar	Importe Ajuste
15/02/00	3.000	Precios Comparables entre Partes Independientes	1.000
15/04/00	5.000	Precios Comparables entre Partes Independientes	2.500
27/06/00	7.000	Precios Comparables entre Partes Independientes	3.000
05/07/00	6.000	Margen Neto de la Transacción	4.500

En este caso se deberán ingresar los datos de la siguiente manera:

Actividad Sujetos Ley 21.526 – Ingresos Financieros - Títulos Valores

Importe del Resultado	Método de Ajuste	Importe Ajuste
15.000	Precios Comparables entre Partes Independientes	6.500
6.000	Margen Neto de la Transacción	4.500

Por lo tanto vemos que los tres primeros supuestos de ingresos, se indican una sola vez agrupando los datos dado que coinciden en el Método de Ajuste utilizado.

El otro supuesto de ingresos, al ser distinto el método de Ajuste utilizado, se ingresa en forma separada.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

Tipo de Operación: ACTIVIDAD SUJETOS LEY 21526 – EGRESOS POR SERVICIOS

- **Cantidad de Operaciones:** Se deberá consignar la cantidad total de operaciones efectuadas durante el período.
- **Importe:** Se deberá consignar el importe cobrado o a cobrar / pagado o a pagar en concepto de comisiones por los servicios. Los montos deberán expresarse en pesos al tipo de cambio comprador o vendedor, según corresponda, conforme a la cotización del Banco de la Nación Argentina a la fecha de celebración del contrato.

Las operaciones se informarán, una a una por separado cuando el método de ajuste seleccionado sea distinto para cada una de ellas.

Ejemplo de Aplicación:

A continuación se muestra un ejemplo de aplicación acerca de cómo se deben ingresar los datos en el aplicativo informático:

Se detallan las siguientes operaciones supuestas de la Actividad Sujetos Ley 21.526 – Egresos por Servicios:

Operaciones	Importe	Método de Ajuste elegido para justificar	Importe Ajuste
15/02/00	3.000	Precios Comparables entre Partes Independientes	1.000
15/04/00	5.000	Precios Comparables entre Partes Independientes	2.500
27/06/00	7.000	Precios Comparables entre Partes Independientes	3.000
05/07/00	6.000	Margen Neto de la Transacción	4.500

En este caso se deberán ingresar los datos de la siguiente manera:

Actividad Sujetos Ley 21.526 – Egresos por Servicios

Cantidad de Operaciones	Importe	Método de Ajuste	Importe Ajuste
3	15.000	Precios Comparables entre Partes Independientes	6.500
1	6.000	Margen Neto de la Transacción	4.500

Por lo tanto vemos que las tres primeras supuestas operaciones se ingresan una sola vez agrupando los datos dado que coinciden en el Método de Ajuste utilizado.

La otra supuesta operación, al ser distinto el método de Ajuste utilizado, se ingresa en forma separada.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

Tipo de Operación: ACTIVIDAD SUJETOS LEY 21526 – OTROS INGRESOS

- **Cantidad de Operaciones:** Se deberá consignar la cantidad total de operaciones efectuadas durante el período.
- **Importe:** Se deberá consignar el importe cobrado/pagado en concepto de otros ingresos/egresos. Los montos deberán expresarse en pesos al tipo de cambio comprador o vendedor, según corresponda, conforme a la cotización del Banco de la Nación Argentina a la fecha de celebración del contrato.

Las operaciones se informarán, una a una por separado cuando el método de ajuste seleccionado sea distinto para cada una de ellas.

Ejemplo de Aplicación:

A continuación se muestra un ejemplo de aplicación acerca de cómo se deben ingresar los datos en el aplicativo informático:

Se detallan las siguientes operaciones supuestas de la Actividad Sujetos Ley 21.526 – Otros Ingresos:

Operaciones	Importe de las Operaciones	Método de Ajuste elegido para justificar	Importe Ajuste
15/02/00	3.000	Precios Comparables entre Partes Independientes	1.000
15/04/00	5.000	Precios Comparables entre Partes Independientes	2.500
27/06/00	7.000	Precios Comparables entre Partes Independientes	3.000
05/07/00	6.000	Margen Neto de la Transacción	4.500

En este caso se deberán ingresar los datos de la siguiente manera:

Actividad Sujetos Ley 21.526 – Otros Ingresos

Cantidad de Operaciones	Importe	Método de Ajuste	Importe Ajuste
3	15.000	Precios Comparables entre Partes Independientes	6.500
1	6.000	Margen Neto de la Transacción	4.500

Por lo tanto vemos que las tres primeras operaciones supuestas se ingresan una sola vez agrupando los datos dado que coinciden en el Método de Ajuste utilizado.

La otra operación supuesta, al ser distinto el método de Ajuste utilizado, se ingresa en forma separada.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

Tipo de Operación: SEGUROS

- **Monto Asegurado:** Se deberá consignar el monto total asegurado por el total de primas emitidas a favor de sujetos vinculados del exterior.
- **Importe de las Primas Emitidas:** Se deberá consignar la sumatoria del importe de las primas emitidas en el período. Los montos deberán expresarse en pesos al tipo de cambio comprador o vendedor, según corresponda, conforme a la cotización del Banco de la Nación Argentina a la fecha de celebración del contrato / de emisión de las pólizas correspondientes.

Las operaciones se informarán, una a una por separado cuando el método de ajuste seleccionado sea distinto para cada una de ellas.

Ejemplo de Aplicación:

A continuación se muestra un ejemplo de aplicación acerca de cómo se deben ingresar los datos en el aplicativo informático:

Se detallan las siguientes operaciones supuestas de la actividad Seguros - Dador:

Operaciones	Monto Asegurado	Importe de las Primas Emitidas	Método de Ajuste elegido para justificar	Importe Ajuste
15/02/00	3.000	300	Precios Comparables entre Partes Independientes	1.000
15/04/00	5.000	500	Precios Comparables entre Partes Independientes	2.500
27/06/00	7.000	700	Precios Comparables entre Partes Independientes	3.000
05/07/00	6.000	600	Margen Neto de la Transacción	4.500

En este caso se deberán ingresar los datos de la siguiente manera:

Seguros - Dador

Cantidad de Contratos	Monto Asegurado	Importe de las Primas Emitidas	Método de Ajuste	Importe Ajuste
3	15.000	1.500	Precios Comparables entre Partes Independientes	6.500
1	6.000	600	Margen Neto de la Transacción	4.500

Por lo tanto vemos que las tres primeras operaciones supuestas se ingresan una sola vez agrupando los datos dado que coinciden en el Método de Ajuste utilizado.

La otra operación supuesta, al ser distinto el método de Ajuste utilizado, se ingresa en forma separada.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

Tipo de Operación: REASEGUROS –SOBRE DAÑOS PATRIMONIALES – INCENDIO

- **Monto Asegurado (Original) Sujeto a Reaseguro:** Se deberá consignar el monto total asegurado de las primas cedidas por reaseguros.
- **Importe de las Primas Cedidas (Neto de Anulaciones):** Se deberá consignar la sumatoria del importe de las primas cedidas en el período neto de anulaciones (comisiones, gastos, etc.). Los montos deberán expresarse en pesos al tipo de cambio comprador o vendedor, según corresponda, conforme a la cotización del Banco de la Nación Argentina a la fecha de celebración del contrato.
- **Comisiones o Gastos a cargo del reasegurador:** : Se deberán consignar las comisiones y gastos a cargo de la compañía reaseguradora.
- **Porcentaje de las Primas Cedidas sobre Primas Emitidas:** Se deberá consignar el porcentaje resultante del cociente: Primas Cedidas/Primas Emitidas por tipo de riesgo que se trate.

Las operaciones se informarán, una a una por separado cuando el método de ajuste seleccionado sea distinto para cada una de ellas.

Ejemplo de Aplicación:

A continuación se muestra un ejemplo de aplicación acerca de cómo se deben ingresar los datos en el aplicativo informático:

Se detallan los siguientes contratos supuestos de Reaseguros Sobre Daños Patrimoniales – Incendio:

Contrato	Monto Asegurado (original) sujeto a Reaseguro	Importe de las Primas Cedidas (Neto de Anulaciones)	Comisiones o Gastos a Cargo del Reasegurador	Porcentaje de Primas Cedidas s/ Primas Emitidas	Método de Ajuste elegido para justificar	Importe Ajuste
15/02/00	3.000	300	4		Precios Comparables entre Partes Independientes	1.000
15/04/00	5.000	500	6		Precios Comparables entre Partes Independientes	2.500
27/06/00	7.000	700	6		Precios Comparables entre Partes Independientes	3.000
05/07/00	6.000	600	7		Margen Neto de la Transacción	4.500

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

En este caso se deberán ingresar los datos de la siguiente manera:

Reaseguros Sobre Daños Patrimoniales – Incendio

Contrato	Monto Asegurado (original) sujeto a Reaseguro	Importe de las Primas Cedidas (Neto de Anulaciones)	Comisiones o Gastos a Cargo del Reasegurador	Porcentaje de Primas Cedidas s/ Primas Emitidas (*)	Método de Ajuste	Importe Ajuste
3	15.000	1.500	16	20%	Precios Comparables entre Partes Independientes	6.500
1	6.000	600	7	15%	Margen Neto de la Transacción	4.500

(*) En este caso sobre el total de primas emitidas por Daños Patrimoniales – Incendio

Por lo tanto vemos que los tres primeros contratos supuestos se ingresan una sola vez agrupando los datos dado que coinciden en el Método de Ajuste utilizado.

En el otro contrato supuesto, al ser distinto el método de Ajuste utilizado, se ingresa en forma separada.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

Tipo de Operación: RETROCESIONES

- **Importe de las Primas Retrocedidas (Neto de Anulaciones):** Se deberá consignar la sumatoria del importe de las primas retrocedidas en el período neto de anulaciones (comisiones, gastos, etc.). Los montos deberán expresarse en pesos al tipo de cambio comprador o vendedor, según corresponda, conforme a la cotización del Banco de la Nación Argentina a la fecha de celebración del contrato.
- **Comisiones o Gastos a cargo del Sujeto del Exterior:** Se deberán consignar las comisiones y gastos a cargo de la compañía reaseguradora a la cual se retrocedieron las primas reaseguradas.
- **Porcentaje de las Primas retrocedidas sobre Primas Reaseguradas:** Se deberá consignar el porcentaje resultante del cociente: Primas Retrocedidas/Primas Cedidas del reaseguro original.

Las operaciones se informarán, una a una por separado cuando el método de ajuste seleccionado sea distinto para cada una de ellas.

Ejemplo de Aplicación:

A continuación se muestra un ejemplo de aplicación acerca de cómo se deben ingresar los datos en el aplicativo informático:

Se detallan los siguientes contratos supuestos de Retrocesiones:

Contrato	Importe de las Primas Retrocedidas (Neto de Anulaciones)	Comisiones o Gastos a Cargo del sujeto del Exterior	Porcentaje de Primas Retrocedidas sobre Primas Reaseguradas	Método de Ajuste elegido para justificar	Importe Ajuste
15/02/00	300	4		Precios Comparables entre Partes Independientes	100
15/04/00	500	6		Precios Comparables entre Partes Independientes	250
27/06/00	700	6		Precios Comparables entre Partes Independientes	300
05/07/00	600	7		Margen Neto de la Transacción	450

En este caso se deberán ingresar los datos de la siguiente manera:

Retrocesiones

Contrato	Importe de las Primas Retrocedidas (Neto de Anulaciones)	Comisiones o Gastos a Cargo del sujeto del Exterior	Porcentaje de Primas Retrocedidas sobre Primas Reaseguradas	Método de Ajuste	Importe Ajuste
----------	--	---	---	------------------	----------------

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

3	1.500	16	20%	Precios Comparables entre Partes Independientes	650
1	600	7	15%	Margen Neto de la Transacción	450

Por lo tanto vemos que los tres primeros contratos supuestos, se ingresan una sola vez agrupando los datos dado que coinciden en el Método de Ajuste utilizado.

En el otro contrato supuesto, al ser distinto el método de Ajuste utilizado, se ingresa en forma separada.

Para operaciones de importación o exportación realizadas a partir del 31/12/98 hasta las imputables a ejercicios cerrados hasta el 30/11/2000, si se selecciona en el campo Métodos de Ajuste – *Precios Mayorista*-, la ventana contará con dos nuevos campos:

- En el Exterior,
 - En el País,
- debiendo el contribuyente dejar seleccionado el que corresponda.

Habiendo tildado en la ventana precedente (Datos de sujetos del exterior – Formas de Vinculación), la opción **Artículo 8**, esta ventana deberá ser completada por cada transacción realizada. No obstante, cuando dos o más transacciones coincidan en su Partida Arancelaria y Valor Fob Unitario, se ingresarán los datos requeridos agrupándolos y consignándolos una sola vez respecto de todas las operaciones de esa partida arancelaria, y en el campo Valores Fob Total en U\$S el importe que arrojará la sumatoria correspondiente. A tales fines los datos deberán coincidir con los oportunamente declarados en el campo **Valor Mercadería** de los despachos/cumplidos aduaneros o su equivalente.

A los fines de la carga de datos, en caso de existir **subitems** los mismos deberán ser tratados como **partidas arancelarias**, resultando de aplicación a su respecto lo expresado en el párrafo precedente. En tal caso el valor FOB unitario deberá coincidir con el valor efectivamente declarado conforme a la factura comercial, o su equivalente.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

5.3.4.4 *Item: Ajuste sobre Utilidades* *Ventana: Ajuste sobre Utilidades*

El contribuyente accederá a esta ventana, posicionándose sobre la parte inferior de la ventana **Datos del Sujeto del Exterior**, y clickeando sobre el ítem **Ajuste sobre Utilidades**.

Realizada esta operación el sistema mostrará la ventana que lleva su mismo nombre.

El contribuyente deberá clickear en el botón **Agregar**, para que el sistema habilite los campos a completar, siendo los mismos:

- **Método:** indicar el método de ajuste que corresponda. El sistema desplegará el/los método/s seleccionado/s en la ventana Operaciones.
- **Importe Ajuste:** indicar el importe de ajuste correspondiente. En caso de informar dos o más operaciones que se ajustan con el mismo método, deberá cargar el importe total del ajuste correspondiente a ese método.

Se deberá tener en cuenta que los métodos de ajuste que visualizará en la lista desplegable variarán dependiendo del período fiscal que se está declarando, ya que para los ejercicios cerrados hasta el 30/11/00, inclusive, serán los correspondientes a la legislación vigente a esa fecha, y para los ejercicios iniciados al 31/12/00, inclusive, serán los actualmente vigentes.

Cuando hubiere ingresado los datos solicitados en esta ventana, el contribuyente deberá clickear en el botón **Aceptar**, para que el sistema los incorpore.

Llevada a cabo la operación del punto anterior, visualizará sobre el margen superior de la ventana los métodos de ajuste ingresados.

Para cerrar esta ventana, y regresar a la ventana **Datos del Sujeto del Exterior**, deberá clickear en el botón **Salir**.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

5.3.4.5 Ítem: Total de Ajustes por Operaciones Internacionales(Para DJ Anual F.743
Ventana: Total de Ajustes por Operaciones Internacionales

El contribuyente accederá a esta ventana, posicionándose sobre la parte inferior de la ventana **Datos del Sujeto del Exterior**, y clickeando sobre el ítem **Total de Ajustes por Operaciones Internacionales**.

Realizada esta operación el sistema mostrará la ventana **Total de Ajustes por Operaciones Internacionales**.

Nota: En caso de no tener Ajustes por Operaciones Internacionales para informar, el contribuyente deberá completar con ceros los campos correspondientes a esta ventana.

El contribuyente deberá clickear en el botón **Agregar**, para que el sistema habilite los campos a completar, estando los mismos divididos según los siguientes conceptos:

- **Fuente Argentina**

- ✓ **Importe Positivo**, se deberá ingresar el importe del ajuste que incrementa la base imponible del Impuesto a las Ganancias del período fiscal correspondiente que surja como consecuencia de la aplicación de las normas del impuesto a las ganancias (arts. 8, en su caso; 14; 15; 129; 130 de la ley del gravamen y sus normas concordantes y correlativas).
- ✓ **Ajuste Correlativo**, este campo podrá ser cubierto únicamente para el supuesto en que por aplicación de los respectivos procedimientos previstos en los Convenios para evitar la Doble Imposición Internacional, se hayan determinado ajustes correlativos por la Administración Fiscal del otro estado contratante a cuyo respecto esta Administración Federal hubiera prestado previamente su conformidad.

En tal supuesto se podrá consignar el importe del ajuste que disminuye la base imponible del Impuesto a las Ganancias del período fiscal correspondiente que surja como consecuencia de dicho procedimiento.

- **Fuente Extranjera**

- ✓ **Importe Positivo**, se deberá ingresar el importe del ajuste que incrementa la base imponible de fuente extranjera del Impuesto a las Ganancias del período fiscal correspondiente, que surja como consecuencia de la aplicación de los arts. 129, 130 y sus normas concordantes y correlativas.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

- ✓ **Ajuste Correlativo**, este campo podrá ser cubierto únicamente para el supuesto en que por aplicación de los respectivos procedimientos previstos en los Convenios para evitar la Doble Imposición Internacional, se hayan determinado ajustes correlativos entre las Administraciones Fiscales Extranjeras contratantes.

En tal supuesto, se podrá consignar el importe del ajuste que disminuye la base imponible de fuente extranjera del Impuesto a las Ganancias del período fiscal correspondiente que surja como consecuencia del ajuste debidamente conformado por la Administración Fiscal del país contratante respectivo.

NOTA: Los importes a consignar en la ventana **Total Ajustes por Operaciones Internacionales** son la consecuencia de todos los ajustes declarados en las distintas ventanas, cuya imputación – determinada en papeles de trabajo – corresponderá al período fiscal que se declara, de conformidad con el artículo 18 y concordantes de la ley del gravamen.

Los ajustes declarados y no imputables al período fiscal que se declara, deberán quedar asentados en los papeles de trabajo respectivos, que deberán estar a disposición de la AFIP.

Cuando el contribuyente ingresó todos los datos solicitados en esta ventana, deberá clicar en el botón **Aceptar**, para que el sistema los incorpore.

Para cerrar esta ventana, y regresar a la ventana **Datos del Sujeto del Exterior**, deberá clicar en el botón **Salir**.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

5.3.4.6 Item: Operaciones (Para DJ Anual F.969) Ventana: Operaciones

El contribuyente accederá a esta ventana, posicionándose sobre la parte inferior de la ventana **Datos del Sujeto del Exterior**, y clickeando sobre el ítem **Operaciones**.

Realizada esta operación el sistema mostrará la ventana **Operaciones**.

El contribuyente deberá clickear en el botón **Agregar**, para que el sistema habilite los campos a completar, siendo los mismos:

- **Tipo de Operación**
- **Sujeto del Exterior Emisor del Comprobante**
- **Sujeto del Exterior Receptor del Comprobante**
- **Domicilio**
- **País**
- **CUIT País**
- **Fecha de Operación**
- **Monto de la Operación (\$)**
- **Sumatoria Monto de la Operación (\$)**

Cuando el contribuyente ingresó todos los datos solicitados en esta ventana, deberá clickear en el botón **Aceptar**, para que el sistema los incorpore.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

Para cerrar esta ventana, y regresar a la ventana **Datos de la Declaración Jurada**, deberá clicar en el botón **Salir**.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

5.4. Anual Artículo N° 8 (Último Párrafo)

5.4.1. Ventana: Datos de la Declaración Jurada

El contribuyente accederá a esta ventana al ingresar en esta opción de la aplicación. A partir de la misma comenzará a incorporar los datos correspondientes para la generación de una Declaración Jurada.

Para comenzar con el ingreso de datos, el contribuyente deberá clicar en el botón **Agregar**, habilitando el sistema los campos a completar, siendo los mismos:

- **Año Fiscal**, consignar el año de liquidación, respecto de los ejercicios fiscales cerrados a partir del 22 de octubre de 2004.
- **Mes de Cierre**, este dato es ingresado por el sistema, ya que el mismo se encuentra registrado en el S.I.Ap.
- **Irregular**, podrá tildar este campo, en caso de corresponder a ejercicios irregulares.
- **Secuencia**, se deberá identificar si se trata de una DDJJ original o rectificativa. Para ello, el responsable y/o contribuyente desplegará la lista de opciones, seleccionando la que corresponda, pudiendo ser hasta NUEVE (9) rectificativas.

Finalizado el ingreso de datos el contribuyente deberá clicar en el botón **Aceptar**, para que el sistema incorpore los mismos.

Llevada a cabo la operación del punto anterior, visualizará en esta ventana:

- ✓ Una grilla sobre el margen izquierdo, en la cual se registrarán cada una de las declaraciones juradas dadas de alta.
- ✓ Sobre el margen inferior derecho, encontrará la carpeta **Declaración Jurada** compuesta por el siguiente ítem:

➤ **Total de Operaciones**

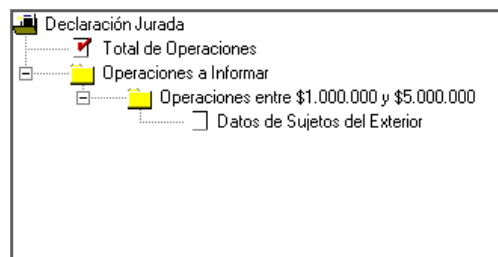
AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

Una vez completada la ventana que deriva de este ítem, además, se visualizará en esta sección, los siguientes ítems dependiendo del monto total de las operaciones informadas:

Operaciones a Informar

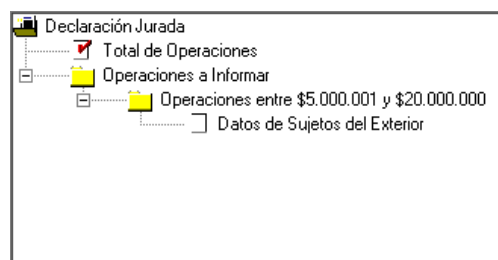
Operaciones entre \$ 1.000.000 y \$ 5.000.000

Datos del sujeto del exterior



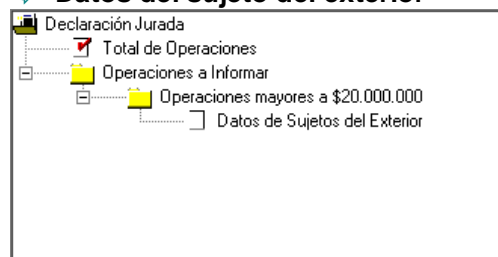
Operaciones entre \$5.000.001 y \$20.000.000

Datos del sujeto del exterior



Operaciones mayores a \$ 20.000.000

Datos del sujeto del exterior



Para acceder a cada ítem deberá posicionarse y clicar una vez sobre el mismo. Explicamos su funcionalidad en los capítulos posteriores.

Cuando el contribuyente complete cada una de las ventanas que componen la Declaración Jurada – Anual Artículo N° 8 (Ultimo Párrafo) podrá, desde esta ventana, imprimir la Declaración Jurada y Generar el Archivo correspondiente.

Para cerrar esta ventana y volver al menú principal de la aplicación, deberá clicar en el botón **Salir**.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

5.4.2. Item: Total de Operaciones

Ventana: Total de Operaciones

El contribuyente accederá a esta ventana, posicionándose sobre la parte inferior de la ventana **Datos de la Declaración Jurada** y cliqueando sobre el ítem **Total de Operaciones**.

Llevada a cabo esta operación, el sistema desplegará en pantalla dicha ventana.

En ésta el contribuyente deberá cliquear en el botón **Agregar**, para que el sistema habilite los campos a completar, siendo los mismos:

- **Total de Importaciones \$**, deberá ingresarse el total de operaciones de importación correspondientes al período fiscal que se declara.
- **Total de Exportaciones \$**, deberá ingresarse el total de operaciones de exportación correspondientes al período fiscal que se declara.

Finalizado el ingreso de datos el contribuyente deberá cliquear en el botón **Aceptar**, para que el sistema los incorpore.

Para cerrar esta ventana y regresar a la ventana **Datos de la Declaración Jurada**, deberá cliquear en el botón **Salir**.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

5.4.3. Sub-Carpeta: Operaciones a Informar

Dependiendo de la información ingresada en la ventana **Total de Operaciones** respecto a las operaciones de importación y/o exportación y los importes de las mismas, variarán las ventanas derivadas de esta sub-carpeta.

Conforme a ello, la secuencia de ventanas que el contribuyente deberá completar son las siguientes:

- **Operaciones a Informar**

Operaciones entre \$ 1.000.000 y \$ 5.000.000

- ✓ Datos del Sujeto del Exterior
 - ✓ Cuentas Bancarias

Operaciones entre \$ 5.000.001 y \$ 20.000.000

- ✓ Datos del Sujeto del Exterior
 - ↳ Cuentas Bancarias
 - ↳ Operaciones (*)

Operaciones mayores a \$ 20.000.000

- ✓ Datos del Sujeto del Exterior
 - ↳ Cuentas Bancarias
 - ↳ Operaciones de Importación – Imputadas al Activo (*)
 - ↳ Operaciones de Importación – Imputadas al Costo (*)
 - ↳ Operaciones de Exportación (*)

(*) Se habilitarán de acuerdo al tipo y monto de las operaciones informadas en la ventana Cuentas Bancarias.

Se detalla en próximos capítulos la funcionalidad de cada una de las ventanas.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

5.4.4. Item: Datos del Sujeto del Exterior

Ventana: Datos del Sujeto del Exterior – Operaciones entre \$ 1.000.000 y \$ 5.000.000

Ventana: Datos del Sujeto del Exterior – Operaciones entre \$ 5.000.001 y \$ 20.000.000

Ventana: Datos del Sujeto del Exterior – Operaciones mayores a \$ 20.000.000

El contribuyente accederá a esta ventana, posicionándose sobre la parte inferior de la ventana **Datos de la Declaración Jurada** y clickeando sobre el ítem **Datos del Sujeto del Exterior**.

Llevada a cabo esta operación, el sistema desplegará en pantalla dicha ventana, en la cual deberá consignar los datos de cada sujeto del exterior con el cual realizó las operaciones de importación y/o exportación informadas en la ventana **Total de Operaciones**.

En ésta el contribuyente deberá clickear en el botón **Agregar**, para que el sistema habilite los campos a completar, siendo los mismos:

- **País**, seleccionar de la lista desplegable que presenta este campo, el que corresponda.
- **CUIT del País**: según el país seleccionado el sistema colocará el número de Clave Unica de Identificación Tributaria, que corresponda.
- **Carácter del Sujeto del Exterior**: deberá seleccionar la que corresponda, clickeando sobre el botón que se encuentra en el margen derecho de este campo, desplegándose una lista con tres opciones: Persona Jurídica, Persona Física u Otro tipo de Entidades.
- **Identificación Tributaria en el País**: Se deberá consignar la identificación tributaria/fiscal del sujeto del exterior en su país de origen.
- **Denominación del Sujeto** Se deberá consignar el nombre o Razón Social del sujeto del exterior.
- **Domicilio**, Se deberá consignar el domicilio del sujeto del exterior en su país.

Finalizado el ingreso de datos el contribuyente deberá clickear en el botón **Aceptar**, para que el sistema los incorpore.

Llevada a cabo la operación del punto anterior, visualizará en esta ventana:

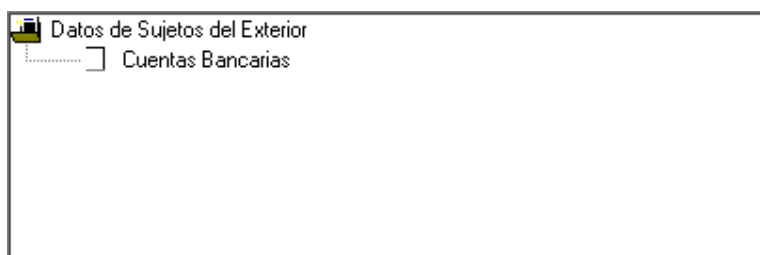
AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

- ✓ Una grilla sobre el margen izquierdo, conteniendo el CUIT País por cada sujeto declarado.
- ✓ Sobre el margen inferior derecho, encontrará la carpeta **Datos del Sujeto del Exterior** la cual está compuesta por el ítem **Cuentas Bancarias**.
- ✓ Una vez completado el ítem **Cuentas Bancarias**, dependiendo de la información ingresada en dicha ventana respecto a las operaciones de importación y/o exportación y del monto de las mismas, se habilitarán los siguientes ítems, los cuales deberán quedar cumplimentados, para poder obtener la Declaración Jurada.

Sujetos del Exterior

Operaciones entre \$ 1.000.000 y \$ 5.000.000

Cuentas Bancarias



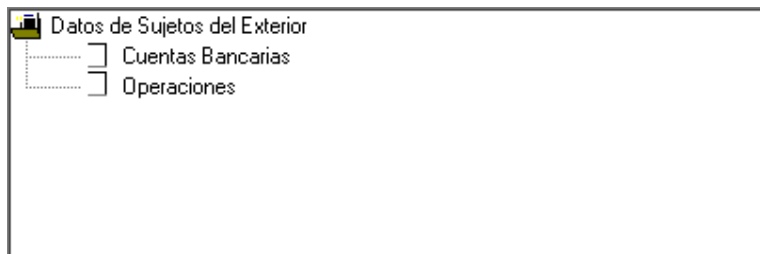
Datos de Sujetos del Exterior

☒ Cuentas Bancarias

Operaciones entre \$5.000.001 y \$20.000.000

Cuentas Bancarias

Operaciones



Datos de Sujetos del Exterior

☒ Cuentas Bancarias

☒ Operaciones

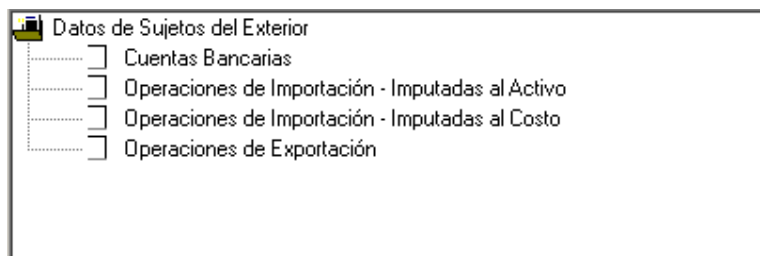
Operaciones mayores a \$ 20.000.000

Cuentas Bancarias

Operaciones de Importación – Imputadas al Activo

Operaciones de Importación – Imputadas al Costo

Operaciones de Exportación



Datos de Sujetos del Exterior

☒ Cuentas Bancarias

☒ Operaciones de Importación - Imputadas al Activo

☒ Operaciones de Importación - Imputadas al Costo

☒ Operaciones de Exportación

Para acceder a cada ítem deberá posicionarse y clicar una vez sobre el mismo. Explicamos su funcionalidad en los capítulos posteriores.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

Para cerrar esta ventana y regresar a la ventana **Datos de la Declaración Jurada**, deberá clicar en el botón **Salir**.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

5.4.4.1 Item: Cuentas Bancarias

Ventana: Datos del Sujeto del Exterior – Operaciones entre \$ 1.000.000 y \$ 5.000.000

Ventana: Datos del Sujeto del Exterior – Operaciones entre \$ 5.000.001 y \$ 20.000.000

Ventana: Datos del Sujeto del Exterior – Operaciones mayores a \$ 20.000.000

En esta ventana, el contribuyente deberá declarar por cada sujeto del exterior, las distintas operaciones a informar (exportación e importación).

El contribuyente accederá a esta ventana, posicionándose sobre la parte inferior de la ventana **Datos del Sujeto del Exterior** y clickeando sobre el ítem **Cuentas Bancarias**.

Llevada a cabo esta operación, el sistema desplegará en pantalla dicha ventana.

En ésta el contribuyente deberá clickear en el botón **Agregar**, para que el sistema habilite los campos a completar, siendo los mismos:

- **Forma de Pago / Cobro**, deberá seleccionar la forma de pago / cobro correspondiente, entre: cuenta bancaria u otras.

En caso que las operaciones (en un todo o en parte) no hubiesen sido canceladas, deberá seleccionar en el campo **Forma de Pago / Cobro** la opción **Otras** y en el campo **Otras Formas de Pago / Cobro** deberá informar **Pendiente de Pago / Cobro** según el caso.

- **Operación**, deberá seleccionar de la lista desplegable el tipo de operación, siendo: importación / exportación.
- **Importe \$**, monto de la operación de importación / exportación, según corresponda.
- **Cuenta Bancaria del Depósito / Cobro**, este campo estará habilitado únicamente si selecciona la opción **Cuenta Bancaria** en el campo **Forma de Pago / Cobro**. Ingresará los datos de la cuenta bancaria donde efectuará el pago / cobro de las importaciones / exportaciones respectivamente.
- **Banco Local**, este campo estará habilitado únicamente si selecciona la opción **Cuenta Bancaria** en el campo **Forma de Pago / Cobro**. Seleccionará de la lista desplegable la entidad bancaria local correspondiente.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

- **Banco del Exterior**, este campo estará habilitado únicamente si selecciona la opción **Cuenta Bancaria** en el campo **Forma de Pago / Cobro**. Seleccionará de la lista desplegable la entidad bancaria del exterior correspondiente.
- **País del Banco del Exterior**, este campo estará habilitado únicamente si selecciona la opción **Cuenta Bancaria** en el campo **Forma de Pago / Cobro**. Deberá desplegar la lista de opciones para elegir el país al que pertenece el banco del exterior ingresado.

Cabe aclarar que, los campos **Banco Local** y **Banco del Exterior / País del Banco del Exterior** son excluyentes entre sí, es decir que el contribuyente sólo deberá completar el banco del país o el banco del exterior.

- **Otras Formas de Pago / Cobro**, este campo estará habilitado únicamente si selecciona la opción **Otras** en el campo **Forma de Pago / Cobro**. En caso que las operaciones (en un todo o en parte) no hubiesen sido canceladas, deberá informarlas como **Pendiente de Pago / Cobro** según el caso.

Finalizado el ingreso de datos el contribuyente deberá clicar en el botón **Aceptar**, para que el sistema los incorpore.

Llevada a cabo la operación del punto anterior, visualizará en esta ventana:

- ✓ Una grilla sobre el margen izquierdo, conteniendo la forma de pago seleccionada.

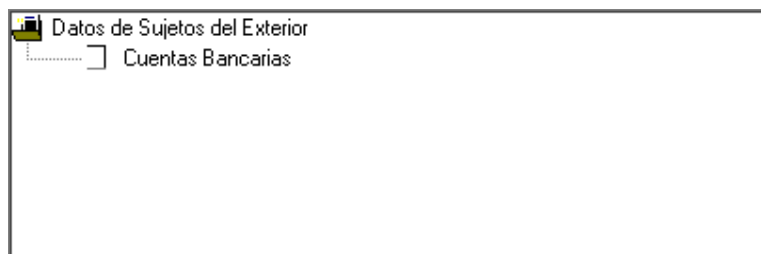
Para cerrar esta ventana y regresar a la ventana **Datos del Sujeto del Exterior**, deberá clicar en el botón **Salir**.

Nota: Recuerde que dependiendo del importe informado por las operaciones de importación y/o exportación de bienes en esta ventana (cuya sumatoria para todos los sujetos del exterior deberá coincidir con la ventana Total de Operaciones), el Sistema habilitará los siguientes ítems:

Sujetos del Exterior

Operaciones entre \$ 1.000.000 y \$ 5.000.000

Cuentas Bancarias

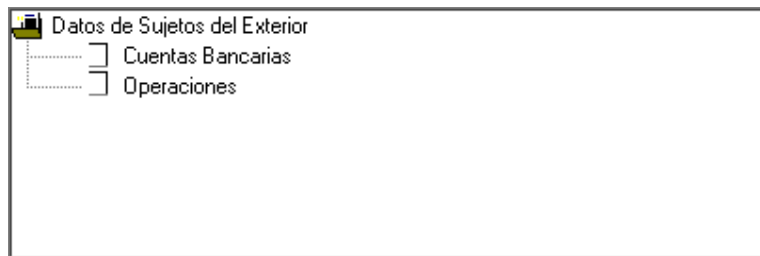


Operaciones entre \$5.000.001 y \$20.000.000





Cuentas Bancarias

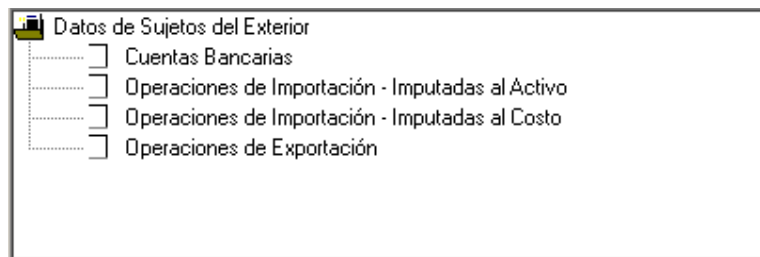
Operaciones

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011



Operaciones mayores a \$ 20.000.000

-  **Cuentas Bancarias**
-  **Operaciones de Importación – Imputadas al Activo**
-  **Operaciones de Importación – Imputadas al Costo**
-  **Operaciones de Exportación**



AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

5.4.4.2 *Item: Operaciones*

Ventana: Operaciones entre \$ 5.000.001 y \$ 20.000.000

Esta ventana se encuentra habilitada únicamente para el caso de Operaciones entre \$ 5.000.001 y \$ 20.000.000.

El contribuyente accederá a esta ventana, posicionándose sobre la parte inferior de la ventana **Datos del Sujeto del Exterior – Operaciones entre \$ 5.000.001 y \$ 20.000.000** y clickeando sobre el ítem **Operaciones**.

Llevada a cabo esta operación, el sistema desplegará en pantalla dicha ventana.

En ésta el contribuyente deberá clickear en el botón **Agregar**, para que el sistema habilite los campos a completar. Deberá ingresar los siguientes datos por cada sujeto del exterior con el que operó.

De acuerdo al tipo de operación (importación / exportación) ingresado en la ventana **Cuentas Bancarias**, se habilitarán los campos pertenecientes a la sección correspondiente: Importación de Bienes / Exportación de Bienes. En caso de haber declarado ambos tipos de operaciones, se encontrarán habilitadas ambas secciones.

Importación de Bienes

Aquí deberá ingresar las importaciones de bienes pactadas con el sujeto del exterior que está declarando teniendo en cuenta si fueron:

- **Para Reventa (Costo de Reventa) \$:** deberá ingresar el monto de importaciones pactadas con el sujeto del exterior que está declarando, que siendo destinadas para reventa hubieran sido efectivamente vendidas al cierre de ejercicio.
- **Utilizadas como Insumos (Costo de Producción) \$:** deberá ingresar el monto de importaciones pactadas con el sujeto del exterior que está declarando, que fueron utilizados como insumos e integraron el costo del ejercicio.
- **De Bienes de Cambio (Activados por el Costo) \$:** deberá ingresar el monto de importaciones de bienes de cambio pactadas con el sujeto del exterior que está declarando, ya sea para reventa o para insumos que se encuentran activadas al cierre de ejercicio.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

- **De Bienes de Uso \$:** deberá ingresar el monto de importaciones de bienes de uso pactadas con el sujeto del exterior, ocurridas durante el ejercicio comercial al valor de origen importado.
- **Margen Bruto Importaciones para reventa:** deberá ingresar el margen bruto de las importaciones de bienes para reventa relacionando: utilidad bruta con el importe ingresado en el campo **Para Reventa (Costo de Reventa)**.

De acuerdo a los datos ingresados, el Sistema completa automáticamente los campos:

- **Importaciones \$,** sumatoria de los valores ingresados en los campos: Para Reventa (Costo de Reventa), Utilizadas como Insumos (Costo de Producción), De Bienes de Cambio (Activados por el Costo) y De Bienes de Uso.
- **Importación de Bienes para Reventa \$,** valor del campo Para Reventa (Costo de Reventa).

Exportación de Bienes

- **Exportaciones \$:** deberá ingresar el monto de exportaciones realizadas con el sujeto del exterior que está declarando.
- **Costo de Exportaciones \$:** será el resultante de la sumatoria de los ítems que lo componen: MP, MO y Otros Gastos
- **MP \$:** deberá ingresar el monto correspondiente al costo de materia prima utilizada en las exportaciones realizadas con el sujeto del exterior que está declarando.
- **MO \$:** deberá ingresar el monto correspondiente al costo de mano de obra destinada a las exportaciones realizadas con el sujeto del exterior que está declarando.
- **Otros Gastos \$:** deberá ingresar el monto correspondiente a otros gastos, que fueron parte de su costo en las exportaciones realizadas con el sujeto del exterior que está declarando.

De acuerdo a los datos ingresados, el Sistema completa automáticamente los campos:

- **Resultado Bruto \$,** resultante de la diferencia entre Exportaciones y Costo de Exportaciones.
- **Margen Bruto sobre Costo,** obtenido relacionando el Resultado Bruto con el Costo de Ventas.

Finalizado el ingreso de datos el contribuyente deberá clicar en el botón **Aceptar**, para que el sistema los incorpore.

Para cerrar esta ventana y regresar a la ventana **Datos del Sujeto del Exterior**, deberá clicar en el botón **Salir**.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

5.4.4.3 *Item: Operaciones de Importación – Imputadas al Activo*

Ventana: Operaciones de Importación – Imputadas al Activo

Esta ventana se encuentra habilitada únicamente para el caso de Operaciones mayores a \$ 20.000.000.

El contribuyente accederá a esta ventana, posicionándose sobre la parte inferior de la ventana **Datos del Sujeto del Exterior – Operaciones mayores a \$ 20.000.000** y clickeando sobre el ítem **Operaciones de Importación – Imputadas al Activo**.

Llevada a cabo esta operación, el sistema desplegará en pantalla dicha ventana.

En esta ventana deberá ingresar las importaciones de bienes imputadas al activo al momento del cierre de ejercicio, que hubieren sido pactadas con el sujeto del exterior que está declarando, teniendo en cuenta si fueron de: Bienes de Cambio o Bienes de Uso.

El contribuyente deberá clickear en el botón **Agregar**, para que el sistema habilite los campos a completar.

Deberá completarse una vez por cada sujeto del exterior y acompañará a la ventana Operaciones de Importación – Imputadas al Costo.

Los campos son los siguientes:

- **Bienes de Cambio**, deberá ingresar el monto correspondiente al total de importaciones de bienes de cambio con ese sujeto del exterior, activadas al cierre de ejercicio.
- **Bienes de Uso**, deberá ingresar el monto correspondiente al total de importaciones de bienes de uso con ese sujeto del exterior al valor de origen importado, activados al cierre de ejercicio.

El Sistema ingresará el importe correspondiente al campo:

- **Imputadas al Activo**, resultante de la sumatoria de bienes de cambio y bienes de uso, activadas al cierre de ejercicio.

Finalizado el ingreso de datos el contribuyente deberá clickear en el botón **Aceptar**, para que el sistema los incorpore.

Para cerrar esta ventana y regresar a la ventana **Datos del Sujeto del Exterior**, deberá clickear en el botón **Salir**.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

5.4.4.4 Ítem: Operaciones de Importación – Imputadas al Costo

Ventana: Operaciones mayores a \$ 20.000.000 – Importación de Bienes

Esta ventana se encuentra habilitada únicamente para el caso de Operaciones mayores a \$ 20.000.000.

El contribuyente accederá a esta ventana, posicionándose sobre la parte inferior de la ventana **Datos del Sujeto del Exterior – Operaciones mayores a \$ 20.000.000** y clickeando sobre el ítem **Operaciones de Importación – Imputadas al Costo**.

Llevada a cabo esta operación, el sistema desplegará en pantalla la siguiente ventana, en la cual el Sistema trasladará los importes informados en la ventana **Operaciones de Importación – Imputadas al Activo**:

A continuación deberá ingresar las importaciones de bienes imputadas al costo al cierre de ejercicio, pactadas con el sujeto del exterior que está declarando por cada línea de producción en base a si fueron: importaciones **Para Reventa** o **Incorporadas al Proceso de Producción**.

En caso de haber sido importaciones **Para Reventa**, deberá ingresar el **Margen Bruto de Reventa** de dichas operaciones, cuando hubieran sido vendidas durante el ejercicio que está declarando.

A tal fin el contribuyente deberá clickear en el botón **Agregar**, para que el sistema habilite los campos a completar.

Deberá completarse por cada línea de producción que el contribuyente haya declarado en la pantalla Línea de Producción, con cada sujeto del exterior.

El contribuyente deberá completar los siguientes datos:

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

Imputadas al Costo

- **Línea de Producción**, seleccionará de la lista desplegable la lista de producción que corresponda, de las líneas de producción ingresadas previamente en la ventana **Línea de Producción**.
- **Para Reventa**, deberá ingresar las importaciones destinadas para reventa por cada línea de producción pactadas con el sujeto del exterior que está declarando y que hubieran sido efectivamente vendidas durante el ejercicio que se declara.
- **Margen Bruto de Reventa**, deberá ingresar el margen bruto de las operaciones de importación destinadas para reventa por cada línea de producción, relacionando: utilidad bruta de dichas operaciones con el campo **Para Reventa**.
- **Incorporadas al Proceso de Producción**, deberá ingresar las importaciones incorporadas al proceso de producción por cada línea de producción pactadas con el sujeto del exterior que está declarando, que formen parte del costo al cierre de ejercicio que se declara.

El Sistema ingresará el importe correspondiente al campo:

- **Imputadas al Costo**, resultante de la sumatoria de los importes de los campos **Para Reventa**, e **Incorporadas al Proceso de Producción**.

Nota: La sumatoria de los importes declarados en **Imputadas al Activo** de cada sujeto del exterior, más la sumatoria de los importes declarados en **Imputadas al Costo** de todas las líneas de producción de todos los sujetos del exterior, debe coincidir con el importe ingresado en el campo **Total de Importaciones** de la ventana **Total de Operaciones**.

Finalizado el ingreso de datos el contribuyente deberá clicar en el botón **Aceptar**, para que el sistema los incorpore.

Para cerrar esta ventana y regresar a la ventana **Datos del Sujeto del Exterior**, deberá clicar en el botón **Salir**.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

5.4.4.5 *Item: Operaciones de Exportación*

Ventana: Operaciones mayores a \$ 20.000.000 –Exportación de Bienes

Esta ventana se encuentra habilitada únicamente para el caso de Operaciones mayores a \$ 20.000.000.

El contribuyente accederá a esta ventana, posicionándose sobre la parte inferior de la ventana **Datos del Sujeto del Exterior – Operaciones mayores a \$ 20.000.000** y clickeando sobre el ítem **Operaciones de Exportación**.

Llevada a cabo esta operación, el sistema desplegará en pantalla dicha ventana.

En ésta el contribuyente deberá clickear en el botón **Agregar**, para que el sistema habilite los campos a completar.

Deberá completarse una vez por cada línea de producción que haya declarado el contribuyente en la ventana **Línea de Producción**.

Los campos son los siguientes:

- **Línea de Producto**, deberá seleccionar de la lista desplegable de opciones, la línea de producción correspondiente.
- **Exportaciones**, deberá ingresar el monto de exportaciones por cada línea de producción, realizadas con el sujeto del exterior que está declarando.
- **Costo de Exportaciones**, será el resultante de la sumatoria de los ítems que la componen: MP, MO y Otros Gastos.
- **MP \$**, deberá ingresar el monto correspondiente al costo de materia prima de la línea de producción de las exportaciones realizadas con el sujeto del exterior que está declarando.
- **MO \$**, deberá ingresar el monto correspondiente al costo de mano de obra de la línea de producción destinada a las exportaciones realizadas con el sujeto del exterior que está declarando.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

- **Otros Gastos \$**, deberá ingresar el monto correspondiente a otros gastos de la línea de producción que fueron parte de su costo en las exportaciones realizadas con el sujeto del exterior que está declarando.

El Sistema ingresará el importe correspondiente al campo:

- **CIU**, valor trasladable desde el SIAP.
- **Resultado Bruto**, resultante de la diferencia entre Exportaciones y Costo de Exportaciones.
- **Margen Bruto sobre costo**: obtenido relacionando el Resultado Bruto con el Costo de Exportaciones.

Nota: La sumatoria de todos los campos de exportaciones de cada línea de producción de todos los sujetos del exterior, debe coincidir con el importe ingresado en el campo **Total de Exportaciones** de la ventana **Total de Operaciones**.

Finalizado el ingreso de datos el contribuyente deberá clicar en el botón **Aceptar**, para que el sistema los incorpore.

Llevada a cabo la operación del punto anterior, visualizará en esta ventana:


- ✓ Una grilla sobre el margen izquierdo, conteniendo las líneas de producto ingresadas.

Para cerrar esta ventana y regresar a la ventana **Datos del Sujeto del Exterior**, deberá clicar en el botón **Salir**.


AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

6. Formularios Generados Por el Aplicativo

6.1. Declaración Jurada F. 740

 <p>PRECIOS DE TRANSFERENCIA</p> <p>F. 740</p> <p>Declaración Jurada</p>		<p>Firma</p> <p>Carácter</p> <p>APELLIDO y Nombre o Razón Social:</p> <p>Domicilio Fiscal:</p>	Mes de Cierre	Periodo	CUIT
			0 Original 1-9 Rect	Cod. Actividad	Número verificador
Sello fechador de recepción		Versión 3.0 x0			

OPERACIONES	IMPORTE	MÉTODOS DE AJUSTE			
		Precio Mayorista	Precio Comparable no Controlado	Precio de Reventa	Costo Adicionado
Importación Bienes	0,00				
Exportación de Bienes	0,00				
Transferencia	0,00				
Tecnología-Cesionario					
Transferencia	0,00				
Tecnología-Cedente					
Prestamos-Tomador	0,00				
Prestamos-Dador	0,00				
Seguros / Dador	0,00				
Propaganda y publicidad Tomador	0,00				
Propaganda y publicidad Dador	0,00				
Transporte-Tomador	0,00				
Transporte-Dador	0,00				
Servicios-Prestatario	0,00				
Servicios-Prestador	0,00				
Otras Operaciones pagadas/a pagar	0,00				
Otras Operaciones cobradas/a cobrar	0,00				
Actividad Sujetos Ley 21526-Egresos	0,00				
Actividad Sujetos Ley 21526-Ingresos	0,00				
Reaseguros	0,00				
Retrocesiones	0,00				
Métodos que Ajustan sobre Utilidades					
Partición de Utilidades		0,00			
Residual Partición de Utilidades		0,00			
Margen Neto de la Transacción		0,00			
Totales de Ajustes por Operaciones Internacional					
FUENTE	ARGENTIN	EXTRANJERA			
Importe Positivo	0,00	0,00			
Ajuste Correlativo	0,00	0,00			




074030706035458001999536717


Declaro que los datos consignados en este formulario son correctos y completos y que he confeccionado la presente utilizando el programa aplicativo (software) entregado por la AFIP, sin omitir ni falsear dato alguno que deba contener, siendo fiel expresión de la verdad. Conservando la documentación de soporte de lo consignado en la presente, la cual es contemporánea con las operaciones detalladas.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

6.2. Declaración Jurada F. 741

 Importación / Exportación entre independientes Primer Semestre F. 741		Firma	Mes de Cierre	Período	C.U.I.T.
		Carácter	0 Original 1-9 Rect.	Cod. Actividad	Número verificador
		Apellido y Nombre o Razón Social:			
		Domicilio Fiscal:			
Declaración Jurada				Versión 3.0.0	
Sello fechador de recepción					


RESUMEN DE LA INFORMACION PRESENTADA	
DESCRIPCION	IMPORTE
TOTAL IMPORTACIONES	0,00
TOTAL AJUSTE IMPORTACIONES	0,00
TOTAL EXPORTACIONES	0,00
TOTAL AJUSTE EXPORTACIONES	0,00


074130706035458002004611656


Declaro que los datos consignados en este formulario son correctos y completos y que he confeccionado la presente utilizando el programa aplicativo (software) entregado por la AFIP, sin omitir ni falsear dato alguno que deba contener, siendo fiel expresión de la verdad. Conservando la documentación de soporte de lo consignado en la presente, la cual es contemporánea con las operaciones detalladas.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

6.3. Declaración Jurada F. 867

 Importación / Exportación entre independientes Anual F. 867		Firma	Mes de Cierre	Irregular	Periodo	C.U.I.T.
		Carácter	0 Original 1-9 Rect.	Cod. Actividad	Número verificador	
		Apellido y Nombre o Razón Social:				
		Domicilio Fiscal:				
Declaración Jurada a		Sello fechador de recepción	Versión 3.0 x0			


RESUMEN DE LA INFORMACION PRESENTADA	
DESCRIPCION	IMPORTE
TOTAL IMPORTACIONES	0,00
TOTAL EXPORTACIONES	0,00


086730706035458002004953992


Declaro que los datos consignados en este formulario son correctos y completos y que he confeccionado la presente utilizando el programa aplicativo (software) entregado por la AFIP, sin omitir ni falsear dato alguno que deba contener, siendo fiel expresión de la verdad. Conservando la documentación de soporte de lo consignado en la presente, la cuales contemporánea con las operaciones detalladas.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

6.4. Declaración Jurada F. 742

 PRECIOS DE TRANSFERENCIA F. 742 Declaración Jurada	Firma Carácter	Mes de Cierre 0 Original 1-9 Rect.	Período Cod. Actividad	C.U.I.T. Número verificador
	Apellido y Nombre o Razón Social:			
	Domicilio Fiscal:			
	Versión 3.0 x0			
Sello fechador de recepción				



TOTAL DE OPERACIONES					
OPERACIONES	Importación de Bienes	Exportación de Bienes	Transferencia Tecnología Cesionario	Transferencia Tecnología Cedente	Prestamos Tomador
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OPERACIONES	Prestamos Dador	Seguros / Dador	Propaganda y Publicidad - Tomador	Propaganda y Publicidad - Dador	Transporte Tomador
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OPERACIONES	Transporte Dador	Servicios Prestatario	Servicios Prestador	Otras Operaciones Pagadas / A Pagar	Otras Operaciones Cobradas / A Cobrar
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OPERACIONES	Actividad Sujeta Ley 21.526-Egresos	Actividad Sujeta Ley 21.526-Ingresos	Reaseguros	Retrocesiones	
TOTAL	100,00	0,00	0,00	0,00	


 074230706035458002000222430


Declaro que los datos consignados en este formulario son correctos y completos y que he confeccionado la presente utilizando el programa aplicativo (software) entregado por la AFIP, sin omitir ni falsear dato alguno que deba contener, siendo fiel expresión de la verdad. Conservando la documentación de soporte de lo consignado en la presente, la cual es contemporánea con las operaciones detalladas.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

6.5. Declaración Jurada F. 743

 <p>PRECIO S D E TRAN S F E R E N C I A</p> <p>F. 743</p> <p>Declaración Jurada</p>		Firma	Mes de Cierre	Periodo	C.U.I.T.
		Carácter	0 Original 1-9 Rect.	Cod. Actividad	Número verificador
		Apellido y Nombre o Razón Social:			
		Domicilio Fiscal:			
Sello fechor de recepción		Versión 3.0.0			

OPERACIONES	IMPORTE	METODOS DE AJUSTE		
		Precios comparables entre partes independientes	Precios de reventa fijados entre partes independientes	Costo mas beneficio
Importación Bienes	0,00			
Exportación de Bienes	0,00			
Transferencia Tecnología-Cesionario	0,00			
Transferencia Tecnología-Cedente	0,00			
Prestamos-Tomador	0,00			
Prestamos-Dador	0,00			
Seguros-Dador	0,00			
Propaganda y publicidad Tomador	0,00			
Propaganda y publicidad Dador	0,00			
Transporte-Tomador	0,00			
Transporte-Dador	0,00			
Servicios-Prestatario	0,00			
Servicios-Prestador	0,00			
Otras Operaciones pagadas/a pagar	0,00			
Otras Operaciones cobradas/a cobrar	0,00			
Actividad Sujeto Ley 21526-Egresos	0,00			
Actividad Sujeto Ley 21526-Ingresos	0,00			
Reaseguros	0,00			
Retrocesiones	0,00			
Métodos que Ajustan sobre Utilidades				
División de Ganancias		0,00		
Margen Neto de la Transacción		0,00		
Totales de Ajustes por Operaciones Internacionales				
FUENTE	ARGENTINA	EXTRANJERA		
Importe Positivo	0,00	0,00		
Ajuste Correlativo	0,00	0,00		




074330706035458002000512365

Declaro que los datos consignados en este formulario son correctos y completos y que he confeccionado la presente utilizando el programa aplicativo (software) entregado por la AFIP, sin omitir ni falsear dato alguno que deba contener, siendo fiel expresión de la verdad. Conservando la documentación de soporte de lo consignado en la presente, la cual es contemporánea con las operaciones detalladas.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

6.6. Declaración Jurada F. 969

 <p>AFIP PRECIOS DE TRANSFERENCIA</p>		Firma Carácter	C.U.I.T. 0 Original 1-9 Rect.	Número verificador Mes de Cierre Período	
			Cod. Actividad	Versión 3.0 x0	
			Apellido y Nombre o Razón Social:		
			Sello fechador de recepción Domicilio Fiscal:		
F. 969 Declaración Jurada					

OPERACIONES	IMPORTE U\$S	IMPORTE \$
1 Importacion de Bienes		
2 Exportacion de Bienes		
3 Transferencia de Tecnología - Asistencia Técnica - Cesionario		
4 Transferencia de Tecnología - Servicios de Ingeniería o Consultoría - Cesionario		
5 Transferencia de Tecnología - Marcas y Patentes - Cesionario		
6 Transferencia de Tecnología - Otras - Cesionario		
7 Transferencia de Tecnología - Asistencia Técnica - Cedente		
8 Transferencia de Tecnología - Servicios de Ingeniería o Consultoría - Cedente		
9 Transferencia de Tecnología - Marcas y Patentes - Cedente		
10 Transferencia de Tecnología - Otras - Cedente		
11 Prestamos Tomador (Excepto Actividad Ley 21.526)		
12 Prestamos Dador (Excepto Actividad Ley 21.526)		
13 Propaganda y Publicidad - Sobre la marca - Dador		
14 Propaganda y Publicidad - Sobre el producto - Dador		
15 Propaganda y Publicidad - Sobre la marca - Tomador		
16 Propaganda y Publicidad - Sobre el producto - Tomador		
17 Transporte - Marítimo - Dador		
18 Transporte - Terrestre - Dador		
19 Transporte - Aéreo - Dador		
20 Transporte - Otros - Dador		
21 Transporte - Marítimo - Tomador		
22 Transporte - Terrestre - Tomador		
23 Transporte - Aéreo - Tomador		
24 Transporte - Otros - Tomador		
25 Servicios - Prestatario		
26 Servicios - Prestador		
27 Otras operaciones pagadas o a pagar		
28 Otras operaciones cobradas o a cobrar		
29 Actividad Sujetos Ley 21.526 - Ingresos Financieros - Préstamos		
30 Actividad Sujetos Ley 21.526 - Ingresos Financieros - Títulos Valores		
31 Actividad Sujetos Ley 21.526 - Egresos Financieros - Préstamos		
32 Actividad Sujetos Ley 21.526 - Egresos Financieros - Títulos Valores		
33 Actividad Sujetos Ley 21.526 - Ingresos por Servicios		
34 Actividad Sujetos Ley 21.526 - Egresos por Servicios		
35 Actividad Sujetos Ley 21.526 - Otros Ingresos		
36 Actividad Sujetos Ley 21.526 - Otros Egresos		
37 Seguros - Dador		
38 Reaseguros sobre Daños Patrimoniales - Aeronavegación		
39 Reaseguros sobre Daños Patrimoniales - Incendio		
40 Reaseguros sobre Daños Patrimoniales - Responsabilidad Civil		
41 Reaseguros sobre Daños Patrimoniales - Transporte Mercaderías		
42 Reaseguros sobre Daños Patrimoniales - Riesgos del Trabajo		
43 Reaseguros sobre Seguros de Personas - Vida Previsional		
44 Reaseguros sobre Seguros de Personas - Vida Colectivo		
45 Reaseguros sobre Seguros de Personas - Vida Individual		
46 Reaseguros - Otros		
47 Retrocesiones		

Declaro que los datos consignados en este formulario son correctos y completos y que he confeccionado la presente utilizando el programa aplicativo (software) entregado por la AFIP, sin omitir ni falsear dato alguno que deba contener, siendo fiel expresión de la verdad. Conservando la documentación de soporte de lo consignado en la presente, la cual es contemporánea con las operaciones detalladas.

AFIP – Operaciones Internacionales	Versión: 4.0.0
Instructivo de Ayuda	Fecha: 09/05/2011

7. Mesa de Ayuda al Contribuyente

Los usuarios de esta aplicación pueden efectuar consultas en la Mesa de Ayuda de AFIP.



Teléfono Mesa de Ayuda

Único número telefónico, para todo el país
Tarifa de llamada local

0810-www-afip
0810-9 9 9 -2347 -Opción 2

Lunes a Viernes de 8 a 20 hs



Correo Electrónico

mayuda@afip.gov.ar