**ANEXO N.º I**

Anexo N.º 1: Factura Electrónica

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **N.º** | **CAMPO** | **CONDICIÓN DE EMISIÓN (1) (2)** | **REQUISITO MÍNIMO (3)** | **REPRESENTACIÓN IMPRESA - INFORMACIÓN MÍNIMA DEL RESUMEN** | **VALIDACIÓN** | **DESCRIPCIÓN (4)** |
| (…) |  |  |  |  |  |  |
| **DETALLE POR CADA ITEM (SERVICIO PRESTADO, BIEN VENDIDO O CEDIDO EN USO) (5)** | | | | | | |
| (…) |  |  |  |  |  |  |
| 25-A | Afectación al ICBPER por ítem |  | X |  | Según el catálogo N.º 05 del Anexo N.º 8. | Solo de corresponder. |
| (…) |  |  |  |  |  |  |
| **RESUMEN DEL IMPORTE TOTAL DE LA FACTURA ELECTRÓNICA** | | | | | | |
| (…) |  |  |  |  |  |  |
| 40-A | Sumatoria del ICBPER |  | X | X |  | Solo de corresponder. En la representación impresa se podrá consignar “ICBPER”. |
| (…) |  |  |  |  |  |  |
| 42 | Monto total de tributos | X | X |  |  | Corresponde al monto total de los campos Sumatoria de IGV/IVAP + Sumatoria de ISC + Sumatoria de otros tributos + Sumatoria del ICBPER. |
| (…) |  |  |  |  |  |  |
| 47 | Sub total de la factura | X | X |  |  | Sumatoria del campo Total valor de venta más los campos Sumatoria de  IGV/IVAP, Sumatoria de ISC, Sumatoria de otros tributos, Sumatoria de impuestos de operaciones gratuitas  y Sumatoria del ICBPER. |
|  |  |  |  |  |  | (…) |

**ANEXO N.° II**

Anexo N.º 2: Boleta de Venta Electrónica

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **N.º** | **CAMPO** | **REQUISITO MÍNIMO (2)** | **REPRESENTACIÓN IMPRESA - INFORMACIÓN MÍNIMA DEL RESUMEN** | **DESCRIPCIÓN (3)** |
| (…) |  |  |  |  |
| **DETALLE POR CADA ITEM (SERVICIO PRESTADO, BIEN VENDIDO O CEDIDO EN USO) (4)** | | | | |
| (…) |  |  |  |  |
| 26-A | Afectación al ICBPER por ítem | X |  | Solo de corresponder. |
| (…) |  |  |  |  |
| **RESUMEN DEL IMPORTE TOTAL DE LA BOLETA DE VENTA ELECTRÓNICA** | | | | |
| (…) |  |  |  |  |
| 40-A | Sumatoria del ICBPER | X | X | Solo de corresponder. En la representación impresa se podrá consignar “ICBPER”. |
| (…) |  |  |  |  |
| 42 | Monto total de tributos | X |  | Corresponde al monto total de los campos Sumatoria de IGV/IVAP + Sumatoria de ISC + Sumatoria de otros tributos +Sumatoria del ICBPER. |
| (…) |  |  |  |  |
| 47 | Sub total de la boleta de venta | X | X | Sumatoria del campo Total valor de venta más los campos Sumatoria de IGV/IVAP, Sumatoria de ISC, Sumatoria de otros tributos, Sumatoria de impuestos de operaciones gratuitas y Sumatoria del ICBPER. |
|  |  |  |  | (…) |

**ANEXO N.° III**

Anexo N.º 3: Nota de Crédito Electrónica

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **N.º** | **CAMPO** | **SI SE MODIFICA FACTURA ELECTRÓNICA O EL DAE (3)** | | | | **SI SE MODIFICA BOLETA DE VENTA ELECTRÓNICA (4)** | | **DESCRIPCIÓN (6)** |
| **CONDICIÓN DE EMISIÓN (1)(2)** | **REQUISITO MÍNIMO (5)** | **VALIDACIÓN** | **REPRESENTACIÓN IMPRESA - INFORMACIÓN MÍNIMA DEL RESUMEN** | **REQUISITO MÍNIMO (5)** | **REPRESENTACIÓN IMPRESA - INFORMACIÓN MÍNIMA DEL RESUMEN** |
|
| (…) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **DETALLE DE LOS ITEMS DE LA NOTA DE CREDITO ELECTRÓNICA** | | | | | | | | |
| (…) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 24-A | Afectación al ICBPER por ítem que modifica |  | X | Según el catálogo N.º 05 del Anexo N.º 8. |  |  |  | Sólo si la factura electrónica o la boleta de venta electrónica que modifica cuenta con ese requisito. |
| (…) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **RESUMEN DE MONTOS TOTALES DE LOS AJUSTES EN LOS RUBROS SIGUIENTES (8):** | | | | | | | | |
| (…) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 35-A | Sumatoria del ICBPER |  | X |  | X | X |  | Sólo si la factura electrónica o la boleta de venta electrónica que modifica cuenta con ese requisito. |
|  |  |  |  |  |  |  |  | (…) |

**ANEXO N.° IV**

Anexo N.º 4: Nota de Débito Electrónica

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **N.º** | **CAMPO** | **SI SE MODIFICA FACTURA ELECTRÓNICA O EL DAE (3)** | | | | **SI SE MODIFICA BOLETA DE VENTA ELECTRÓNICA (4)** | | **DESCRIPCIÓN (6)** |
| **CONDICIÓN DE EMISIÓN (1)(2)** | **REQUISITO MÍNIMO (5)** | **VALIDACIÓN** | **REPRESENTACIÓN IMPRESA - INFORMACIÓN MÍNIMA DEL RESUMEN** | **REQUISITO MÍNIMO (5)** | **REPRESENTACIÓN IMPRESA - INFORMACIÓN MÍNIMA DEL RESUMEN** |
| (…) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **DETALLE DE LOS ÍTEMS DE LA NOTA DE DÉBITO ELECTRÓNICA** | | | | | | | | |
| (…) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 24-A | Afectación al ICBPER por ítem que modifica |  | X | Según el catálogo N.º 05 del Anexo N.º 8. |  |  |  | Sólo si la factura electrónica o la boleta de venta electrónica que modifica cuenta con ese requisito. |
| (…) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **RESUMEN DE MONTOS TOTALES DE LOS AJUSTES EN LOS RUBROS SIGUIENTES** | | | | | | | | |
| (…) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 35-A | Sumatoria del ICBPER |  | X |  | X | X | - | Sólo si la factura electrónica o la boleta de venta electrónica que modifica cuenta con ese requisito. |
|  |  |  |  |  |  |  |  | (…) |

**ANEXO N.° V**

Anexo N.º 5-A: Resumen diario de boletas de venta electrónicas y notas electrónicas

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **N.º** | **CAMPO** | **CONDICIÓN** | **VALIDACIÓN (1)** | **OBSERVACIONES** |
| (…) |  |  |  |  |
| **DETALLE DE CADA LÍNEA DEL RESUMEN** | | | | |
| (…) |  |  |  |  |
| **Información de los montos totales del documento informado** | | | | |
| (…) |  |  |  |  |
| 18-A | Total del ICBPER | C | Según el catálogo N.º 05 del Anexo N.º 8. | En caso se informen documentos con operaciones afectas al ICBPER. |
|  |  |  |  | (…) |

**ANEXO N.° VI**

Anexo N.º 8: Catálogo de códigos

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **No.** | 05 | | |
| **Catálogo** | Código de tipos de tributos y otros conceptos | | |
| **Código** | **Descripción** | **Código internacional** | **Nombre** |
| 1000 | IGV Impuesto General a las Ventas | VAT | IGV |
| 1016 | Impuesto a la Venta Arroz Pilado | VAT | IVAP |
| 2000 | ISC Impuesto Selectivo al Consumo | EXC | ISC |
| 7152 | Impuesto al Consumo de las bolsas de plástico | OTH | ICBPER |
| 9995 | Exportación | FRE | EXP |
| 9996 | Gratuito | FRE | GRA |
| 9997 | Exonerado | VAT | EXO |
| 9998 | Inafecto | FRE | INA |
| 9999 | Otros tributos | OTH | OTROS |

**ANEXO N.° VII**

Anexo N.º 9: Estándar UBL 2.0

1. **Resumen diario de boletas de venta electrónicas y notas electrónicas asociadas**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **N.º** | **DATO** | **NIVEL** | **CONDICIÓN INFORMÁTICA (1)** | **TIPO Y LONGITUD (2)** | **FORMATO** | **TAG UBL** |
| (…) |  |  |  |  |  |  |
| **24** | **ICBPER** |  | **C** |  | **Nodo** | **/SummaryDocuments/sac:SummaryDocumentsLine/cac:TaxTotal** |
| 24.1 | Total del ICBPER | Ítem | M | an..15 | n(12,2) | /SummaryDocuments/sac:SummaryDocumentsLine/cac:TaxTotal/cbc:TaxAmount |
| an..15 | n(12,2) | /SummaryDocuments/sac:SummaryDocumentsLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cbc:TaxAmount |
| 24.2 | Código de tributo | an4 | (Catálogo N.º 05) | /SummaryDocuments/sac:SummaryDocumentsLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:ID |
| 24.3 | Nombre de tributo | an..10 | (Catálogo N.º 05) | /SummaryDocuments/sac:SummaryDocumentsLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:Name |
| 24.4 | Código internacional de tributo | an3 | (Catálogo N.º 05) | /SummaryDocuments/sac:SummaryDocumentsLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:TaxTypeCode |

**ANEXO N.º VIII**

Anexo N.º 9-A: Estándar UBL 2.1

1. **Factura Electrónica – UBL 2.1**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **N.º** | **DATO** | **NIVEL** | **CONDICIÓN INFORMÁTICA  (1)** | **TIPO Y LONGITUD (2)** | **FORMATO** | **TAG UBL** |
| (…) |  |  |  |  |  |  |
| **Datos del detalle o Ítem de la factura** | | | | | | |
| (…) |  |  |  |  |  |  |
| 37-A | Afectación al ICBPER por ítem | Ítem | C | an..15 | n(12,2) | /Invoice/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/ cbc:TaxAmount (Monto de tributo por línea) |
| an3 | (Catálogo No. 02) | @currencyID |
| an..5 | n..5 | /Invoice/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cbc:BaseUnitMeasure (Cantidad de bolsas de plástico) |
| an3 | (Catálogo No. 03) | @unitCode |
| an..9 | n(3,5) | /Invoice/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cbc:PerUnitAmount (Tasa del ICBPER) |
| an4 | (Catálogo No. 05) | /Invoice/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:ID (Código del tributo) |
|  | "Código de tributos" | @schemeName |
| "PE:SUNAT" | @schemeAgencyName |
| "urn:pe:gob:sunat:cpe:see:gem:catálogos: catálogo05" | @schemeURI |
| an..6 | (Catálogo No. 05) | /Invoice/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:Name (Nombre de tributo) |
| an3 | (Catálogo No. 05) | /Invoice/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:TaxTypeCode (Código Internacional del Tributo) |
| (…) |  |  |  |  |  |  |
| **Totales de la factura** | | | | | | |
| (…) |  |  |  |  |  |  |
| 48-A | Sumatoria del ICBPER | Global | C | an..15 | n(12,2) | /Invoice/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cbc:TaxAmount (Monto de la sumatoria) |
| an3 | (Catálogo No. 02) | @currencyID |
| an4 | (Catálogo No. 05) | /Invoice/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:ID (Código del tributo) |
|  | "Código de tributos" | @schemeName |
| "PE:SUNAT" | @schemeAgencyName |
| "urn:pe:gob:sunat:cpe:see:gem:catálogos: catálogo05" | @schemeURI |
|  |  |  |  |  |  | (…) |

**ANEXO N.º IX**

Anexo N.º 9-A: Estándar UBL 2.1

1. **Boleta de venta electrónica – UBL 2.1**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **N.º** | **DATO** | **NIVEL** | **CONDICIÓN INFORMÁTICA  (1)** | **TIPO Y LONGITUD (2)** | **FORMATO** | **TAG UBL** |
| (…) |  |  |  |  |  |  |
| **Datos del detalle o Ítem de la boleta de venta** | | | | | | |
| (…) |  |  |  |  |  |  |
| 35-A | Afectación al ICBPER por ítem | Ítem | C | an..15 | n(12,2) | /Invoice/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cbc:TaxAmount (Monto de tributo por línea) |
| an3 | (Catálogo No. 02) | @currencyID |
| an..5 | n..5 | /Invoice/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cbc:BaseUnitMeasure (Cantidad de bolsas plásticas) |
| an3 | (Catálogo No. 03) | @unitCode |
| an..9 | n(3,5) | /Invoice/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cbc:PerUnitAmount (Tasa del ICBPER) |
| an4 | (Catálogo No. 05) | /Invoice/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:ID (Código del tributo) |
|  | "Código de tributos" | @schemeName |
| "PE:SUNAT" | @schemeAgencyName |
| "urn:pe:gob:sunat:cpe:see:gem:catálogos: catálogo05" | @schemeURI |
| an..6 | (Catálogo No. 05) | /Invoice/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:Name (Nombre de tributo) |
| an3 | (Catálogo No. 05) | /Invoice/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:TaxTypeCode (Código Internacional del Tributo) |
| (…) |  |  |  |  |  |  |
| **Totales de la boleta de venta** | | | | | | |
| (…) |  |  |  |  |  |  |
| 47-A | Sumatoria del ICBPER | Global | C | an..15 | n(12,2) | /Invoice/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cbc:TaxAmount (Monto de la sumatoria) |
| an3 | (Catálogo No. 02) | @currencyID |
| an4 | (Catálogo No. 05) | /Invoice/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:ID (Código del tributo) |
|  | "Codigo de tributos" | @schemeName |
| "PE:SUNAT" | @schemeAgencyName |
| "urn:pe:gob:sunat:cpe:see:gem:catálogos: catálogo05" | @schemeURI |
|  |  |  |  |  |  | (…) |

**ANEXO N.º X**

Anexo N.º 9-A: Estándar UBL 2.1

1. **Nota de Crédito electrónica – UBL 2.1**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **N.º** | **DATO** | **NIVEL** | **CONDICIÓN INFORMÁTICA  (1)** | **TIPO Y LONGITUD (2)** | **FORMATO** | **TAG UBL** |
| (…) |  |  |  |  |  |  |
| **Datos del detalle o ítem de la nota de crédito** | | | | | | |
| (…) |  |  |  |  |  |  |
| 33-A | Afectación al ICBPER por ítem | Ítem | C | an..15 | n(12,2) | /CreditNote/cac:CreditNoteLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cbc:TaxAmount (Monto de ICBPER de la línea) |
| an3 | (Catálogo No. 02) | @currencyID |
| an..5 | n..5 | /CreditNote/cac:CreditNoteLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cbc:BaseUnitMeasure (Cantidad de bolsas de plástico) |
| an3 | (Catálogo No. 03) | @unitCode |
| an..9 | n(3,5) | /CreditNote/cac:CreditNoteLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cbc:PerUnitAmount (Tasa del ICBPER) |
| an4 | (Catálogo No. 05) | /CreditNote/cac:CreditNoteLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:ID (Código del tributo) |
|  | "Codigo de tributos" | @schemeName |
| "PE:SUNAT" | @schemeAgencyName |
| "urn:pe:gob:sunat:cpe:see:gem:catálogos: catálogo05" | @schemeURI |
| an..6 | (Catálogo No. 05) | /CreditNote/cac:CreditNoteLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:Name (Nombre de tributo) |
| an3 | (Catálogo No. 05) | /CreditNote/cac:CreditNoteLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:TaxTypeCode (Código Internacional del Tributo) |
| (…) |  |  |  |  |  |  |
| **Totales de la nota de crédito** | | | | | | |
| (…) |  |  |  |  |  |  |
| 43-A | Sumatoria del ICBPER | Global | C | an..15 | n(12,2) | /CreditNote/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cbc:TaxAmount (Sumatoria del ICBPER) |
| an3 | (Catálogo No. 02) | @currencyID |
| an4 | (Catálogo No. 05) | /CreditNote/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:ID (Código del tributo) |
|  | "Código de tributos" | @schemeName |
| "PE:SUNAT" | @schemeAgencyName |
| "urn:pe:gob:sunat:cpe:see:gem:catálogos: catálogo05" | @schemeURI |
|  |  |  |  |  |  | (…) |

**ANEXO N.º XI**

Anexo N.º 9-A: Estándar UBL 2.1

1. **Nota de Débito electrónica – UBL 2.1**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **N.º** | **DATO** | **NIVEL** | **CONDICIÓN INFORMÁTICA   (1)** | **TIPO Y LONGITUD (2)** | **FORMATO** | **TAG UBL** |
| (…) |  |  |  |  |  |  |
| **Datos del detalle o Ítem de la nota de débito** | | | | | | |
| (…) |  |  |  |  |  |  |
| 33-A | Afectación al ICBPER por ítem | Ítem | c | an..15 | n(12,2) | /DebitNote/cac:DebitNoteLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cbc:TaxAmount(Monto del ICBPER de la línea) |
| an3 | (Catálogo No. 02) | @currencyID |
| an..5 | n..5 | /DebitNote/cac:DebitNoteLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cbc:BaseUnitMeasure (Cantidad de bolsas de plástico) |
| an3 | (Catálogo No. 03) | @unitCode |
| an..9 | n(3,5) | /DebitNote/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cbc:PerUnitAmount (Tasa del ICBPER) |
| an4 | (Catálogo No. 05) | /DebitNote/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:ID (Código del tributo) |
|  | "Código de tributos" | @schemeName |
| "PE:SUNAT" | @schemeAgencyName |
| "urn:pe:gob:sunat:cpe:see:gem:catálogos: catálogo05" | @schemeURI |
| an..6 | (Catálogo No. 05) | /DebitNote/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:Name (Nombre de tributo) |
| an3 | (Catálogo No. 05) | /DebitNote/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:TaxTypeCode (Código Internacional del Tributo) |
| (…) |  |  |  |  |  |  |
| **Totales de la nota de débito** | | | | | | |
| (…) |  |  |  |  |  |  |
| 44-A | Sumatoria del ICBPER | Global | C | an..15 | n(12,2) | /DebitNote/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cbc:TaxAmount (Monto del Impuesto) |
| an3 | (Catálogo No. 02) | @currencyID |
| an4 | (Catálogo No. 05) | /DebitNote/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:ID (Código del tributo) |
|  | "Código de tributos" | @schemeName |
| "PE:SUNAT" | @schemeAgencyName |
| "urn:pe:gob:sunat:cpe:see:gem:catálogos: catálogo05" | @schemeURI |
|  |  |  |  |  |  | (…) |