**Anexo II**

**Resumen de comprobantes impresos**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **I. Resumen de comprobantes impresos** | | | | |
| **Campo** | **Descripción** | **Formato** | **Longitud** | **Validaciones** |
| 1 | Motivo | Numérico | 1 | Motivos : |
| **Por Contingencia** |
| 1. Conexión a internet. |
| 2. Fallas fluido eléctrico. |
| 3. Desastres naturales. |
| 4. Robo. |
| 5. Fallas en el sistema de facturación. |
| 6. Venta itinerante (valido solo para los comprobantes con código: 01,03,07 y 08). |
| 7. Otros. |
| **Por Concurrencia** |
| 8. Baja o nula conectividad de internet |
| **Por determinación de SUNAT** |
| 9. Envío de comprobantes físicos |
| 2 | Tipo de operación | Numérico | 2 | 01 venta interna, 02 exportación 03 Deducciones renta 04 Percepción |
| 3 | Fecha de emisión del comprobante de pago | dd/mm/aaaa | 10 |  |
| 4 | Tipo de comprobante de pago | Numérico | 2 | Solo se permite: |
| 01 Factura. |
| 03 Boleta. |
| 12 Ticket. |
| 07 Nota de crédito. |
| 08 Nota de débito. |
| 13 Documentos emitidos por las empresas del sistema financiero y de seguros |
| 17 Documento emitido por la Iglesia Católica por el arrendamiento de bienes inmuebles |
| Para el tipo de operación 03 (Deducciones de renta), solo se admite el tipo de comprobante factura, boleta de venta , nota de crédito y nota de débito. **Para el motivo 9 sólo son válidos los tipos de comprobante de pago 01,03,07,08** |
| 5 | Número de serie del comprobante de pago o número de serie de la maquina registradora. | Alfanumérico | Hasta 20 | Debe estar dentro del rango autorizado, salvo se trate de tickets (tipo comprobante 12), **comprobantes del banco (tipo de comprobante 13) y comprobante emitido por la iglesia (tipo de comprobante 17).** |
| 6 | Número correlativo del comprobante de pago o documento.  **En caso de tickets que den derecho a crédito fiscal, deberá ser anotado de manera independiente, debiendo registrarse en este campo el número correlativo correspondiente.** En el caso de tickets o cintas emitidas por máquinas registradoras que no otorguen derecho a crédito fiscal y que hayan optado por anotar el importe total de las operaciones realizadas por día y por máquina registradora. En este campo, se deberá registrar el número inicial del comprobante de pago. | Alfanumérico | Hasta 20 | El número indicado debe estar dentro del rango autorizado, salvo cuando se trate de tickets **(tipo comprobante 12), comprobantes del banco (tipo de comprobante 13) y comprobante emitido por la iglesia (tipo de comprobante 17).  Para el tipo de comprobante 13 y 17 debe ser alfanúmerico.** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Campo** | **Descripción** | **Formato** | **Longitud** | **Validaciones** |
| 7 | Número final del comprobante de pago. Aplicable en los casos del registro de tickets o cintas emitidas por máquinas registradoras que no otorguen derecho a crédito fiscal, de acuerdo a las normas de comprobantes de pago y que hayan optado por anotar el importe total de las operaciones realizadas por día y por máquina registradora. | Numérico | Hasta 20 | Opcional.  El tipo documento 12 puede ser ticket con derecho o sin derecho a crédito fiscal. |
| 8 | Tipo de documento de identidad del cliente. | Alfanumérico | 1 | 0.Otros A(15) Variable |
| 1.DNI N(8) Fija |
| 4.Carnet de extranjeria A(12) Variable |
| 6.RUC N(11) Fija |
| 7.Pasaporte A(12) Variable |
| A.Cédula diplomática N(15) Fija |
| Donde: A = alfanumérico, N = numérico |
| Para el tipo de operación 03 (Deducciones de renta), sólo se debe consignar RUC ó DNI |
| Este campo es de llenado obligatorio para los comprobantes del tipo: 01 Factura y 12 Ticket (con derecho a credio fiscal)  **Para el caso de tipo de comprobante 13 y 17 RUC y DNI, considerar un RUC diferente a una persona jurídica.** |
| 9 | Número de documento de identidad del cliente. | Alfanumérico | Hasta 15 | En caso sea RUC, deberá ser válido. |
| 10 | Apellidos y nombres, denominación o razón social del cliente. | Alfanumérico | Hasta 60 | Campo lleno. En caso de personas naturales se debe consignar los datos en el siguiente orden: apellido paterno, apellido materno y nombre completo. |
| 11 | Moneda | Alfanumérico | 3 | De acuerdo al catalogo N° 2 del Anexo V de la Resolución de Superintendencia N° 340-2017/SUNAT. |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Campo** | **Descripción** | **Formato** | **Longitud** | **Validaciones** |
| 12 | Total valor venta operaciones gravadas. | Numérico | Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles | Debe ser (0.00) si el tipo de operación es 04 (percepciones) o si el comprobante o documento no tiene este tipo de operación. |
| 13 | Total valor venta operaciones exoneradas. | Numérico | Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles | Debe ser (0.00) si el tipo de operación es 04 (percepciones) o si el comprobante o documento no tiene este tipo de operación. |
| 14 | Total valor venta operaciones inafectas. | Numérico | Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles | Debe ser (0.00) si el tipo de operación es 04 (percepciones) o si el comprobante o documento no tiene este tipo de operación. |
| 15 | Total operaciones exportación. | Numérico | Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles | Debe ser (0.00) si el tipo de operación es 04 (Percepciones) o si el comprobante o documento no tiene este tipo de operación. |
| 16 | Impuesto Selectivo al Consumo - ISC, de ser el caso. | Numérico | Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles | Importe cero (0.00) de no corresponder. |
| 17 | Impuesto General a las Ventas y/o Impuesto de Promoción Municipal - IGV y/o IPM. | Numérico | Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles | Importe cero (0.00) de no corresponder. |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Campo** | **Descripción** | **Formato** | **Longitud** | **Validaciones** |
| 18 | Otros tributos y cargos que no forman parte de la base imponible. | Numérico | Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles | Importe cero (0.00) de no corresponder. |
| 19 | Importe total del comprobante de pago. | Numérico | Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles | Importe cero (0.00) de no corresponder. |
| 20 | Tipo del comprobante de pago que se modifica. | Numérico | 2 | Campo obligatorio cuando el tipo de comprobante **(campo 4)**, corresponde a 07 nota de crédito, o 08 nota de débito . |
| 21 | Número de serie del comprobante de pago que se modifica. | Alfanumérico | Hasta 20 | Campo obligatorio **y sólo se registra** cuando el tipo de comprobante **(campo 4)**, corresponde a 07 nota de crédito, o 08 nota de débito.  Cuando el comprobante que modifica es del tipo 01 factura o 03 boleta de venta, la longitud del campo es 4. |
| 22 | Número **inicial** del comprobante de pago que se modifica. | Alfanumérico | Hasta 20 | Campo obligatorio y solo se registra si el TC es 07, 08. |
| 23 | Régimen de percepción. | Alfanumérico | 2 | Dato obligatorio si el tipo de operación es 04 (percepciones). Se debe indicar el Régimen de percepción: |
| 01 Percepción de venta interna tasa 2%. |
| 02 Percepción a la adquisición de combustible tasa 1%. |
| 03 Percepción realizada al agente de percepción con tasa especial 0.5%. **ó vacío si no es percepción** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Campo** | **Descripción** | **Formato** | **Longitud** | **Validaciones** |
| 24 | Base imponible de la percepción. | Numérico | Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles | Dato obligatorio si el tipo de operación es 04 (percepciones). |
| 25 | Monto de la percepción. | Numérico | Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles | Dato obligatorio si el tipo de operación es 04 (percepciones). |
| 26 | Monto total incluida la percepción. | Numérico | Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles | Dato obligatorio si el tipo de operación es 04 (percepciones). |
| **Nota:** |  |  |  |  |
| El archivo se debe generar en formato de texto y comprimido en formato ZIP con el mismo nombre, con la estructura que se indica y cuyos campos deben estar separados por el caracter "|" (conocido como pipe o palote). | | | | |
| El nombre del archivo TXT y ZIP deberá tener el siguiente formato: <RUC>-<RF>-YYYYMMDD-<CORRELATIVO>.txt | | | | |
| El correlativo corresponde al número de envío del resumen, el cual va de 01 al 99. | | | | |
| Ejemplo: 20100066603-RF-20170825-99.zip | |  |  |  |
| 20100066603-RF-20170825-1.txt | |  |  |  |

**Anexo II**

**Resumen de comprobantes impresos - Liquidación de compra**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **II. Concurrencia - Liquidación de compra** | | | | |
| **TIPO DE ENVIO - ALTA (01)** | | | | |
| **Campo** | **Descripción** | **Formato** | **Longitud** | **Validaciones** |
| 1 | Motivo | Numérico | 1 | **Por concurrencia:**  8. Baja o nula conectividad de internet |
| 2 | Tipo de envío | Numérico | 2 | 01 Alta 02 Baja |
| **DATOS DEL COMPRADOR** | | | | |
| 3 | Tipo de documento de identidad del comprador | Numérico | 1 | Sólo permite considerar el tipo de documento  6.RUC N(11) Fija |
| 4 | Número de documento de identidad del comprador | Numérico | 11 | RUC debe ser válido |
| 5 | Apellidos y nombres, denominación o razón social del comprador | Alfanumérico | Hasta 60 | En caso de personas naturales se debe consignar los datos en el siguiente orden: apellido paterno, apellido materno y nombre completo. |
| **DATOS DEL VENDEDOR** | | | | |
| 6 | Tipo de documento de identidad del vendedor | Numérico | 1 | Sólo permite considerar el tipo de documento  1.DNI N(8) Fija |
| 7 | Número de documento de identidad del vendedor | Numérico | 8 |  |
| 8 | Apellidos y nombres | Alfanumérico | Hasta 60 | En caso de personas naturales se debe consignar los datos en el siguiente orden: apellido paterno, apellido materno y nombre completo. |
| 9 | Dirección del vendedor | Alfanumérico | Hasta 60 |  |
| 10 | Departamento del vendedor | Alfanumérico | 30 |  |
| 11 | Provincia del vendedor | Alfanumérico | 30 |  |
| 12 | Distrito del vendedor | Alfanumérico | 30 |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Campo** | **Descripción** | **Formato** | **Longitud** | **Validaciones** |
| 13 | Tipo de punto de operación (Dirección del vendedor) | Numérico | 1 | Los tipos de punto de operación respecto de la Dirección del vendedor son:  1 Punto de venta  2 Punto de producción  3 Punto de extracción  4 Punto de explotación de los productos  5 Ninguno |
| **DATOS DE LA OPERACIÓN** | | | | |
| 14 | Lugar de la operación | Numérico | 1 | Los lugares de operación:  1 En la dirección del vendedor 2 En un establecimiento del comprador 3 En un lugar a ser identificado **(No solicitar información adicional si marca 1)** |
| 15 | Código de establecimiento del comprador | Numérico | 4 | Sólo registrar información si el campo 14 "Lugar de operación" es 2, sino consignar guión "-" |
| 16 | Tipo de establecimiento del comprador | Numérico | 1 | Sólo registrar información si el campo 14 "Lugar de operación" es 2, sino consignar guion "-" Los códigos de establecimiento  1 Casa Matriz 2 Sucursal 3 Agencia 4 Local Comercial o de Serv.  5 Sede Productiva  6 Depósito (Almacén)  7 Oficina Administrativa  8 Domicilio Adicional |
| 17 | UBIGEO del establecimiento del comprador | Numérico | 6 | Sólo registrar información si el campo 14 "Lugar de operación" es 2 sino consignar guión "-"De acuerdo con catálogo N° 13 del Anexo V de la Resolución de Superintendencia N° 340-2017/SUNAT. |
| 18 | Dirección a ser identificada | Alfanumérico | Hasta 60 | Sólo registrar información si el campo 14 "Lugar de operación" es 3 sino consignar guión "-" |
| 19 | Departamento a ser identificada | Alfanumérico | 30 | Sólo registrar información si el campo 14 "Lugar de operación" es 3 sino consignar guión "-" |
| 20 | Provincia a ser identificada | Alfanumérico | 30 | Sólo registrar información si el campo 14 "Lugar de operación" es 3 sino consignar guión "-" |
| 21 | Distrito a ser identificada | Alfanumérico | 30 | Sólo registrar información si el campo 14 "Lugar de operación" es 3 sino consignar guión "-" |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **DATOS DEL COMPROBANTE** | | | | |
| **Campo** | **Descripción** | **Formato** | **Longitud** | **Validaciones** |
| 22 | Tipo de emisión | Numérico | 2 | 00 Compra interna 01 Emisión por a+F45nticipo 02 Emisión con deducción de anticipo |
| 23 | Fecha de emisión del comprobante de pago | dd/mm/aaaa | 10 |  |
| 24 | Operación Gratuita | Numérico | 1 | 1 Si  0 No |
| 25 | Número de serie del comprobante | Numérico | 4 | Debe estar autorizado para un domicilio fiscal o establecimiento anexo en zona de baja o nula conexión de internet |
| 26 | Número del comprobante | Numérico | Hasta 20 | El número indicado debe estar dentro del rango autorizado |
| 27 | Moneda | Alfanumérico | 3 | De acuerdo con catálogo N° 2 del Anexo V de la Resolución de Superintendencia N° 340-2017/SUNAT. |
| 28 | Total valor compra operaciones gravadas. | Numérico | Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles | Importe cero (0.00) de no corresponder. |
| 29 | Total valor compra operaciones exoneradas. | Numérico | Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles | Importe cero (0.00) de no corresponder. |
| *30* | Total valor compra operaciones inafectas. | Numérico | Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles | Importe cero (0.00) de no corresponder. |
| 31 | Monto total retención del IGV y/o IPM. | Numérico | Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles | Importe cero (0.00) de no corresponder. |
| 32 | Monto total retención del impuesto a la renta | Numérico | Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles | Importe cero (0.00) de no corresponder. |
| 33 | Importe total neto de la operación | Numérico | Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles | Importe cero (0.00) de no corresponder. |
| 34 | Importe total saldo por pagar de la operación | Numérico | Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles | Importe cero (0.00) de no corresponder. |
|  |  |  |  |  |
| **CONSIGNAR INFORMACIÓN SÓLO SI SE TRATA DE LA COMPRA DE ORO SEGÚN EL D.S. 018-2018-EM, SINO CONSIGNAR GUIÓN "-", "0" Ó "0.00" SEGÚN EL TIPO DE DATO** | | | | |
| **Campo** | **Descripción** | **Formato** | **Longitud** | **Validaciones** |
| 35 | Código del derecho minera | Alfanumérico | 50 | Sólo registrar información si el campo 22 "Tipo de emisión" es 3. En caso contrario, consignar guión "-" |
| 38 | Nombre del derecho minero | Alfanumérico | 100 | Sólo registrar información si el campo 22 "Tipo de emisión" es 3. En caso contrario, consignar guión "-" |
| 36 | Ley Mineral (% concent. oro) | Numérico | Hasta 3 enteros y hasta 2 decimales | Consignar desde 0,00 % hasta 100,00 %.  En caso contrario, consignar 0,00% |
| 37 | Naturaleza del mineral | Numérico | 1 | 1 Con procesamiento  0 Sin procesamiento |
| 38 | Código de producto | Numérico | 8 | Sólo si el bien está relacionado a la venta de Oro (los códigos permitidos son: 11101616 : Mineral de oro 11101801 : Oro En caso contrario, consignar "0" |
| 39 | Monto total de compra de oro | Numérico | Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles | Importe cero (0.00) de no corresponder. |
| **DATOS DE LA DEDUCCION DE ANTICIPO (Sólo considerar si el tipo de emisión = 02 y 03)** | | | | |
| 40 | Número de serie del comprobante de la deducción de anticipo | Numérico | 4 |  |
| 41 | Número del comprobante de la deducción de anticipo | Numérico | Hasta 20 |  |
| 42 | Importe total de deducción de anticipo | Numérico | Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles | Importe cero (0.00) de no corresponder. |
| **DATOS DEL PAGO** | | | | |
| 43 | Fecha de pago | dd/mm/aaaa | 10 |  |
| 44 | Importe total pagado | Numérico | Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles | Importe cero (0.00) de no corresponder. |
| 45 | Medios de pago | Numérico | 3 | De acuerdo al catalogo N° 59 del Anexo V de la Resolución de Superintendencia N° 340-2017/SUNAT. |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
| **TIPO DE ENVIO - BAJA (02)** | | | | |
| **Campo** | **Descripción** | **Formato** | **Longitud** | **Validaciones** |
| 1 | Motivo | Numérico | 1 | **Por concurrencia:**  8. Baja o nula conectividad de internet |
| 2 | Tipo de envío | Numérico | 2 | 01 Alta 02 Baja |
| 3 | Motivo de la baja | Numérico | 2 | Sólo se puede dar de baja si detecta que **consignó erróneamente** la siguiente información:  01 Datos que identifican al **vendedor** a quien realizó la adquisición de los bienes. 02 Descripción de algún bien adquirido. Debe haber sido enviado previamente en concurrencia |
| 4 | Número de serie del comprobante de baja | Numérico | 4 | Debe haber sido enviado previamente en concurrencia |
| 5 | Número del comprobante de baja | Numérico | Hasta 20 | Debe haber sido enviado previamente en concurrencia |
| 6 | Fecha de baja del comprobante de pago | dd/mm/aaaa | 10 |  |
| **Nota:** |  |  |  |  |
| El archivo se debe generar en formato de texto y comprimido en formato ZIP con el mismo nombre, con la estructura que se indica y cuyos campos deben estar separados por el caracter "|" (conocido como pipe o palote). | | | | |
| El nombre del archivo TXT y ZIP deberá tener el siguiente formato: <RUC>-<**RFLC**>-YYYYMMDD-<CORRELATIVO>.txt | | | | |
| El correlativo corresponde al número de envío del resumen, el cual va de 01 al 99. | | | | |
| Ejemplo: 20100066603-**RFLC**-20180825-99.zip | |  |  |  |
| 20100066603-**RFLC**-20180825-1.txt | |  |  |  |