

CASOS PRÁCTICOS SIMULADOS, ARTÍCULO 631, 631-3, DEL ESTATUTO TRIBUTARIO INFORMACIÓN EXÓGENA TRIBUTARIA, RESOLUCIÓN ÚNICA 000227 de 23 de Septiembre 2025 y 000233 de 30 de Octubre 2025, AÑO GRAVABLE 2025

Los apellidos y nombres, las razones sociales, las identificaciones, valores, direcciones, códigos de países y los datos utilizados, que se incluyen en los casos prácticos simulados, no son reales y se usan con carácter académico e ilustrativo.

La empresa **TECNICA Y SISTEMAS LTDA, NIT 900.847.332-6**, tuvo Ingresos Brutos de \$100.763.000, por el año gravable 2024 y en el año 2025 los ingresos brutos son de \$135.345.000, luego por los ingresos del año gravable 2025, está obligada a presentar la información exógena tributaria de que trata el Artículo 631 y 631-3 del Estatuto Tributario.

Por el año gravable 2025, la sociedad hizo operaciones económicas con varios terceros, así:

1- Su accionista único es José Morales Paz, C.C. 11.458.079, dirección es Calle 98 No. 7-90 de Bogotá D.C. y tiene aportes a 31 de diciembre con valor nominal de \$220.150.000, prima en colocación de acciones \$3.500.001.

2.- A Semillas Ltda, NIT 830.126.870, se le pagaron honorarios por \$25.502.789, retención en la fuente por \$2.805.307, IVA descontable \$4.845.530, dirección Calle 17 No. 69-11 de Cali.

3.- A Autoyos Ltda, NIT 890.109.779, ubicado en la Cra. 6 No. 23-56 de Bogotá D.C. correo electrónico autoya@auto.com.co, se le compró un camión Activo real productivo, por \$166.973.985, practicó la retención en la fuente de renta por \$6.678.959 e IVA facturado de \$8.348.699 con derecho a descuento tributario.

4.- Información de declaraciones tributarias (Renta e IVA):

- Valor saldo en caja, \$11.891.009
- Valor deducible por salarios, prestaciones sociales y demás pagos laborales \$105.180.080.
- Valor patrimonial de maquinaria y equipo \$56.176.978

- Valor patrimonial de fincas \$113.231.907.
 - 5.- La empresa pertenece a la Unión Temporal AGRICOLA VERDE Nit 830.678.900 de Medellín y recibió ingresos a través de ésta, por \$9´419.376.
 - 6- La sociedad recibió unos ingresos brutos propios por facturación ordinaria de \$17´560.786 del cliente Fruit Inc, código fiscal USA786778 ubicada Miami, se hizo un descuento comercial de \$1.116.674.
 - 7.- La sociedad hizo gasto pagado por anticipado por arrendamiento de bodega, a Inmobiliaria Habitar S.A., NIT 802.810.126, dirección CL 34 No. 23B- 78 de Barranquilla, por un valor de \$12.149.190; practicó retención en la fuente renta por \$1.034.379 y un IVA descontable \$2.308.346.
- Durante el año gravable 2024, se amortizaron \$4.871.488.
- 8.- Propiedades Rurales S.A.S., NIT 830.071.871, ubicada en la CL 98 No.11-70 de Bogotá D.C., le practicó retención en la fuente de \$2.108.870 por arrendamientos, base retención \$65.564.750.
 - 9.- Por diferencia en cambio la empresa obtuvo ingreso por \$10.670.000.

MODELOS DE ARCHIVOS XML BIEN FORMADOS Y VÁLIDOS PARA LOS PUNTOS PROPUESTOS EN LOS CASOS SIMULADOS, AÑO GRAVABLE 2025.

NOTA: Los numerales de la parte izquierda corresponden a las transacciones enunciadas para la Empresa obligada a informar y los Formatos en archivos xml se presentan en forma ascendente, desde el 1001 v.11.

2, 3 y 7.- FORMATO No. 1001 V.11, PAGOS Y RETENCIONES, archivo XML bien formado:

```
<?xml version="1.0" encoding=ISO-8859-1"?>
<mas xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"
xsi:noNamespaceSchemaLocation=1001.xsd">
  <Cab>
    <Ano>2026</Ano>
    <CodCpt>1</CodCpt>
    <Formato>1001</Formato>
    <Version>11</Version>
    <NumEnvio>1</NumEnvio>
    <FecEnvio>2026-04-10T18:00:34</FecEnvio>
```

```

<Feclnicial>2025-01-01</Feclnicial>
<FecFinal>2025-12-31</FecFinal>
< ValorTotal>20062</ValorTotal>
<CantReg>4</CantReg>
</Cab>
<pagoscpt="5002"tdoc="31"nid="830126870"raz="Semillas
Ltda."dir=" Calle 17 No. 69-11" dpto="76"mun="001"
país="169"pago="25502789"pneded="0"ided="0"indep="0"
retp="2805307" reta="0" común="0"ndom="0"/>
<pagoscpt="5008"tdoc="31"nid="890109779"raz=" Autoyos Ltda
"dir=" Carrera. 6 No. 23-56"
dpto="11"mun="001"país="169"pago="166973985"pneded="0"
ided="0"inded="8348699"retp="6678959"reta="0"común="0"
ndom="0"/>
<pagoscpt="5033"tdoc="31"nid="802810126"raz=" Inmobiliaria
Habitar S.A" dir=" CL 34 No. 23B- 78" dpto="08"
mun="001"país="169"pago="0"pneded="12149190"ided="0"indep=
"0"retp="1034379" reta="0" común="0" ndom="0"/>
<pagoscpt="5019"tdoc="31"nid="802810126"raz=" Inmobiliaria
Habitar S.A." dir=" CL 34 No. 23B- 78" dpto="08"
mun="001"país="169"pago="4871488"pneded="0"ided="0"indep="
0"retp="0" reta="0" común="0" ndom="0"/>
</mas>

```

NOMBRE DEL ARCHIVO: Dmuisca_010100111202600000001.xml

8.- FORMATO 1003 V.7, RETENCIONES EN LA FUENTE RENTA QUE LE PRACTICARON: RENTA, IVA, TIMBRE, archivo XML bien formado:

```

<?xml version="1.0" encoding="ISO-8859-1"?>
<mas xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"
xsi:noNamespaceSchemaLocation="1003.xsd">
  <Cab>
    <Ano>2026</Ano>
    <CodCpt>1</CodCpt>
    <Formato>1003</Formato>
    <Version>7</Version>
    <NumEnvio>2</NumEnvio>
    <FecEnvio>2026-04-11T08:23:40</FecEnvio>
    <Feclnicial>2025-01-01</Feclnicial>
    <FecFinal>2025-12-31</FecFinal>
    < ValorTotal>2108870</ValorTotal>
    <CantReg>1</CantReg>
  </Cab>
  <retscpt="1307"tdoc="31"nid="830071871"raz=" Propiedades
Rurales S.A.S" dir=" CL 98 No.11-70" dpto="11" mun="001"
valor="65564750. "vret="2108870"/>
</mas>

```

NOMBRE DEL ARCHIVO: Dmuisca_01010030720260000002.xml

3.- FORMATO No. 1004 V.8, DESCUENTOS TRIBUTARIOS, archivo XML bien formado:

```
<?xml version="1.0" encoding=ISO-8859-1"?>
<mas xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"
xsi:noNamespaceSchemaLocation=1004.xsd">
  <Cab>
    <Ano>2026</Ano>
    <CodCpt>1</CodCpt>
    <Formato>1004</Formato>
    <Version>8</Version>
    <NumEnvio>3</NumEnvio>
    <FecEnvio>2026-04-12T10:12:23</FecEnvio>
    <FecInicial>2025-01-01</FecInicial>
    <FecFinal>2025-12-31</FecFinal>
    <ValorTotal>8348699</ValorTotal>
    <CantReg>1</CantReg>
  </Cab>
  <descuentoscpt="8331"tdoc="31"nit="890109779"raz=" Autoyos
Ltda."dir=" Cra. 6 No. 23-56"depto."11"mun=
"001"país="169"email="autoya@auto.com.co"vpag="8348699"
vdes="8348699"/>
</mas>
```

NOMBRE DEL ARCHIVO: Dmuisca_010100408202600000003.xml

2 y 7.- FORMATO No. 1005 V.9, IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGAR (IVA DESCONTABLE), archivo XML bien formado:

```
<?xml version="1.0" encoding=ISO-8859-1"?>
<mas xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"
xsi:noNamespaceSchemaLocation=1005.xsd">
  <Cab>
    <Ano>2026</Ano>
    <CodCpt>1</CodCpt>
    <Formato>1005</Formato>
    <Version>9</Version>
    <NumEnvio>4</NumEnvio>
    <FecEnvio>2026-04-13T11:14:28</FecEnvio>
    <FecInicial>2025-01-01</FecInicial>
    <FecFinal>2025-12-31</FecFinal>
    <ValorTotal>7153876</ValorTotal>
    <CantReg>2</CantReg>
  </Cab>
```

```

    <impoventas tdoc="31"nid="830126870"raz=" Semillas Ltda"
    imp="4845530"impp="0"/>
    <impoventas tdoc="31"nid="802810126"raz=" Inmobiliaria Habitar
    S.A" imp="2308346"impp="0"/>
  </mas>

```

NOMBRE DEL ARCHIVO Dmuisca_010100509202600000004.xml

5, 6 y 9.- FORMATO No. 1007 V.9, INGRESOS BRUTOS, archivo XML bien formado:

```

<?xml version="1.0" encoding=ISO-8859-1"?>
<mas xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"
xsi:noNamespaceSchemaLocation=1007.xsd">
  <Cab>
    <Ano>2026</Ano>
    <CodCpt>1</CodCpt>
    <Formato>1007</Formato>
    <Version>9</Version>
    <NumEnvio>5</NumEnvio>
    <FecEnvio>2026-04-13T10:29:54</FecEnvio>
    <Feclnicial>2025-01-01</Feclnicial>
    <FecFinal>2025-12-31</FecFinal>
    <ValorTotal>12024</ValorTotal>
    <CantReg>5</CantReg>
  </Cab>
  <ingresoscpt="4005"tdoc="31"nid="830678900"raz="Unión
  Temporal AGRICOLA VERDE"país"169"ipro="9419376"dev="0"/>
  <ingresoscpt="4001"tdoc="31"nid="USA786778"raz="Fruit
  Inc"país"249"ipro="17560786"dev="1116674"/>
  <ingresoscpt="4018" tdoc= "31" nid ="860145432" raz="
  AGROEXPORTADORA S.A.S."país="169"ipro="10670000"
  dev="0"/>
</mas>

```

NOMBRE DEL ARCHIVO: Dmuisca_010100709202600000005.xml

1.- FORMATO No.1010 V.9, SOCIOS o ACCIONISTAS, archivo XML bien formado:

```

<?xml version="1.0" encoding=ISO-8859-1"?>
<mas xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"
xsi:noNamespaceSchemaLocation=1010.xsd">
  <Cab>
    <Ano>2026</Ano>
    <CodCpt>1</CodCpt>
    <Formato>1010</Formato>

```

```

    <Version>9</Version>
    <NumEnvio>6</NumEnvio>
    <FecEnvio>2026-04-13T12:05:23</FecEnvio>
    <Feclnicial>2025-01-01</Feclnicial>
    <FecFinal>2025-12-31</FecFinal>
    <ValorTotal>220150000</ValorTotal>
    <CantReg>1</CantReg>
  </Cab>
  <socios tdoc="13"nid="80458072"apl1="Rojas"apl2="Rios"
    nom1="Juan" dir=" CL 86 No. 19-56" dpto= "11"mun= "001"
    país= "169" val="220150000 "prima="3500001 por="100
    "dec="0"/>
</mas>

```

NOMBRE DEL ARCHIVO: Dmuisca_010101009202600000006.xml

4.- FORMATO No. 1011 V.6, DECLARACIONES TRIBUTARIAS, archivo XML bien formado:

```

<?xml version="1.0" encoding=ISO-8859-1"?>
<mas xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"
xsi:noNamespaceSchemaLocation=1011.xsd">
  <Cab>
    <Ano>2026</Ano>
    <CodCpt>1</CodCpt>
    <Formato>1011</Formato>
    <Version>6</Version>
    <NumEnvio>7</NumEnvio>
    <FecEnvio>2026-04-14T09:29:09</FecEnvio>
    <Feclnicial>2025-01-01</Feclnicial>
    <FecFinal>2025-12-31</FecFinal>
    <ValorTotal>286479974</ValorTotal>
    <CantReg>4</CantReg>
  </Cab>
  <decl cpt="1105"sal="11891009"/>
  <decl cpt="8207"sal="105180080"/>
  <decl cpt="1502"sal="56176978"/>
  <decl cpt="1522"sal="113231907"/>
</mas>

```

NOMBRE DEL ARCHIVO: Dmuisca_010101106202600000007.xml