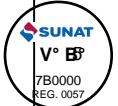
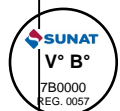


ANEXO 4
ESTRUCTURA PARA AJUSTES POSTERIORES (1)

Campo	Parte del Registro	Descripción	Nemotécnico	Regla Global (2)	Longitud (2)	Formato (2)
1	Si	RUC del Generador o del sujeto obligado a llevar el Registro de Ventas e Ingresos.	RUC	1. Obligatorio. 2. El RUC del generador.	11	Númérico
2	Si	Apellidos y nombres, denominación o razón social, del generador o del sujeto obligado a llevar el Registro de Ventas e Ingresos.	ID	1. El nombre debe pertenecer al RUC del campo 1. 2. Obligatorio.	Hasta 1500	Alfanumérico
3	Si	Periodo (El recibo de servicios públicos SP código 14, se incluirá en el periodo que corresponde al mes y año de la fecha de vencimiento del mencionado recibo).	Periodo	1. Obligatorio. 2. El formato debe ser YYYYMM. 3. 01<=MM<=12. 4. Corresponde al periodo del RVIE a modificar. 5. Si el campo 7 (Tipo CP) = '14', del RVIE a modificar, se consignará la fecha de vencimiento. El generador puede informar dicho comprobante con la fecha de pago YYYYMM, cuando el la fecha de pago corresponda a un periodo anterior al periodo de la fecha de vencimiento.	6	Númérico
4	Si	Código identificador de registro (CIR). Se estructura de acuerdo a la tabla 8 del Anexo 1	CIR SUNAT	1. Consignar vacío. 2. Se completará automáticamente.		
5	Si	Fecha de emisión del Comprobante de Pago o documento	Fecha de emisión	1. Obligatorio. 2. Formato YYYY-MM-DD. 3. YYYY-MM debe corresponder obligatoriamente al periodo RVIE a modificar, excepto cuando campo 7 (TIPO CP) = '14' que podría ser anterior al periodo señalado en el campo 3.	10	Alfanumérico
6	Si	Fecha de Vencimiento o Fecha de Pago	Fecha Vcto/Pago	1. Formato YYYY-MM-DD 2. Obligatorio cuando campo 7 (TIPO CP) = '14' 3. Si el campo 7 = '14', la fecha de vencimiento o la fecha de pago, lo que ocurra primero. La fecha a considerar debe corresponder como máximo al periodo de generación del registro.	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 (tabla 4) del Anexo N.º 1.	2	Númérico
8	Si	Número de serie del comprobante de pago o de la máquina registradora según corresponda.	Serie del CDP	1. Validar con tabla de comprobantes de pago (tabla 4) del Anexo N.º 1. 2. Aplicar Regla General (por tipo de doc.) (tabla 6) del Anexo N.º 1.	Hasta 20	Alfanumérico
9	Si	Número del comprobante de pago o documento. Para efectos del registro de tickets o cintas emitidos por máquinas registradoras que no otorguen derecho a crédito fiscal de acuerdo a las normas de Comprobantes de Pago y opten por anotar el importe total de las operaciones realizadas por día y por máquina registradora, registrar el número inicial. Tratándose del IVAP, el usuario del servicio de pilado anotará la constancia de depósito por los retiros de bienes que hubiere efectuado.	Nro CP o Doc. Nro Inicial (Rango)	1. Validar con tabla de Comprobantes de pago (tabla 4) del Anexo N.º 1. 2. Aplicar Regla General (por tipo de doc.) (tabla 6) del Anexo N.º 1.	Hasta 20	Alfanumérico
10	Si	1. efectos de complementar la propuesta se permite el registro de tickets o cintas emitidos por máquinas registradoras u otros comprobantes de pago o documentos que no otorguen derecho a crédito fiscal de acuerdo a las normas de Comprobantes de Pago y opten por anotar el importe total de las operaciones realizadas por día y por máquina registradora, registrar el número final. 2. Se permite la consolidación diaria de las Boletas de Venta emitidas de manera electrónica.	Nro Final (Rango)	1. Solo se permite cuando el tipo de documento = '00','03','12','13', '18', '87' y '88'. 2. No se registra nada en este campo cuando el tipo de documento es <= '00','03','12','13', '18', '87' y '88'. 3. A partir del 1 de julio de 2016 , para el tipo de documento = '03' se deberá registrar de manera detallada cuando el monto total sea igual o mayor a S/ 700.00. 4. Validar con tabla de Comprobantes de pago (tabla 4) del Anexo N.º 1.	Hasta 20	Alfanumérico



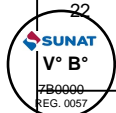
CARLOS ROBERTO
DRAGO LLANOS
INTENDENTE NACIONAL
09/07/2021 17:51:38



CARLOS ROBERTO
DRAGO LLANOS
INTENDENTE NACIONAL
09/07/2021 17:51:38

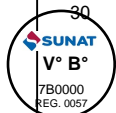
11	Si	Tipo de Documento de Identidad del cliente	Tipo Doc Identidad	1. Obligatorio, excepto cuando a. campo 7 = '00','05','06','07','08','11','12','13','14','15','16','18','19','23',' 28','30','34','35','36','37','55','56','64','87' y '88' o b. campo 7 = '07', '08', '87' y '88' y campo 30= '03', '12', '13', '14' y '36'. c. campo 14 > 0.00. d. campo 26 < 700.00 y campo 7 = '03' y '12'. e. campo 10 <> vacío. en cuyos casos será opcional y no se aceptará el valor 0. 2. Validar con parámetro tabla 2 y 6 del Anexo N.º 1.	1	Alfanumérico
12	Si	Número de RUC o Documento de Identidad del cliente	Nro Doc Identidad	1. Si no se consigna información en el CP, el campo debe estar vacío. 2. Obligatorio excepto cuando. a. campo 7 = '00','05','06','07','08','11','12','13','14','15','16','18','19','23',' 28','30','34','35','36','37','55','56','64','87' y '88' o b. campo 7 = '07', '08', '87' y '88' y campo 30 = '03', '12', '13', '14' y '36' c. campo 14 > 0.00 d. campo 26 < 700.00 y campo 7 = '03' y '12' e. campo 10 <> vacío en cuyos casos será opcional 3. Reglas Generales de la información del RVIE, ver tabla 6 del Anexo N.º 1	Hasta 15	Alfanumérico
	Si	Apellidos y nombres, denominación o razón social del cliente. En caso de personas naturales se debe consignar los datos en el siguiente orden: Apellido paterno, apellido materno y nombres .	Apellidos Nombres/ Razón Social	1. Obligatorio excepto cuando a. campo 7 = '00','05','06','07','08','11','12','13','14','15','16','18','19','23',' 28','30','34','35','36','37','55','56','64','87' y '88' o b. campo 7 = '07', '08', '87', '88' y campo 30 = '03', '12', '13', '14' y '36' c. campo 14 > 0.00. d. campo 26 < 700.00 y campo 7= '03' y '12'. e. campo 10 <> vacío. 2. En caso de personas naturales se debe consignar los datos en el siguiente orden: Apellido paterno, apellido materno y nombre completo. 3. Si no se consigna en el comprobante de pago, el campo debe estar vacío.	Hasta 1500	Alfanumérico
14	Si	Valor facturado de la exportación (4)	Valor Facturado Exportación	1. Valor positivo. 2. Valor negativo en caso el campo 7 = '07' y '87' y tendrá formato "-.###". 3. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00.	hasta 12 enteros y hasta 2 decimales	Numérico
15	Si	Base imponible de la operación gravada (4)	BI Gravada	1. Valor positivo. 2. Acepta negativo. 3. En caso el campo 7 = '07' y '87' tendrá formato "-. ###", siempre que la fecha de emisión (campo 29) del documento modificado corresponda al periodo a informar. 4. En caso de ser una operación gravada con el Impuesto selectivo al Consumo (ISC), no debe incluir el monto de dicho impuesto. 5. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00.	hasta 12 enteros y hasta 2 decimales	Numérico
16	Si	Descuento de la Base Imponible (4)	Dcto BI	1. Valor negativo. 2. Solo se permite utilizar cuando Tipo de CP 7 = '07' y '87' tendrá formato "-.###", siempre que la fecha de emisión (campo 29) del documento modificado corresponda a periodos anteriores al que se informa. 3. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00.	hasta 12 enteros y hasta 2 decimales	Numérico
17	Si	Impuesto General a las Ventas y/o Impuesto de Promoción Municipal (4)	IGV / IPM	1. Monto positivo. 2. Acepta negativo. 3. En caso el campo 7 = '07' y '87', tendrá el formato "-. ###", y siempre que la fecha de emisión del documento modificado corresponda al periodo a informar. 4. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00.	hasta 12 enteros y hasta 2 decimales	Numérico

18	Si	Descuento del Impuesto General a las Ventas y/o Impuesto de Promoción Municipal (4)	Dcto IGV / IPM	1. Valor negativo 2. Solo se permite utilizar cuando Tipo de CP = '07' y '87', tendrá formato "- #.###", siempre que la fecha de emisión del documento modificado corresponda a periodos anteriores al que se informa. 3. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00.	hasta 12 enteros y hasta 2 decimales	Número
19	Si	Importe total de la operación exonerada (4)	Mto Exonerado	1.Valor positivo. 2. Acepta negativo. 3. En caso el campo 7= '07' y '87', tendrá formato "- #.###". 4. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00.	hasta 12 enteros y hasta 2 decimales	Número
20	Si	Importe total de la operación inafecta (4)	Mto Inafecto	1. Valor positivo. 2. Acepta negativo. 3. En caso el campo 7= '07' y '87', tendrá formato "- #.###". 4. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00.	hasta 12 enteros y hasta 2 decimales	Número
21	Si	Impuesto Selectivo al Consumo, de ser el caso (4)	ISC	1.Valor positivo. 2. Valor negativo. 3. En caso el campo 07 = '07' y '87', y tendrá formato "- #.###". 4. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00.	hasta 12 enteros y hasta 2 decimales	Número
22	Si	Base imponible de la operación gravada con el Impuesto a las Ventas del Arroz Pilado (4)	BI Grav IVAP	1. Valor positivo. 2. Obligatorio si campo 7 = '49'. 3. Acepta negativos. 4. En caso el campo 7 = '07' y '87', tendrá formato "- #.###". 5. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00.	hasta 12 enteros y hasta 2 decimales	Número
23	Si	Impuesto a las Ventas del Arroz Pilado (4)	IVAP	1. Valor positivo. 2. Obligatorio si campo 7 = '49'. 3. Acepta negativos. 4. En caso el campo 7 = '07' y '87', tendrá formato "- #.###". 5. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00.	hasta 12 enteros y hasta 2 decimales	Número
24	Si	Impuesto al Consumo de las Bolsas de Plástico (4)	ICBPER	1. Valor positivo. 2. Acepta Negativo. 3. Obligatorio cuando el campo 7= '01', '03', '07', '08' y '12'. 4. De no tener información consignar 0.00. 5. En caso el campo 7 = '07' tendrá formato "- #.###" 6. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00.	hasta 12 enteros y hasta 2 decimales	Número
25	Si	Otros tributos, cargos y descuentos que no forman parte de la base imponible (4)	Otros Tributos	1. Valor positivo. 2. Acepta Negativos. 3. Consignar la sumatoria de otros conceptos que no forman parte de la base imponible. 4. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00.	hasta 12 enteros y hasta 2 decimales	Número
26	Si	Importe total del comprobante de pago (4)	Total CP	1. Acepta Negativos. 2. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00. 3. En caso el campo 7 = '07' y '87', tendrá formato "- #.###".	hasta 12 enteros y hasta 2 decimales	Número
27	Si	Código de la Moneda	Moneda	1.De acuerdo a ISO 4217 Alpha Versión 2001 2. Se considerará la moneda en que se emitió el comprobante de pago. 3. Validar con Tabla 3 Tipo de moneda del Anexo N.º 1.	3	Alfanumérico



CARLOS ROBERTO
DRAGO LLANOS
INTENDENTE NACIONAL
09/07/2021 17:51:38

28	Si	Tipo de cambio (3)	Tipo Cambio	1. Obligatorio, si campo 27 contiene dato distinto a PEN. 2. Valor Positivo. 3. Formato "#.##". 4. En caso sea el campo 27 <> "PEN" o campo 27 <> "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. 5. Tipo de cambio a utilizar conforme lo dispuesto en las normas sobre la materia.	1 entero y 3 decimales	Numérico
29	Si	Fecha de emisión del comprobante de pago o documento original que se modifica.	Fecha Emisión Doc Modificado	1. Obligatorio. 2. Aplicable solo si campo 7 = '07' o '08' o '87' o '88' 3. Formato YYYY-MM-DD. 4. Menor o igual al periodo señalado en el campo 3. En caso de nota múltiple no se valida parámetro del campo(longitud). Deberá consignar la totalidad de Fechas vinculados al(a los) documento(s) original(es) que se modifica(n) separados por una coma (,) en forma correlativa En este caso: longitud (1500).	10	Alfanumérico
30	Si	Tipo del comprobante de pago que se modifica	Tipo CP Modificado	1. Obligatorio. 2. Aplicable solo si campo 7 = '07' o '08' o '87' o '88' En caso de nota múltiple no se valida parámetro del campo(longitud). Deberá consignar la totalidad de tipos de comprobantes vinculados al(a los) documento(s) original(es) que se modifica(n) separados por una coma (,) en forma correlativa En este caso: longitud (1500). 3. Validar con tabla de Comprobantes de pago (tabla 4) del Anexo N.º 1.	2	Numérico
31	Si	Número de serie del comprobante de pago que se modifica o Código de la Dependencia Aduanera	Serie CP Modificado	1. Obligatorio. 2. Aplicable solo si campo 7 = '07' o '08' o '87' o '88' En caso de nota múltiple no se valida parámetro del campo(longitud). Deberá consignar la totalidad de números de series vinculados al(a los) documento(s) original(es) que se modifica(n) separados por una coma (,) en forma correlativa En este caso: longitud (1500). 3. Validar con tabla de Comprobantes de pago (tabla 4) del Anexo N.º 1.	Hasta 20	Alfanumérico
32	Si	Número del comprobante de pago que se modifica o Número de la DAM, de corresponder	Nro CP Modificado	1. Obligatorio 2. Aplicable solo si campo 7 = '07' o '08' o '87' o '88' En caso de nota múltiple no se valida parámetro del campo(longitud). Deberá consignar la totalidad de números de comprobantes vinculados al(a los) documento(s) original(es) que se modifica(n) separados por una coma (,) en forma correlativa En este caso: longitud (1500) 3. Validar con tabla de Comprobantes de pago (tabla 4) del Anexo N.º 1.	Hasta 20	Alfanumérico
33	No	Tipo de Nota de Crédito o Nota de Débito. De acuerdo con el catálogo No. 09 y 10 del Anexo 8 de la Resolución de Superintendencia 097-2012/SUNAT y normas modificatorias. (5)	Tipo Nota	Campo debe estar vacío.		
34	Si	Identificación del Contrato o del proyecto en el caso de los Operadores y partícipes de las sociedades irregulares, consorcios, joint ventures u otras formas de contratos de colaboración empresarial, que no lleven contabilidad independiente.	ID Proyecto Operadores Atribución	1. Uso para los Operadores y partícipes 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.	Hasta 50	Alfanumérico
35	No	Forma de pago. (5) - Crédito - Contado	Forma / Pago	Campo debe estar vacío.		
36	Si	Indicador de Comprobantes de pago cancelados con medios de pago utilizado por el contribuyente cuando complementa la propuesta. (5)	ID Medio Pago	1. Consignar "1" si el comprobante de pago fue cancelado con algún medio de pago establecido en la tabla 1, caso contrario no consignar nada.	1	Numérico
37	No	INDICADOR operación gratuita gravada. De acuerdo con el catálogo No. 05 del Anexo 8 de la Resolución de Superintendencia 097-2012/SUNAT y normas modificatorias, código 9996. (5)	Indicador OP Gratuita Grav	Campo debe estar vacío.		
38	No	Marca de operación sujeta a Percepción, retención o Detracción (Sistema Administrativo) (5)	Per / Ret / Detracción	Campo debe estar vacío.		

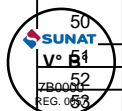


CARLOS ROBERTO
DRAGO LLANOS
INTENDENTE NACIONAL
09/07/2021 17:51:38

39	No	Código según Sistema Administrativo. De acuerdo con el catálogo N.º 22 Regímenes de Percepción, Catálogo 23 Régimen de Retenciones y el catálogo N.º 54 Códigos de bienes y servicios sujetos a detracción que corresponde al Anexo N.º 8 de la Resolución de Superintendencia 097-2012/SUNAT y normas modificatorias. (5)	Cod / Sist / Adm	Campo debe estar vacío.		
40	No	Uso interno para SUNAT (5)	Fecha de generación	Campo debe estar vacío.		
41	No	Fuente origen de la información para proponer el RVIE. Ver tabla 9 del Anexo 1. (5)	Origen de Datos	Campo debe estar vacío.		
42	NO	Uso interno para SUNAT (5)	Valor FOB Embarcado	Campo debe estar vacío.		
43	No	Sumatoria de cargos que afectan la base imponible IGV por ítem (5)	SUM / Cargos / B.I. / Ítem	Campo debe estar vacío.		
44	No	Sumatoria de descuentos que afectan la base imponible IGV por ítem (5)	SUM / Descuentos / B.I. / Ítem	Campo debe estar vacío.		
45	No	Sumatoria de los valores venta gravado con IGV, por ítem (5)	Sumatoria / Valores / Venta / Ítem	Campo debe estar vacío.		
46	No	Cargos globales que afectan a la Base Imponible (5)	Cargos / Glob / Afectan / B.I.	Campo debe estar vacío.		
47	No	Descuentos globales que afectan a la Base Imponible (5)	Dscptos / Glob / Afectan / B .I.	Campo debe estar vacío.		
48	No	Sumatoria del IGV por ítem (5)	Sumatoria / IGV / Ítem	Campo debe estar vacío.		
49	No	Anticipos gravados de la operación (5)	Ant / Grav / Operación	Campo debe estar vacío.		
50	No	Valor Referencial Operaciones Gratuitas (5)	Valor OP Gratuitas	Campo debe estar vacío.		
51	No	Tipo de Operación (5)	Tipo Operación	Campo debe estar vacío.		
52	No	Inconsistencia (5)	Incal	Campo debe estar vacío.		
53	NO	Uso interno para SUNAT (5)	DAM / CP	Campo debe estar vacío.	Hasta 20	Alfanumérico
54	SI	Campos de libre utilización.	CLU	1. En caso de no tener la necesidad de utilizarlos, no incluya ni la información ni los palotes.	hasta 200	Texto

Nota:

1. Los ajustes posteriores que el generador vaya a realizar, deberán cumplir con el procedimiento indicado en la tabla 10
2. Utilizar las reglas indicadas para construir el archivo plano que reemplaza la propuesta del RVIE, el cual, si bien no contiene información respecto de los campos que no forman parte del registro, en la estructura estos deben incluirse sin información (| |).
3. Utilizar el tipo de cambio conforme a las normas sobre la materia.
4. Los comprobantes de pago inutilizados deberán ser anotados con importe cero (0.00)
5. Lo consignado en estos campos, no forman parte integrante del RVIE; el generador consignará (| |)



CARLOS ROBERTO
DRAGOLLAÑOS
INTENDENTE REGIONAL
09/07/2021 17:51:38