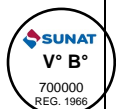


**ANEXO G**

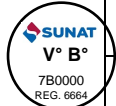
**" ANEXO 12 - ESTRUCTURA Y REGLAS PARA ELABORAR EL ARCHIVO PLANO CON AJUSTES POSTERIORES RELATIVOS AL RCE"(1)**

**8.4 REGISTRO DE COMPRAS**

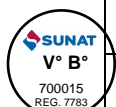
Campo (7)	Parte del Registro	Descripción	Nemotécnico	Regla Global (2)	Long. (2)	Formato (2)
1	Si	RUC del Generador o del sujeto obligado a llevar el Registro de Compras	RUC	1. Obligatorio. 2. El RUC del generador o del sujeto obligado a llevar el Registro de Compras.	11	Numérico
2	Si	Apellidos y nombres, denominación o razón social, del generador o del sujeto obligado a llevar el Registro de Compras	ID	1. El nombre o denominación o razón social debe pertenecer al RUC del campo 1. 2. Obligatorio.	Hasta 1500	Alfanumérico
3	Si	Periodo	Periodo	1. Obligatorio 2. El formato debe ser AAAAMM 3. 01<=MM<=12 4. Corresponde al periodo objeto de ajuste.	6	Numérico
4	Si	Código de Anotación de Registro (CAR). Se estructura de acuerdo a la tabla 7 del Anexo 1	CAR SUNAT	1. Consignar vacío. 2. Se completará automáticamente.	27	Alfanumérico
5	Si	Fecha de emisión del comprobante de pago o documento	Fecha de emisión	1. Obligatorio 2. Formato DD/MM/AAAA 3. AAAAMM es: Menor o igual al periodo del RCE a generar. 4. Validar con parámetro tabla 12 del Anexo N.º 1.	10	Alfanumérico
6	Si	Fecha de vencimiento o fecha de pago en los casos de servicios de suministros de energía eléctrica, agua potable y servicios telefónicos, telex y telegráficos, lo que ocurra primero. Fecha de pago del impuesto retenido por liquidaciones de compra. Fecha de pago del impuesto que grave la importación de bienes, utilización de servicios prestados por no domiciliados o la adquisición de intangibles provenientes del exterior, cuando corresponda. (5)	Fecha Vcto/Pago	1. Formato DD/MM/AAAA 2. Obligatorio cuando: i) Campo 7 = '14', '46', '50', '51', '52', '53' o '54'. ii) La fecha deberá ser menor o igual al periodo del RCE a ajustar, excepto si el campo 7 = '14', cuya fecha es menor o igual al mes siguiente del periodo del RCE a ajustar. 3. Se debe indicar fecha de pago, excepto cuando Campo 7 = '14' que puede indicar fecha de vencimiento o fecha de pago, lo que ocurra primero. 4. Validar con parámetro Tabla 12 del Anexo N.º 1.	10	Alfanumérico
7	Si	Tipo de comprobante de pago o documento, de acuerdo con la codificación que apruebe la SUNAT.	Tipo CP/Doc.	1. Obligatorio 2. Validar con tabla de Comprobantes de pago o documentos Tabla 11 del Anexo N° 1) 3. No permite los tipos de comprobantes o documentos "91", "97" y "98" de la "TABLA 11" del Anexo 1.	2	Alfanumérico
8	Si	Número de serie del comprobante de pago o documento o número de serie de la máquina registradora. En los casos de la Declaración Aduanera de Mercancía (DAM) o de la Declaración Simplificada de Importación (DSI) Liquidación de Cobranza se consignará el código de la dependencia Aduanera y en el caso del formulario se consignará el número de formulario.	Serie del CDP	1. Obligatorio u optativo, según Tabla 11 del Anexo N° 1. 2. Validar con tabla de Comprobantes de pago o documentos Tabla 11 del Anexo N° 1. 3. Si campo 7 = '50', '51', '52', '53' o '54', validar con Tabla 4 del Anexo N° 1.- TABLA CÓDIGO DE LA ADUANA. 4. Aplicar Regla General por tipo de doc. Tabla 12 del Anexo N° 1.	Hasta 20	Alfanumérico
9	Si	Año de emisión de la (DAM) o DSI o Liquidación de Cobranza	Año	1. Obligatorio, si campo 7 = '50', '51', '52', '53' o '54' se registrará un número mayor a 1981 y menor o igual al año del Periodo del RCE a ajustar.	4	Numérico
10	Si	Número del comprobante de pago o documento o número de orden del formulario físico o virtual donde conste el pago del impuesto, tratándose de liquidaciones de compra o de utilización de servicios prestados por no domiciliados u otros, número de la DAM, de la DSI, de la Liquidación de cobranza u otros documentos emitidos por SUNAT que acrediten el crédito fiscal en la importación de bienes.  En caso de optar por anotar el importe total de las operaciones diarias que no otorguen derecho a crédito fiscal en forma consolidada, registrar el número inicial. (8)	Nro CP o Doc. Nro Inicial (Rango)	1. Obligatorio excepto cuando campo 7 = '00' 2. Validar con tabla de Comprobantes de pago. Tabla 11 del Anexo N° 1. 3. Aplicar Regla General por tipo de doc. Tabla 12 del Anexo N° 1. 4. Permite anotar en forma consolidada el importe total de las operaciones diarias que no otorgan derecho a crédito fiscal, siempre que el campo 7 (Tipo de cp) = '00'; '03'; '05'; '06'; '07'; '08'; '11'; '12'; '13'; '14'; '15'; '16'; '18'; '19'; '23'; '28'; '30'; '34'; '35'; '36'; '37'; '44'; '45'; '55'; '56'; '87' y '88'. En este caso anotar número inicial.	Hasta 20	Alfanumérico
11	Si	En caso de optar por anotar el importe total de las operaciones diarias que no otorguen derecho a crédito fiscal en forma consolidada, registrar el número final (8)	Nro Final (Rango)	1. Solo se permite cuando: a. el campo 7 (Tipo de cp) = '00' b. Campo 7 = '03'; '05'; '06'; '07'; '08'; '11'; '12'; '13'; '14'; '15'; '16'; '18'; '19'; '23'; '28'; '30'; '34'; '35'; '36'; '37'; '55'; '56'; '87' y '88', y campo 10 <= vacío y campos 15, 16, 17, 18, 19 y 20 = 0.00. 2. Validar con tabla de Comprobantes de pago Tabla 11 del Anexo N° 1. 3. Aplicar Regla General por tipo de doc. Tabla 12 del Anexo N° 1.	Hasta 20	Alfanumérico



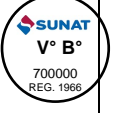

PALMER LUIS DE LA CRUZ PINEDA  
ENCARGADO (E)  
17/02/2022 17:42:11



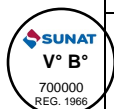
GERARDO ARTURO LOPEZ GONZALES  
INTENDENTE NACIONAL  
16/02/2022 12:16:41



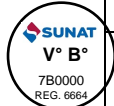
VALENTIN GIORDANO VIZZI BALDEON  
GERENTE  
15/02/2022 21:53:00

 <b>PALMER LUIS DE LA CRUZ PINEDA</b> ENCARGADO (E) 17/02/2022 17:42:11	12	Si	Tipo de Documento de Identidad del proveedor o del Operador o del Partícipe (9)	Tipo Doc Identidad	1. Obligatorio, excepto cuando: a) Campo 7 = '00' , o b) Campo 7 = '03','05','06','07','08','11','12','13','14','15','16','18','19','23','28','30','34','35','36','37','55','56','87' y '88' y campo 11 <= vacío. 2. Validar con parámetro Tabla 1 del Anexo N° 1 y Tabla 12 del Anexo N° 1.	1	Alfanumérico
	13	Si	Número de RUC o Documento de Identidad del proveedor o número de RUC del Operador o Partícipe (9)	Nro Doc Identidad	1. Obligatorio, excepto cuando: a) Campo 7 = '00' , o b) Campo 7 = '03','05','06','07','08','11','12','13','14','15','16','18','19','23','28','30','34','35','36','37','55','56','87' y '88' y campo 11 <= vacío. 2. Aplicar Reglas Generales de la información del RCE, ver Tabla 12 del Anexo N° 1.	Hasta 15	Alfanumérico
	14	Si	Apellidos y nombres, denominación o razón social del proveedor o del operador o del Partícipe. En caso de personas naturales se debe consignar los datos en el siguiente orden: apellido paterno, apellido materno y nombres (9).	Apellidos Nombres/ Razon Social	1. Obligatorio, excepto cuando: a) Campo 7 = '00' , o b) Campo 7 = '03','05','06','07','08','11','12','13','14','15','16','18','19','23','28','30','34','35','36','37','55','56','87' y '88' y campo 11 <= vacío. 2. En caso de personas naturales se debe consignar los datos en el siguiente orden: Apellido paterno, apellido materno y nombre completo.	Hasta 1500	Alfanumérico
	15	Si	Base imponible de las adquisiciones gravadas que dan derecho a crédito fiscal y/o saldo a favor por exportación, destinadas exclusivamente a operaciones gravadas y/o de exportación (3)	BI Gravado DG	1. Valor Positivo. 2. Acepta Negativo. 3. Valor negativo cuando campo 7 = '7' o '87' o '25', en este último caso si campo 34 empieza con '1', y tendrá formato "-.###" 4. En caso Campo 7, el tipo de cp = 46, la base imponible deberá ser calculada en función al campo 16 entre la tasa vigente del IGV (Por ejemplo 0.18). 5. Si campo 11 diferente de vacío consignar 0.00. 6. En caso la operación esté gravada con el IGV y el ISC, el monto de este último deberá formar parte de la base imponible del IGV. 7. Obligatorio.	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Numérico
	16	Si	Monto del Impuesto General a las Ventas y/o Impuesto de Promoción Municipal, de las adquisiciones gravadas destinadas exclusivamente a operaciones gravadas y/o de exportación (3)	IGV / IPM DG	1. Negativo si campo 15 es negativo 2. Positivo si campo 15 es positivo 3. Impuesto que corresponde a la adquisición registrada conforme lo dispuesto en el campo 15. 4. Obligatorio.	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Numérico
	17	Si	Base imponible de las adquisiciones gravadas que dan derecho a crédito fiscal y/o saldo a favor por exportación, destinadas a operaciones gravadas y/o de exportación y a operaciones no gravadas (3)	BI Gravado DGNG	1. Valor Positivo. 2. Acepta Negativo. 3. Valor negativo cuando campo 7 = '7' o '87' o '25', en este último caso si campo 34 empieza con '1', y tendrá formato "-.###" 4. En caso Campo 7, el tipo de cp = 46, la base imponible deberá ser calculada en función al campo 18 entre la tasa vigente del IGV (Por ejemplo 0.18). 5. Si campo 11 diferente de vacío consignar 0.00. 6. En caso la operación esté gravada con el IGV y el ISC, el monto de este último deberá formar parte de la base imponible del IGV. 7. Obligatorio.	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Numérico
 <b>VALENTIN GIORDANO VIZZI BALDEON</b> GERENTE 15/02/2022 21:53:00	18	Si	Monto del Impuesto General a las Ventas y/o Impuesto de Promoción Municipal, de las adquisiciones gravadas destinadas a operaciones gravadas y/o de exportación y a operaciones no gravadas (3)	IGV / IPM DGNG	1. Negativo si campo 17 es negativo 2. Positivo si campo 17 es positivo 3. Impuesto que corresponde a la adquisición registrada conforme lo dispuesto en el campo 17. 4. Obligatorio.	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Numérico
	19	Si	Base imponible de las adquisiciones gravadas que no dan derecho a crédito fiscal y/o saldo a favor por exportación, por no estar destinadas a operaciones gravadas y/o de exportación. (3)	BI Gravado DNG	1. Valor Positivo. 2. Acepta Negativo. 3. Valor negativo cuando campo 7 = '7' o '87' o '25', en este último caso si campo 34 empieza con '1', y tendrá formato "-.###" 4. En caso Campo 7, el tipo de cp = 46, la base imponible deberá ser calculada en función al campo 20 entre la tasa vigente del IGV (Por ejemplo 0.18). 5. Si campo 11 diferente de vacío consignar 0.00. 6. En caso la operación esté gravada con el IGV y el ISC, el monto de este último deberá formar parte de la base imponible del IGV. 7. Obligatorio.	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Numérico
	20	Si	Monto del Impuesto General a las Ventas y/o Impuesto de Promoción Municipal, de las adquisiciones gravadas no destinado a operaciones gravadas y/o de exportación. (3)	IGV / IPM DNG	1. Negativo si campo 19 es negativo 2. Positivo si campo 19 es positivo 3. Impuesto que corresponde a la adquisición registrada conforme lo dispuesto en el campo 19. 4. Obligatorio.	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Numérico

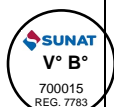
21	Si	Valor de las adquisiciones no gravadas (3)	Valor Adq. NG	1. Valor Positivo. 2. Acepta negativo. 3. Valor negativo cuando el Campo 7 = '07', '87', o '25', en este último caso si campo 34 empieza con '1' y tendrá formato "- #.###". 4. Valor de las adquisiciones no gravadas (Exoneradas más Inafectas) 5. En caso la operación esté gravada con el ISC, este monto deberá formar parte del Valor de las adquisiciones no gravadas.	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Numérico
22	Si	Monto del Impuesto Selectivo al Consumo en los casos en que el sujeto pueda utilizarlo como deducción. (3)	ISC	1. Valor positivo. 2. Valor negativo cuando el Campo 7 = '07', '87' o '25', en este último caso si campo 34 empieza con '1' y tendrá formato "- #.###". 3. Este campo corresponde únicamente al valor del ISC que puede ser deducido y su anotación no afecta los campos de la Base Imponible del IGV.	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Numérico
23	Si	Impuesto al Consumo de las Bolsas de Plástico. (3)	ICBPER	1. Valor positivo. 2. Acepta Negativo. 3. Valor negativo cuando el Campo 7 = '07' y tendrá formato "- #.###". 4. Obligatorio si el campo 7 = '01', '03', '07', '08' o '12'. De no tener información consignar 0.00.	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Numérico
24	Si	Otros conceptos, tributos, cargos y descuentos que no formen parte de la base imponible. (3)	Otros Trib/ Cargos	1. Valor positivo. 2. Acepta Negativo 3. Valor negativo cuando el Campo 7 = '07', '87' o '25', en este último caso si campo 34 empieza con '1' y tendrá formato "- #.###". 4. Consignar la sumatoria de otros conceptos, tributos y/o cargos que no forman parte de la base imponible.	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Numérico
25	Si	Importe total de las adquisiciones registradas según comprobante de pago. (3)	Total CP	1. Valor Positivo 2. Acepta Negativos. 3. En caso el campo 7 = '07', '87' o '25', en este último caso si campo 34 empieza con '1', y tendrá formato "- #.###"	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Numérico
26	Si	Código de la Moneda	Moneda	1. Obligatorio 2. Se considerará la moneda en que se emitió el comprobante de pago. 3. Validar con Tabla 2 Tipo de moneda del Anexo N° 1.	3	Alfanumérico
27	Si	Tipo de cambio (4)	Tipo de Cambio	1. Obligatorio, si campo 26 contiene dato distinto a "PEN" cuando lleva su contabilidad en moneda nacional. 2. Obligatorio si campo 26 contiene dato distinto a "USD - Dolares de América" cuando lleva su contabilidad en USD - Dolares de América. 3. Valor Positivo 4. Formato #.### 5. En caso sea el campo 26 <> "PEN" o campo 26 <> "USD\$" se consignará el tipo de cambio utilizado para la conversión de soles a dólares, en caso lleve su contabilidad en dólares (previamente deberá realizar la conversión de la moneda utilizada a soles) y se consignará el tipo de cambio utilizado para la conversión a soles en caso lleve su contabilidad en soles. 6. Tipo de cambio a utilizar conforme lo dispuesto en las normas sobre la materia.	1 entero y 3 decimales	Numérico
28	Si	Fecha de emisión del comprobante de pago o documento original que se modifica.	Fecha Emision Doc Modificado	1. Obligatorio 2. Aplicable sólo si campo 7 = '07' o '08' o '87' o '88' 3. Formato DD/MM/AAAA. 4. Menor o igual al periodo señalado en el campo 3.	10	Alfanumérico
29	Si	Tipo de comprobante de pago que se modifica	Tipo CP Modificado	1. Obligatorio. 2. Aplicable solo si campo 7 = '07', '08', '87' o '88' 3. Validar con tabla de Comprobantes de pago o documentos Tabla 11 del Anexo N.º 1.	2	Alfanumérico
30	Si	Número de serie del comprobante de pago que se modifica	Serie CP Modificado	1. Obligatorio si campo 7 = '07', '08', '87' o '88' 2. Validar con tabla de Comprobantes de pago o documentos Tabla 11 del Anexo N.º 1.	Hasta 20	Alfanumérico
31	Si	Código de la dependencia Aduanera de la Declaración Aduanera de Mercancía DAM o de la Declaración Simplificada de Importación (DSI)	COD. DAM O DSI	1. Obligatorio si campo 29 = '50' y '52'. 2. Validar con parámetro TABLA CÓDIGO DE LA ADUANA Tabla 4 del Anexo N° 1.	3	Alfanumérico



PALMER LUIS DE LA CRUZ PINEDA  
ENCARGADO (E)  
17/02/2022 17:42:11



GERARDO ARTURO LOPEZ GONZALES  
INTENDENTE NACIONAL  
16/02/2022 12:16:41



VALENTIN GIORDANO VIZZI BALDEON  
GERENTE  
15/02/2022 21:53:00

32	Si	Número del comprobante de pago que se modifica.	Nro CP Modificado	1. Obligatorio si campo 7 = '07', '08', '87' o '88' 2. Validar con parámetro de la "TABLA DE COMPROBANTES DE PAGO O DOCUMENTOS" Tabla 11 del Anexo N° 1.	Hasta 20	Alfanumérico
33	Si	Clasificación de los bienes y servicios adquiridos Aplicable solo a los contribuyentes que hayan obtenido ingresos mayores a 1,500 UIT en el ejercicio anterior	Clasif de Bss y Sss	1. Indicador de Clasificación de los bienes y servicios adquiridos, consignar:  1 - Mercadería, Materia Prima, Suministro, Envases y Embalajes 2 - Adquisiciones de Activo fijo 3 - Otros activos no considerados en el numeral 2 4 - Gastos de educación, recreación, salud, culturales, representación, capacitación, de viaje, mantenimiento de vehículo y premios 5 - Otros gastos no incluidos en el numeral 4  2. Validar con parámetro de la TABLA 23: CLASIFICACIÓN DE LOS BIENES Y SERVICIOS ADQUIRIDOS, del Anexo N° 1.	1	Numérico
34	Si	Identificación del Contrato o del proyecto en el caso de los Operadores o participantes de las sociedades irregulares, consorcios, joint ventures u otras formas de contratos de colaboración empresarial, que no lleven contabilidad independiente.	ID Proyecto Operadores/Participes	1. Uso para los Operadores o Participes de las sociedades irregulares, consorcios, joint ventures u otras formas de contratos de colaboración empresarial, que no lleven contabilidad independiente. En este caso, deberán identificar cada contrato o proyecto. 2. Obligatorio cuando campo 7 = '25'. 3. Operador: En todos los casos: Consignará en la línea del comprobante, incluido los Documentos de Atribución otorgados (campo 7 = '25'), el identificador del contrato, anteponiendo el número uno y usar como separador un guión: "1-Identificador del Contrato". 4. Participe, cuando campo 7 = '25'. Consignará en la línea del comprobante el Identificador del contrato, anteponiendo el número dos y usar como separador un guión: "2-Identificador de Contrato". 5. Formato: "#-Identificador de Contrato" 6. Validar con parámetro Tabla 12 del Anexo N° 1	Hasta 50	Alfanumérico
35	Si	Porcentaje de participación en el Contrato o proyecto en el caso de los Operadores de las sociedades irregulares, consorcios, joint ventures u otras formas de contratos de colaboración empresarial, que no lleven contabilidad independiente. (6)	PorcPart	1. Opcional 2. De uso para los Operadores de las sociedades irregulares, consorcios, joint ventures u otras formas de contratos de colaboración empresarial, que no lleven contabilidad independiente. 3. Aplicable cuando campo 34 inicie con 1 y campo 7 <= '25'.	Hasta 2 enteros y hasta 2 decimales.	Numérico
36	Si	Impuesto materia de beneficio Ley 28086. (10)	IMB	1. Valor Positivo. 2. Acepta Negativo. 3. Valor negativo cuando campo 7 = '7' o '87'	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Numérico
37	Si	CAR CP a modificar	CAR Orig	1. Obligatorio 2. CAR Corresponde a comprobante de pago o documento anotado objeto de ajuste.	27	Alfanumérico
42 al 80	Si	Campos de libre utilización.	CLUtiliz	1. En caso de no tener la necesidad de utilizarlos, no incluya ni la información ni los palotes.	Hasta 200	Texto

**Nota:**

- Los ajustes posteriores que el generador vaya a realizar, deberá cumplir con el procedimiento indicado en la tabla 15 del Anexo Nro 1.
- Describe las reglas que se deben cumplir para la elaboración del Reporte de Ajustes Posteriores.

"En caso el contribuyente requiera modificar un comprobante de pago o documento anotado con error deberá presentar un archivo txt señalando el CAR del comprobante de pago o documento anotado que se va a modificar, en el campo 37 del RCE.

- El archivo plano puede incluir facturas afectas a IVAP, de tener operaciones afectas al IGV, estas se anotaran en los campos 15 al 20, según corresponda, y el valor de venta asociado al IVAP así como dicho impuesto deberán anotarse en el campo 21.  
- Las importaciones afectas al IVAP deberán anotarse en el campo 21 y 24, según corresponda.  
- En caso cada ítem del comprobante se encuentre afecto al IGV, debe considerar el Impuesto selectivo al Consumo (ISC), de dicho ítem, en la Base Imponible de los campos 15 o 17 o 19.  
- En caso algún ítem del comprobante no se encuentre afecto al IGV, debe considerar el Impuesto selectivo al Consumo (ISC), de dicho ítem en el valor de venta del campo 21.  
- Considerar que la sumatoria de los campos 15, 17 y 19 corresponde al total de la Base Imponible del IGV consignado en el comprobante.  
- Considerar que la sumatoria de los campos 16, 18 y 20 corresponde al total del IGV consignado en el comprobante.  
- En caso de no contener dato consignar 0.00.

- Utilizar el tipo de cambio conforme a las normas sobre la materia  
Norma referencial: Numeral 17 del artículo 5° del Reglamento del IGV.

5. Tipo de cp = '14', en aplicación del Art. 21° de la Ley del IGV D.S. 055-99-EF y normas modificatorias: "Tratándose de los servicios de suministro de energía eléctrica, agua potable, y servicios finales telefónicos, télex y telegráficos; el crédito fiscal podrá aplicarse al vencimiento del plazo para el pago del servicio o en la fecha de pago, lo que ocurra primero."

- Aplicable a operadores de las sociedades irregulares, consorcios, joint ventures u otras formas de contratos de colaboración empresarial, que no lleven contabilidad independiente, cuando deseen anotar en el RCE la parte proporcional de las adquisiciones que le corresponden.

- Los campos no informados por el contribuyente del 38 al 41 son completados automáticamente a partir de la información que obra en la propuesta

8. Los sujetos del impuesto, podrán anotar el total de las operaciones diarias que no otorguen derecho a crédito fiscal en forma consolidada, siempre que lleven un sistema de control computarizado que mantenga la información detallada y que permita efectuar la verificación individual de cada documento. Los importes que corresponden a las operaciones anotadas en forma consolidada, deben anotarse en los campos de libre utilización.

9. Cuando la información corresponda al documento tipo 25- Documento de Atribución, el participante anotará los datos del Operador y en caso el Operador decide exceptuarse del llevado del Registro Auxiliar indicado en la RS 022-98/SUNAT, y anote dichos documentos, deberá consignar los datos del participante.

10. Aplicable a los contribuyentes que se acojan al beneficio tributario para el fomento de la actividad editorial, establecido en el artículo 20 de la Ley 28086 y de acuerdo a lo establecido en el numeral 6 del artículo 39 del DS 08-2004-ED. Información que complementará al contribuyente con el monto del impuesto materia del beneficio.

## ESTRUCTURA Y REGLAS PARA ELABORAR EL ARCHIVO PLANO CON AJUSTES POSTERIORES RESPECTO A LO ANOTADO EN EL REGISTRO DE COMPRAS - INFORMACIÓN DE OPERACIONES CON SUJETOS NO DOMICILIADOS

### 8.5 REGISTRO DE COMPRAS - INFORMACIÓN DE OPERACIONES CON SUJETOS NO DOMICILIADOS.

Campo (1)	Long. (2)	Descripción	Nemotécnico	Formato (2)	Observaciones (2)
1	8	Periodo	Periodo	Númerico	1. Obligatorio 2. Validar formato AAAAMM 3. 01 <= MM <= 12 4. Corresponde al periodo
2	27	Código de Anotación de Registro (CAR). Se estructura de acuerdo a la tabla 7 del Anexo 1	CAR SUNAT	Alfanumérico	1. Consignar vacío. 2. Se completará automáticamente.
3	10	Fecha de emisión del comprobante de pago o documento	Fecha de emisión	DD/MM/AAAA	1. Obligatorio 2. Menor o igual al periodo del RC Información de Operaciones con Sujetos No Domiciliados a ajustar
4	2	Tipo de Comprobante de Pago o Documento del sujeto no domiciliado	Tipo CP/Doc.	Alfanumérico	1. Obligatorio 2. Sólo permite los tipos de documentos "00", "91", "97" y "98", validar con Tabla 11 del Anexo 1. 3. Aplicar Regla General por tipo de comprobante Tabla 12 del Anexo 1
5	Hasta 20	Serie del comprobante de pago o documento.	Serie del CDP	Alfanumérico	1. Opcional. 2. Validar con tabla 11 del Anexo 1. 3. Aplicar Regla General por tipo de comprobante Tabla 12 del Anexo 1
6	Hasta 20	Número del comprobante de pago o documento.	Nro CP o Doc.	Alfanumérico	1. Obligatorio. 2. Validar con tabla 11 del Anexo 1. 3. Aplicar Regla General por tipo de comprobante Tabla 12 del Anexo 1
7	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Valor de las adquisiciones	Val Adquisiciones	Númerico	1. Opcional 2. Valor positivo. 3. Acepta Negativo.
8	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Otros conceptos adicionales	Otros	Númerico	1. Opcional 2. Valor positivo. 3. Acepta Negativo.
9	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Importe total de las adquisiciones registradas según comprobante de pago o documento	Total CP	Númerico	1. Obligatorio
10	2	Tipo de Comprobante de Pago o Documento que sustenta el crédito fiscal	Tipo CP CF	Númerico	1. Opcional. 2. Sólo permite los tipos de documentos "00", "46", "50", "51", "52" y "53" de la Tabla 11 del Anexo 1. 3. Aplicar Regla General por tipo de doc.
11	Hasta 20	Serie del comprobante de pago o documento que sustenta el crédito fiscal. En los casos de la Declaración Aduanera de Mercancías (DAM) o de la Declaración Simplificada de Importación (DSI) se consignará el código de la dependencia Aduanera.	Serie CP CF	Alfanumérico	1. Opcional 2. Aplicar Regla General tipo y nro. doc. Tabla 11 del Anexo 1



PALMER LUIS DE LA CRUZ PINEDA  
ENCARGADO (E)  
17/02/2022 17:42:11

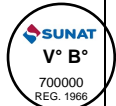


GERARDO ARTURO LOPEZ GONZALES  
INTENDENTE NACIONAL  
16/02/2022 12:16:41

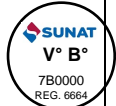


VALENTIN GORDIANO VIZZI BALDEON  
GERENTE  
15/02/2022 21:53:00

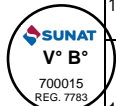
12	4	Año de emisión de la DAM o DSI que sustenta el crédito fiscal	Año	Numérico	1. Opcional 2. Si campo 11= '50' , '52' registrar número mayor a 1981 y menor o igual al año del periodo informado o al año del periodo señalado en el campo 1.
13	Hasta 20	Número del comprobante de pago o documento o número de orden del formulario físico o virtual donde conste el pago del impuesto, tratándose de la utilización de servicios prestados por no domiciliados u otros, número de la DAM o de la DSI, que sustente el crédito fiscal.	Nro CP o Doc. CF	Alfanumérico	1 Opcional 2. Aplicar Regla General por tipo de doc.Tabla 11 del Anexo 1
14	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Monto de retención del IGV	Monto Ret	Numérico	1. Opcional 2. Valor positivo.
15	3	Código de la Moneda (Tabla 2)	Moneda	Alfanumérico	1. Obligatorio 2. Validar con parámetro Tabla 2 del Anexo 1.
16	1 entero y 3 decimales	Tipo de cambio (3)	Tipo de Cambio	Numérico	1. Obligatorio si campo 15 <> "PEN" cuando lleva su contabilidad en moneda nacional. 2. #.### 3. Positivo 4. Obligatorio si campo 15 contiene dato distinto a "USD - Dolares de América" cuando lleva su contabilidad en USD - Dólares de América. 5. En caso sea el campo 15 <> "PEN" o campo 15 <> "USD" se consignará el tipo de cambio utilizado para la conversión de soles a dólares en caso lleve su contabilidad en dólares (previamente deberá realizar la conversión de la moneda utilizada a soles) y se consignará el tipo de cambio utilizado para la conversión a soles en caso lleve su contabilidad en soles. 6. Tipo de cambio a utilizar conforme lo dispuesto en las normas sobre la materia.
17	4	País de la residencia del sujeto no domiciliado	País	Numérico	1. Obligatorio 2. Validar con parámetro Tabla 16 del Anexo 1
18	Hasta 100	Apellidos y nombres, denominación o razón social del sujeto no domiciliado. En caso de personas naturales se debe consignar los datos en el siguiente orden: apellido paterno, apellido materno y nombre completo.	Apellidos Nombres/ Razon Social del sujeto	Texto	1. Obligatorio
19	Hasta 100	Domicilio en el extranjero del sujeto no domiciliado	Domicilio	Texto	1. Opcional
20	Hasta 15	Número de identificación del sujeto no domiciliado	ID sujeto	Texto	1. Obligatorio
21	Hasta 15	Número de identificación fiscal del beneficiario efectivo de los pagos	ID beneficiario	Texto	1. Opcional
22	Hasta 100	Apellidos y nombres, denominación o razón social del beneficiario efectivo de los pagos. En caso de personas naturales se debe consignar los datos en el siguiente orden: apellido paterno, apellido materno y nombre completo.	Apellidos Nombres/ Razon Social del beneficiario	Texto	1. Opcional
23	4	País de la residencia del beneficiario efectivo de los pagos	País beneficiario	Numérico	1. Opcional 2. Validar con parámetro Tabla 16 del Anexo 1.
24	2	Vínculo entre el contribuyente y el residente en el extranjero	Vínculo	Numérico	1. Opcional 2. Validar con parámetro Tabla 17 del Anexo 1.
25	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Renta Bruta	Rta Bta	Numérico	1. Opcional



PALMER LUIS DE CRUZ PINEDA  
ENCARGADO (E)  
17/02/2022 17:42:11

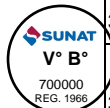


GERARDO ARTURO LOPEZ GONZALES  
INTENDENTE NACIONAL  
16/02/2022 12:16:41

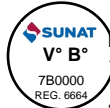


VALENTIN GIORDANO VIZZI BALDEON  
GERENTE  
15/02/2022 21:53:00

26	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Deducción / Costo de Enajenación de bienes de capital	Deduc/Costo	Númérico	1. Opcional 2. Acepta negativos
27	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Renta Neta	Rta Neta	Númérico	1. Opcional
28	Hasta 3 enteros y 2 decimales	Tasa de retención	Tasa	Númérico	1. Opcional
29	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Impuesto retenido	Impto	Númérico	1. Opcional
30	2	Convenios para evitar la doble imposición	Convenio	Númérico	1. Obligatorio 2. Validar con parámetro Tabla 18 del Anexo 1
31	1	Exoneración aplicada	Exon.	Númérico	1. Opcional 2. Validar con parámetro Tabla 21 del Anexo 1
32	2	Tipo de Renta	Tipo Rta	Númérico	1. Obligatorio 2. Validar con parámetro Tabla 19 del Anexo 1
33	1	Modalidad del servicio prestado por el no domiciliado	Mod Serv	Númérico	1. Opcional 2. Validar con parámetro tabla 20 del Anexo 1
34	1	Aplicación del penúltimo párrafo del Art. 76° de la Ley del Impuesto a la Renta	Art. 76	Númérico	1. Opcional 2. Consignar 1 si aplica
35	27	CAR CP a modificar	CAR Orig	Alfanumérico	1. Obligatorio 2. CAR Corresponde a comprobante de pago o documento anotado objeto de ajuste.
36 al 45	Hasta 200	Campos de libre utilización.	CLU	Texto	1. En caso de no tener la necesidad de utilizarlos, no incluya ni la información ni los palotes.



PALMER LUIS DE LA CRUZ PINEDA  
ENCARGADO (E)  
17/02/2022 17:42:11



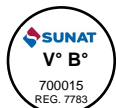
GERARDO ARTURO LOPEZ GONZALES  
INTENDENTE NACIONAL  
16/02/2022 12:16:41

Notas:  
1. Los ajustes posteriores que el generador vaya a realizar, deberá cumplir con el procedimiento indicado en la Tabla 15 del Anexo Nro 1.

2. Describe las reglas que deben cumplir el anexo para la elaboración del Reporte de Ajustes Posteriores.

El tipo de cambio a utilizar será conforme a las normas sobre la materia.

Norma referencial: Numeral 17 del artículo 5° del Reglamento del IGV".



VALENTIN GIORDANO  
VIZZI BALDEON  
GERENTE  
15/02/2022 21:53:00