RESET

SPECIAL ATTACHMENT

3B-1

ANNUAL INCOME TAX RETURN FOR CORPORATE

FOR CORPORATION PERMITTED TO MAINTAIN BOOKS OF ACCOUNT IN ENGLISH LANGUAGE AND US DOLLAR CURRENCY

FOR TAXABLE YEAR ☐☐☐☐

STATEMENT OF TRANSACTION IN RELATED PARTIES

T I N : ☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐ ☐☐☐ ☐☐☐

TAXPAYER'S NAME/PERMANENT ESTABLISHMENT :

I DOCUMENTATION OF ARM'S LENGTH TRANSACTION DETERMINATION

These are some particular notes that we made to support the fact that transactions that have been made with related parties are in accordance with the arm's length principle and the common practice.

1 Corcerning of company's description in detail
That we have made note about :

Yes	No	
☐	☐	Ownership structure that refer to the dependability between all company in one group of multinational company.
☐	☐	Organizational structure of Taxpayer Company.
☐	☐	Operating aspects of Taxpayers business operations including details of functions which is delivered by units in the Taxpayers organization.
☐	☐	Description of Business Environment in detail.

2 Concerning of Transaction
That we have made note about :

Yes	No	
☐	☐	Transaction with related parties
☐	☐	Taxpayer's transaction with company which is not influenced by related parties or information about comparing transaction.
☐	☐	In case of tax payers act as the selling, rendering, or borrowing party as mentioned on the above transactions, we have conducted records as follows : - Pricing Policy and price list for the last 5 (five) years. - Details of manufacturing cost or acquisition cost or service preparation cost.

3 Concerning of Comparation Analysis Result Notes
That we have made note about :

Yes	No	
☐	☐	Characteristic of product (goods, service, loans, finance instrument, etc) which has been transacted.
☐	☐	Functional analysis which is the primary consideration of tax payers' transactions with related parties companies, all risks assumed and assets are being used in those transactions.
☐	☐	The economic conditions when the transactions is happened.
☐	☐	Terms of transactions, including agreement between Taxpayers with related parties from foreign countries
☐	☐	Taxpayer business strategy at the time when carry out the affiliation transaction

4 Concerning of determination of Fair Price
That we have made note about :

Yes	No	
☐	☐	Methodology of price determination which applicable by Taxpayer, which shows how the fair price is acquired, and the reasons why this method is chosen, compared to other methods.
☐	☐	Comparing data used by the Taxpayer to determine of transfer price.
☐	☐	The application of the determination methodology of transfer price and the use of comparing data in the determination of transfer price.

....., ...

TAXPAYER/AUTHORIZED REPRESENTATIVE

_____

RESET

LAMPIRAN KHUSUS

3B-1

SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN

BAGI WAJIB PAJAK YANG DIIZINKAN MENYELENGGARAKAN PEMBUKUAN
DALAM MATA UANG DOLLAR AMERIKA SERIKAT

TAHUN PAJAK ☐☐☐☐

PERNYATAAN TRANSAKSI DALAM HUBUNGAN ISTIMEWA

N P W P : ☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐ ☐☐☐

NAMA WAJIB PAJAK / BUT :

I DOKUMENTASI PENETAPAN HARGA WAJAR TRANSAKSI

Berikut catatan-catatan khusus yang kami buat untuk mendukung bahwa transaksi yang dilakukan dengan pihak yang mempunyai hubungan istimewa telah sesuai dengan prinsip kewajaran (*arm's length principle*) dan kelaziman.

1 Mengenai Gambaran Perusahaan Secara Rinci
Bahwasannya kami telah membuat catatan tentang :

Ya	Tidak	
☐	☐	Struktur kepemilikan yang menunjukkan keterkaitan antara semua perusahaan dalam satu kelompok perusahaan multinasional.
☐	☐	Struktur organisasi perusahaan Wajib Pajak.
☐	☐	Aspek-aspek operasional kegiatan usaha Wajib Pajak termasuk rincian fungsi-fungsi yang diselenggarakan oleh unit-unit yang berada dalam organisasi perusahaan Wajib Pajak.
☐	☐	Gambaran Lingkungan Usaha Secara Rinci.

2 Mengenai Transaksi
Bahwasannya kami telah membuat catatan tentang :

Ya	Tidak	
☐	☐	Transaksi Wajib Pajak dengan perusahaan yang mempunyai hubungan istimewa.
☐	☐	Transaksi Wajib Pajak dengan perusahaan yang tidak dipengaruhi oleh hubungan istimewa atau informasi mengenai transaksi pembanding.
☐	☐	Dalam hal Wajib Pajak bertindak sebagai pihak yang menjual, menyerahkan atau meminjamkan dalam transaksi-transaksi sebagaimana disebutkan di atas, kami telah menyelenggarakan catatan sebagai berikut: - Kebijakan penentuan harga dan daftar harga selama 5 (lima) tahun terakhir - Rincian biaya pabrikasi atau harga perolehan atau biaya penyiapan jasa.

3 Mengenai Catatan Hasil Analisis Kesebandingan
Bahwasannya kami telah membuat catatan tentang :

Ya	Tidak	
☐	☐	Karakteristik dari produk (barang, jasa, pinjaman, instrumen keuangan, dan lain-lain) yang ditransaksikan.
☐	☐	Analisis fungsional yang menjadi dasar pertimbangan dilakukannya transaksi antara Wajib Pajak dengan perusahaan yang mempunyai hubungan istimewa, semua risiko-risiko diasumsikan dan aktiva-aktiva digunakan dalam transaksi tersebut.
☐	☐	Kondisi-kondisi ekonomi pada saat terjadinya transaksi.
☐	☐	Syarat-syarat transaksi-transaksi (*terms of transactions*), termasuk juga perjanjian sesuai kontrak antara Wajib Pajak dengan pihak-pihak yang masih mempunyai hubungan istimewa di luar negeri.
☐	☐	Strategi bisnis Wajib Pajak pada saat melakukan transaksi affiliasi.

4 Mengenai Catatan Mengenai Penentuan Harga Wajar
Bahwasannya kami telah membuat catatan tentang :

Ya	Tidak	
☐	☐	Metodologi penentuan harga yang diterapkan oleh Wajib Pajak, yang menunjukkan bagaimana harga yang wajar diperoleh, dan alasan metode tersebut dipilih dibandingkan dengan metode-metode lainnya.
☐	☐	Data pembanding yang digunakan oleh Wajib Pajak untuk menentukan harga transfer.
☐	☐	Aplikasi metodologi penentuan harga transfer dan penggunaan data pembanding dalam penentuan harga transfer.

....., ...

WAJIB PAJAK/KUASA

_____