**Anexo IV**

**Anexo N.º 9-A: Estándar UBL 2.1**

1. **Liquidación de compra electrónica**

| **N°** | **DATO** | **NIVEL** | **CONDICIÓN INFORMÁTICA DEL CONCEPTO** | **TIPO Y LONGITUD** | **FORMATO / VALOR** | **TAG UBL** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **DATOS DE CABECERA** | | | | | | |
| 1 | Fecha de emisión | Global | M | an10 | YYYY-MM-DD | /SelfBilledInvoice/cbc:IssueDate |
|
| 2 | Hora de emisión | Global | C |  | "hh:mm:ss" | /SelfBilledInvoice/cbc:IssueTime |
| 3 | Firma Digital | Global | M | an..3000 | - | - |
| 4 | Versión del UBL | Global | C | an3 | "2.1" | /SelfBilledInvoice/cbc:UBLVersionID |
|
| 5 | Versión de la estructura del documento | Global | C | an3 | "2.0" | /SelfBilledInvoice/cbc:CustomizationID |
|
| "PE:SUNAT" | @schemeAgencyName |
| 6 | Código de tipo de operación | Global | M | an4 | (Catálogo N.º 51) | /SelfBilledInvoice/cbc:InvoiceTypeCode@listID |
|
| C |  | "Tipo de Operación" | @name |
| "urn:pe:gob:sunat:cpe:see:gem:catalogos:catalogo51" | @listSchemeURI |
| 7 | Tipo de moneda en la cual se emite la Liquidación de Compra Electrónica | Global | M | an3 | (Catálogo N.º 02) | /SelfBilledInvoice/cbc:DocumentCurrencyCode |
|
|
| C |  | "ISO 4217 Alpha" | @listID |
| "Currency" | @listName |
| "United Nations Economic Commission for Europe" | @listAgencyName |
| 8 | Tipo de documento | Global | M | an2 | "04" | /SelfBilledInvoice/cbc:InvoiceTypeCode |
| (Catálogo N.º 01) |
| C |  | "PE:SUNAT" | @listAgencyName |
| "Tipo de Documento" | @listName |
| "urn:pe:gob:sunat:cpe:see:gem:catalogos:catalogo01" | @listURI |
| 9 | Numeración, conformada por serie y número correlativo | Global | M | an..13 | <Serie>-<Número> | /SelfBilledInvoice/cbc:ID |
|
|
| **DATOS DEL EMISOR ELECTRÓNICO (COMPRADOR)** | | | | | | |
| 10 | Apellidos y nombres, denominación o razón social | Global | M | an..1500 |  | /SelfBilledInvoice/cac:AccountingCustomerParty/cac:Party/cac:PartyLegalEntity/cbc:RegistrationName |
|
| 11 | Nombre comercial, si lo tuviere | Global | C | an..1500 |  | /SelfBilledInvoice/cac:AccountingCustomerParty/cac:Party/cac:PartyName/cbc:Name |
| 12 | Domicilio fiscal | Global | C | an..200 |  | /SelfBilledInvoice/cac:AccountingCustomerParty/cac:Party/cac:PartyLegalEntity/cac:RegistrationAddress/cac:AddressLine/cbc:Line (Dirección completa y detallada) |
| an..25 |  | /SelfBilledInvoice/cac:AccountingCustomerParty/cac:Party/cac:PartyLegalEntity/cac:RegistrationAddress/cbc:CitySubdivisionName (Urbanización) |
| an..30 |  | /SelfBilledInvoice/cac:AccountingCustomerParty/cac:Party/cac:PartyLegalEntity/cac:RegistrationAddress/cbc:CityName (Provincia) |
| an6 | (Catálogo N.º 13) | /SelfBilledInvoice/cac:AccountingCustomerParty/cac:Party/cac:PartyLegalEntity/cac:RegistrationAddress/cbc:ID (Código de ubigeo) |
|  | "PE:INEI" | @schemeAgencyName |
| "Ubigeos" | @schemeName |
| an..30 |  | /SelfBilledInvoice/cac:AccountingCustomerParty/cac:Party/cac:PartyLegalEntity/cac:RegistrationAddress/cbc:CountrySubentity (Departamento) |
| an..30 |  | /SelfBilledInvoice/cac:AccountingCustomerParty/cac:Party/cac:PartyLegalEntity/cac:RegistrationAddress/cbc:District (Distrito) |
| an2 | (Catálogo N.º 04) | /SelfBilledInvoice/cac:AccountingCustomerParty/cac:Party/cac:PartyLegalEntity/cac:RegistrationAddress/cac:Country/cbc:IdentificationCode (Código de país) |
|  | "ISO 3166-1" | @listID |
| '"United Nations Economic Commission for Europe" | @listAgencyName |
| "Country" | @listName |
| 13 | Número de RUC | Global | M | n11 |  | /SelfBilledInvoice/cac:AccountingCustomerParty/cac:Party/cac:PartyIdentification/cbc:ID (Número de RUC) |
|
|
|
|
| n1 | "6" | /SelfBilledInvoice/cac:AccountingCustomerParty/cac:Party/cac:PartyIdentification/cbc:ID@schemeID (Tipo de documento de identidad) |
|
| C |  | "Documento de Identidad" | @schemeName |
| "PE:SUNAT" | @schemeAgencyName |
| "urn:pe:gob:sunat:cpe:see:gem:catalogos:catalogo06" | @schemeURI |
| **DATOS DEL VENDEDOR** | | | | | | |
| 14 | Tipo y número de documento de Identidad del vendedor | Global | M | an..15 |  | /SelfBilledInvoice/cac:AccountingSupplierParty/cac:Party/cac:PartyIdentification/cbc:ID (Número de documento) |
| an1 | (Catálogo N.º 06) | /SelfBilledInvoice/cac:AccountingSupplierParty/cac:Party/cac:PartyIdentification/cbc:ID@schemeID (Tipo de documento de identidad) |
| C |  | "Documento de Identidad" | @schemeName |
| "PE:SUNAT" | @schemeAgencyName |
| "urn:pe:gob:sunat:cpe:see:gem:catalogos:catalogo06" | @schemeURI |
| 15 | Apellidos y nombres del vendedor | Global | M | an..100 |  | /SelfBilledInvoice/cac:AccountingSupplierParty/cac:Party/cac:PartyLegalEntity/cbc:RegistrationName |
|
| 16 | Domicilio del vendedor | Global | M | an..250 |  | /SelfBilledInvoice/cac:AccountingSupplierParty/cac:Party/cac:PartyLegalEntity/cac:RegistrationAddress/cac:AddressLine/cbc:Line (La dirección y los datos referenciales que permitan ubicar el domicilio) |
| an..25 |  | /SelfBilledInvoice/cac:AccountingSupplierParty/cac:Party/cac:PartyLegalEntity/cac:RegistrationAddress/cbc:CitySubdivisionName (Urbanización) |
| an..30 |  | /SelfBilledInvoice/cac:AccountingSupplierParty/cac:Party/cac:PartyLegalEntity/cac:RegistrationAddress/cbc:CityName (Provincia) |
| an6 | (Catálogo N.º 13) | /SelfBilledInvoice/cac:AccountingSupplierParty/cac:Party/cac:PartyLegalEntity/cac:RegistrationAddress/cbc:ID (Código de ubigeo) |
|  | "PE:INEI" | @schemeAgencyName |
| "Ubigeos" | @schemeName |
| an..30 |  | /SelfBilledInvoice/cac:AccountingSupplierParty/cac:Party/cac:PartyLegalEntity/cac:RegistrationAddress/cbc:CountrySubentity (Departamento) |
| an..30 |  | /SelfBilledInvoice/cac:AccountingSupplierParty/cac:Party/cac:PartyLegalEntity/cac:RegistrationAddress/cbc:District (Distrito) |
| an2 | (Catálogo N.º 04) | /SelfBilledInvoice/cac:AccountingSupplierParty/cac:Party/cac:PartyLegalEntity/cac:RegistrationAddress/cac:Country/cbc:IdentificationCode (Código de país) |
|  | "ISO 3166-1" | @listID |
| '"United Nations Economic Commission for Europe" | @listAgencyName |
| "Country" | @listName |
| 17 | Condición del domicilio del vendedor: punto de venta, producción, extracción y/o explotación de los productos | Global | M | an2 | (Catálogo N.º 60) | /SelfBilledInvoice/cac:AccountingSupplierParty/cac:Party/cac:PartyLegalEntity/cac:RegistrationAddress/cbc:AddressTypeCode |
|
| 18 | Ubicación del lugar donde se realiza la operación | Global | M | an..250 |  | /SelfBilledInvoice/cac:DeliveryTerms/cac:DeliveryLocation/cac:Address/cac:AddressLine/cbc:Line (La dirección y los datos referenciales que permitan ubicar el lugar donde se realiza la operación) |
| an..25 |  | /SelfBilledInvoice/cac:DeliveryTerms/cac:DeliveryLocation/cac:Address/cbc:CitySubdivisionName (Urbanización) |
| an..30 |  | /SelfBilledInvoice/cac:DeliveryTerms/cac:DeliveryLocation/cac:Address/cbc:CityName (Provincia) |
| an6 | (Catálogo N.º 13) | /SelfBilledInvoice/cac:DeliveryTerms/cac:DeliveryLocation/cac:Address/cbc:ID (Código de ubigeo) |
|  | "PE:INEI" | @schemeAgencyName |
| "Ubigeos" | @schemeName |
| an..30 |  | /SelfBilledInvoice/cac:DeliveryTerms/cac:DeliveryLocation/cac:Address/cbc:CountrySubentity (Departamento) |
| an..30 |  | /SelfBilledInvoice/cac:DeliveryTerms/cac:DeliveryLocation/cac:Address/cbc:District (Distrito) |
| an2 | (Catálogo N.º 04) | /SelfBilledInvoice/cac:DeliveryTerms/cac:DeliveryLocation/cac:Address/cac:Country/cbc:IdentificationCode (Código de país) |
|  | "ISO 3166-1" | @listID |
| '"United Nations Economic Commission for Europe" | @listAgencyName |
| "Country" | @listName |
| 19 | Condición de la ubicación del lugar donde se realiza la operación: punto de venta, producción, extracción y/o explotación de los productos | Global | M | an2 | (Catálogo N.º 60) | /SelfBilledInvoice/cac:DeliveryTerms/cac:DeliveryLocation/cbc:LocationTypeCode |
| **DETALLE POR CADA ÍTEM** | | | | | | |
| 20 | Número de orden del ítem | Ítem | M | an..3 | n..3 | /SelfBilledInvoice/cac:InvoiceLine/cac:LineItem/cbc:ID |
| 21 | Cantidad de unidades por ítem | Ítem | M | an..23 | n(12,10) | /SelfBilledInvoice/cac:InvoiceLine/cbc:InvoicedQuantity |
| 22 | Unidad de medida por ítem | Ítem | M | an..3 | (Catálogo N.º 03) | /SelfBilledInvoice/cac:InvoiceLine/cbc:InvoicedQuantity/@unitCode |
|  | "UN/ECE rec 20" | @unitCodeListID |
| '"United Nations Economic Commission for Europe" | @unitCodeListAgencyName |
| 23 | Descripción detallada del producto comprado | Ítem | M | an..500 |  | /SelfBilledInvoice/cac:InvoiceLine/cac:Item/cbc:Description |
| 24 | Código de producto | Ítem | C | an..30 |  | /SelfBilledInvoice/cac:InvoiceLine/cac:Item/cac:SellersItemIdentification/cbc:ID |
| 25 | Código de producto SUNAT | Ítem | C | n..8 | (Catálogo N.º 25) | /SelfBilledInvoice/cac:InvoiceLine/cac:Item/cac:CommodityClassification/cbc:ItemClassificationCode |
|  | "UNSPSC" | @listID |
| "GS1 US" | @listAgencyName |
| "Item Classification" | @listName |
| 26 | Valor unitario por ítem | Ítem | M | an..23 | n(12,10) | /SelfBilledInvoice/cac:InvoiceLine/cac:Price/cbc:PriceAmount |
| an3 | (Catálogo N.º 02) | @currencyID |
| 27  28 | Precio de venta unitario por ítem  Valor referencial unitario por ítem en operaciones gratuitas (no onerosas) | Ítem | M | an..23 | n(12,10) | /SelfBilledInvoice/cac:InvoiceLine/cac:PricingReference/cac:AlternativeConditionPrice/cbc:PriceAmount (Monto de precio de venta) |
| an2 | (Catálogo N.º 16) | /SelfBilledInvoice/cac:InvoiceLine/cac:PricingReference/cac:AlternativeConditionPrice/cbc:PriceTypeCode (Código de tipo de precio) |
| C |  | "Tipo de Precio" | @listName |
| "PE:SUNAT" | @listAgencyName |
| "urn:pe:gob:sunat:cpe:see:gem:catalogos:catalogo16" | @listURI |
| 29 | Valor de venta por ítem | Ítem | M | an..15 | n(12,2) | /SelfBilledInvoice/cac:InvoiceLine/cbc:LineExtensionAmount |
| an3 | (Catálogo N.º 02) | @currencyID |
| 30 | Monto total de tributos del ítem | Ítem | M | an..15 | n(12,2) | /SelfBilledInvoice/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cbc:TaxAmount (Monto total de tributos del item) |
| an3 | (Catálogo N.º 02) | @currencyID |
| 31 | Afectación al IGV por ítem | Ítem | M | an..15 | n(12,2) | /SelfBilledInvoice/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cbc:TaxableAmount (Monto base) |
| an..15 | n(12,2) | /SelfBilledInvoice/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cbc:TaxAmount (Monto de IGV) |
| an..9 | n(3,5) | /SelfBilledInvoice/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cbc:Percent (Tasa del IGV) |
| an2 | (Catálogo N.º 07) | /SelfBilledInvoice/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cbc:TaxExemptionReasonCode (Afectación al IGV) |
| an4 | (Catálogo N.º 05) | /SelfBilledInvoice/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:ID (Código de tributo - Catálogo No. 05) |
| an..6 | (Catálogo N.º 05) | /SelfBilledInvoice/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:Name (Nombre de tributo - Catálogo No. 05) |
| an3 | (Catálogo N.º 05) | /SelfBilledInvoice/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:TaxTypeCode (Código internacional tributo - Catálogo No. 05) |
| 32 | IR - Retención por ítem | Ítem | M | an..15 | n(12,2) | /SelfBilledInvoice/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cbc:TaxableAmount (Monto base) |
| an..15 | n(12,2) | /SelfBilledInvoice/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cbc:TaxAmount (Monto de Retención de Renta) |
| an..9 | n(3,5) | /SelfBilledInvoice/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cbc:Percent (Tasa del impuesto) |
| an4 | (Catálogo N.º 05) | /SelfBilledInvoice/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:ID (Código de tributo) |
| an..6 | (Catálogo N.º 05) | /SelfBilledInvoice/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:Name (Nombre de tributo - Catálogo No. 05) |
| an3 | (Catálogo N.º 05) | /SelfBilledInvoice/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:TaxTypeCode (Código internacional tributo - Catálogo No. 05) |
| 33 | Afectación otros tributos por ítem | Ítem | C | an..15 | n(12,2) | /SelfBilledInvoice/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cbc:TaxableAmount (Monto base) |
| an..15 | n(12,2) | /SelfBilledInvoice/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cbc:TaxAmount (Monto de otros tributos) |
| an..9 | n(3,5) | /SelfBilledInvoice/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cbc:Percent (Tasa del impuesto) |
| an4 | (Catálogo N.º 05) | /SelfBilledInvoice/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:ID (Código de tributo) |
| an..6 | (Catálogo N.º 05) | /SelfBilledInvoice/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:Name (Nombre de tributo - Catálogo No. 05) |
| an3 | (Catálogo N.º 05) | /SelfBilledInvoice/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:TaxTypeCode (Código internacional tributo - Catálogo No. 05) |
| **RESUMEN DEL IMPORTE TOTAL DE LA LIQUIDACIÓN DE COMPRA ELECTRÓNICA** | | | | | | |
| 34 | Monto total de tributos | Global | M | an..15 | n(12,2) | /SelfBilledInvoice/cac:TaxTotal/cbc:TaxAmount |
| 35  36 | Total valor de venta - operaciones gravadas  Sumatoria IGV/Sumatoria IGV- Crédito | Global | M | an..15 | n(12,2) | /SelfBilledInvoice/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cbc:TaxableAmount (Total valor de venta operaciones gravadas) |
| an3 | (Catálogo N.º 02) | @currencyID |
| an..15 | n(12,2) | /SelfBilledInvoice/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cbc:TaxAmount (Total Importe de IGV o IVAP, según corresponda) |
| an3 | (Catálogo N.º 02) | @currencyID |
| an4 | (Catálogo N.º 05) | /SelfBilledInvoice/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:ID (Código de tributo) |
| C |  | "Código de tributos" | @schemeName |
| "PE:SUNAT" | @schemeAgencyName |
| "urn:pe:gob:sunat:cpe:see:gem:catalogos:catalogo05" | @schemeURI |
| M | an..6 | (Catálogo N.º 05) | /SelfBilledInvoice/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:Name (Nombre de tributo) |
| an3 | (Catálogo N.º 05) | /SelfBilledInvoice/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:TaxTypeCode (Código internacional de tributo) |
| 37  38 | Total valor de venta - operaciones inafectas  Total valor de venta - operaciones exoneradas | Global | C | an..15 | n(12,2) | /SelfBilledInvoice/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cbc:TaxableAmount (Total valor de venta) |
| an3 | (Catálogo N.º 02) | @currencyID |
|  | "0.00" | /SelfBilledInvoice/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cbc:TaxAmount (Importe del tributo) |
| an3 | (Catálogo N.º 02) | @currencyID |
| an4 | (Catálogo N.º 05) | /SelfBilledInvoice/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:ID (Código de tributo) |
| C |  | "Código de tributos" | @schemeName |
| "PE:SUNAT" | @schemeAgencyName |
| "urn:pe:gob:sunat:cpe:see:gem:catalogos:catalogo05" | @schemeURI |
| C | an..6 | (Catálogo N.º 05) | /SelfBilledInvoice/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:Name (Nombre de tributo) |
| an3 | (Catálogo N.º 05) | /SelfBilledInvoice/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:TaxTypeCode (Código internacional de tributo) |
| 39  40 | Total valor de venta - operaciones gratuitas  Sumatoria de tributos de operaciones gratuitas | Global | C | an..15 | n(12,2) | /SelfBilledInvoice/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cbc:TaxableAmount (Total valor de venta) |
| an3 | (Catálogo N.º 02) | @currencyID |
|  | n(12,2) | /SelfBilledInvoice/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cbc:TaxAmount (Importe del tributo) |
| an3 | (Catálogo N.º 02) | @currencyID |
| an4 | (Catálogo N.º 05) | /SelfBilledInvoice/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:ID (Código de tributo) |
|  | "Código de tributos" | @schemeName |
| "PE:SUNAT" | @schemeAgencyName |
| "urn:pe:gob:sunat:cpe:see:gem:catalogos:catalogo05" | @schemeURI |
| an..6 | (Catálogo N.º 05) | /SelfBilledInvoice/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:Name (Nombre de tributo) |
| an3 | (Catálogo N.º 05) | /SelfBilledInvoice/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:TaxTypeCode (Código internacional de tributo) |
| 41 | Sumatoria de la retención del impuesto a la renta | Global | M | an..15 | n(12,2) | /SelfBilledInvoice/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cbc:TaxableAmount (Monto base) |
| an3 | (Catálogo N.º 02) | @currencyID |
| an..15 | n(12,2) | /SelfBilledInvoice/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cbc:TaxAmount (Monto de la Sumatoria) |
| an3 | (Catálogo N.º 02) | @currencyID |
| an4 | (Catálogo N.º 05) | /SelfBilledInvoice/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:ID (Código de tributo) |
|  | "Código de tributos" | @schemeName |
| "PE:SUNAT" | @schemeAgencyName |
| "urn:pe:gob:sunat:cpe:see:gem:catalogos:catalogo05" | @schemeURI |
| an..6 | (Catálogo N.º 05) | /SelfBilledInvoice/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:Name (Nombre de tributo) |
| an3 | (Catálogo N.º 05) | /SelfBilledInvoice/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:TaxTypeCode (Código internacional de tributo) |
| 42 | Sumatoria otros tributos | Global | C | an..15 | n(12,2) | /SelfBilledInvoice/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cbc:TaxableAmount (Monto base) |
| an3 | (Catálogo N.º 02) | @currencyID |
| an..15 | n(12,2) | /SelfBilledInvoice/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cbc:TaxAmount (Monto de la Sumatoria) |
| an3 | (Catálogo N.º 02) | @currencyID |
| an4 | (Catálogo N.º 05) | /SelfBilledInvoice/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:ID (Código de tributo) |
|  | "Código de tributos" | @schemeName |
| "PE:SUNAT" | @schemeAgencyName |
| "urn:pe:gob:sunat:cpe:see:gem:catalogos:catalogo05" | @schemeURI |
| an..6 | (Catálogo N.º 05) | /SelfBilledInvoice/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:Name (Nombre de tributo) |
| an3 | (Catálogo N.º 05) | /SelfBilledInvoice/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:TaxTypeCode (Código internacional de tributo) |
| 43 | Total valor de venta | Global | M | an..15 | n(12,2) | /SelfBilledInvoice/cac:LegalMonetaryTotal/cbc:LineExtensionAmount |
| an3 | (Catálogo N.º 02) | @currencyID |
| 44 | Sub total de la liquidación de compra | Global | M | an..15 | n(12,2) | /SelfBilledInvoice/cac:LegalMonetaryTotal/cbc:TaxInclusiveAmount |
| an3 | (Catálogo N.º 02) | @currencyID |
| 45 | Monto para redondeo del importe total | Global | C | an..15 | n(12,2) | /SelfBilledInvoice/cac:LegalMonetaryTotal/cbc:PayableRoundingAmount |
| an3 | (Catálogo N.º 02) | @currencyID |
| 46 | Importe total neto | Global | M | an..15 | n(12,2) | /SelfBilledInvoice/cac:LegalMonetaryTotal/cbc:PayableAmount |
| an3 | (Catálogo N.º 02) | @currencyID |
| **DATOS ADICIONALES GENERALES** | | | | | | |
| 47 | Leyenda “TRANSFERENCIA GRATUITA” | Global | C | an4 | (Catálogo N.º 52) | /SelfBilledInvoice/cbc:Note@languageLocaleID (Código de la leyenda) |
| an..200 |  | /SelfBilledInvoice/cbc:Note (Descripción de la leyenda) |
| 48 | Tipo y numeración de la guía de remisión relacionada con la operación | Global | C | an..30 |  | /SelfBilledInvoice/cac:DespatchDocumentReference/cbc:ID (Número de documento) |
| an2 | (Catálogo N.º 01) | /SelfBilledInvoice/cac:DespatchDocumentReference/cbc:DocumentTypeCode (Tipo de guía relacionada) |
| "PE:SUNAT" | @listAgencyName |
| "Tipo de Documento " | @listName |
| "urn:pe:gob:sunat:cpe:see:gem:catalogos:catalogo01" | @listURI |
| 49 | Tipo y número de otro documento relacionado con la operación | Global | C | an..30 |  | /SelfBilledInvoice/cac:AdditionalDocumentReference/cbc:ID (Número de documento) |
| an2 | (Catálogo N.º 12) | /SelfBilledInvoice/cac:AdditionalDocumentReference/cbc:DocumentTypeCode (Tipo de documento relacionado) |
| "PE:SUNAT" | @listAgencyName |
| "Documento Relacionado" | @listName |
| "urn:pe:gob:sunat:cpe:see:gem:catalogos:catalogo12" | @listURI |
| **DATOS ADICIONALES - ANTICIPOS** | | | | | | |
| 50 | Importe del anticipo | Global | C | an..2 | n2 | /SelfBilledInvoice/cac:PrepaidPayment/cbc:ID (Identificador del pago) |
|  | "Anticipo" | @schemeName |
| "PE:SUNAT" | @schemeAgencyName |
| an..15 | n(12,2) | /SelfBilledInvoice/cac:PrepaidPayment/cbc:PaidAmount (Monto anticipado) |
| an3 | (Catálogo N.º 02) | @currencyID |
| an10 | YYYY-MM-DD | /SelfBilledInvoice/cac:PrepaidPayment/cbc:PaidDate (Fecha de pago) |
| an..2 | n2 | /SelfBilledInvoice/cac:AdditionalDocumentReference/cbc:DocumentStatusCode (Identificador del pago) |
|  | "Anticipo" | @listName |
| "PE:SUNAT" | @listAgencyName |
| an..13 | <Serie>-<Número> | /SelfBilledInvoice/cac:AdditionalDocumentReference/cbc:ID (Serie y Número de comprobante que se realizó el anticipo) |
| an2 | (Catálogo N.º 12) | /SelfBilledInvoice/cac:AdditionalDocumentReference/cbc:DocumentTypeCode (Tipo de comprobante que se realizó el anticipo) |
|  | "Documento Relacionado" | @listName |
| "PE:SUNAT" | @listAgencyName |
| "urn:pe:gob:sunat:cpe:see:gem:catalogos:catalogo12" | @listURI |
| an11 | n11 | /SelfBilledInvoice/cac:AdditionalDocumentReference/cac:IssuerParty/cac:PartyIdentification/cbc:ID (Número de documento del emisor del anticipo) |
| 51 | Total de anticipos | Global | C | an..15 | n(12,2) | /SelfBilledInvoice/cac:LegalMonetaryTotal/cbc:PrepaidAmount |
| an3 | (Catálogo N.º 02) | @currencyID |
| **DATOS ADICIONALES - TRASLADO DE BIENES** | | | | | | |
| 52 | Número de placa de vehículo que realiza el traslado. | Global | C | an2 | (Catálogo N.º 20) "02" | /SelfBilledInvoice/cac:Delivery/cac:Shipment/cbc:ID (Motivo de traslado) |
| an..8 |  | /SelfBilledInvoice/cac:Delivery/cac:Shipment/cac:ShipmentStage/cac:TransportMeans/cac:RoadTransport/cbc:LicensePlateID (Número de placa) |
| 53 | Número de placa del camión, remolque, tracto remolcador, semirremolque (para el caso de combinación de transporte) | Global | C | an..8 |  | /SelfBilledInvoice/cac:Delivery/cac:Shipment/cac:TransportHandlingUnit/cac:TransportEquipment/cbc:ID |
| **DATOS ADICIONALES - ORO (D.S N°. 018-2018-EM)** | | | | | | |
| 54  55  56  57 | Código del derecho minero  Ley Mineral (contenido metálico)  Naturaleza del mineral  Nombre del derecho minero | Ítem | C | an..100 | (Catálogo N.º 55) | /SelfBilledInvoice/cac:InvoiceLine/cac:Item/cac:AdditionalItemProperty/cbc:Name (Nombre del concepto) |
| an4 | (Catálogo N.º 55) | /SelfBilledInvoice/cac:InvoiceLine/cac:Item/cac:AdditionalItemProperty/cbc:NameCode (Código del concepto) |
|  | "Propiedad del item" | @listName |
|  | "PE:SUNAT" | @listAgencyName |
|  | "urn:pe:gob:sunat:cpe:see:gem:catalogos:catalogo55" | @listURI |
| an..50 |  | /SelfBilledInvoice/cac:InvoiceLine/cac:Item/cac:AdditionalItemProperty/cbc:Value (Código Unico Concesión Minera) |
| an..6 | n(3,2) | /SelfBilledInvoice/cac:InvoiceLine/cac:Item/cac:AdditionalItemProperty/cbc:Value (Ley Mineral (% concent. oro)) |
| an1 | n1 | /SelfBilledInvoice/cac:InvoiceLine/cac:Item/cac:AdditionalItemProperty/cbc:Value (Naturaleza del mineral) |
| an..100 |  | /SelfBilledInvoice/cac:InvoiceLine/cac:Item/cac:AdditionalItemProperty/cbc:Value (Nombre del derecho minero) |

**ANEXO V**

**Anexo N.º 27: Liquidación de Compra Electrónica**

| **N.º** | **CAMPO** | **CONDICIÓN DE EMISIÓN (1) (2)** | **REQUISITO MÍNIMO (3)** | **REPRESENTACIÓN IMPRESA – INFORMACIÓN MÍNIMA DEL RESUMEN** | **VALIDACIÓN** | **DESCRIPCIÓN (4)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **FECHA DE EMISIÓN Y MECANISMO DE SEGURIDAD** | | | | | | |
| 1 | Fecha de emisión | X | X | X | Dato alfanumérico de 10 posiciones con formato yyyy-mm-dd | En la representación impresa se podrá consignar "fecha de emisión". |
| 2 | Firma digital | X | X |  | Que sea válida, se encuentre vigente y corresponda al emisor electrónico. | En caso de emplear los servicios de un PSE (Proveedor de Servicios Electrónicos), la firma digital puede ser de este siempre que se encuentre inscrito en el registro de PSE y el emisor electrónico haya autorizado su uso a través de SUNAT Operaciones en Línea. |
| **DATOS DEL EMISOR ELECTRÓNICO Y DEL DOCUMENTO ELECTRÓNICO** | | | | | | |
| 3 | Apellidos y nombres, denominación o razón social | X | X | X | Campo lleno. |  |
| 4 | Nombre comercial |  | X | X | Campo lleno. | Deberá consignar su nombre comercial si lo tuviera y lo hubiese declarado en el RUC. |
| 5 | Domicilio Fiscal |  |  |  |  |  |
| 6 | Número de RUC | X | X | X | El número de RUC debe ser válido. | En la representación impresa deberá figurar la denominación "RUC" seguida del número. |
| 7 | Tipo de documento | X | X | X | El tipo de documento debe ser el código '04' del catálogo N.º 01 del Anexo N.º 8. | En la representación impresa debe sustituirse el código de tipo de documento por la denominación "liquidación de compra electrónica". |
| 8 | Numeración, conformada por serie y número correlativo | X | X | X | La serie debe ser alfanumérica de cuatro (4) caracteres, siendo el primer carácter de la izquierda la letra L (ejemplo: L001). El número correlativo podrá tener hasta ocho (8) caracteres y se iniciará en uno (1). | Dicho número será independiente del número correlativo del comprobante de pago emitido en formato impreso y/o importado por imprenta autorizada. |
| 9 | Tipo de moneda en la cual se emite la liquidación de compra | X | X | X | Según el catálogo N.º 02 del Anexo N.º 8. | En la representación impresa se deberá consignar el signo de la moneda o su descripción. |
| 10 | Tipo de operación | X | X |  | Según el catálogo N.º 51 del Anexo N.º 8. |  |
| **DATOS DEL VENDEDOR** | | | | | | |
| 11 | Tipo y número de documento de identidad del vendedor | X | X | X | Según el catálogo N.º 06 del Anexo N.º 8. | En la representación impresa debe sustituirse el código de tipo de documento por la denominación de este y colocar a continuación el número. |
| 12 | Apellidos y nombres del vendedor | X | X | X | Campo lleno. |  |
| 13 | Domicilio del vendedor | X | X | X | Campo lleno. En cuanto al código ubigeo, tener en cuenta el catálogo N.º 13 del Anexo N.º 8. | Se deberá consignar el distrito, provincia y departamento, así como la dirección y los datos referenciales que permitan ubicar el domicilio. |
| 14 | Ubicación del lugar donde se realiza la operación | X | X | X | Campo lleno. En cuanto al código ubigeo, tener en cuenta el catálogo N.º 13 del Anexo N.º 8. | Se deberá de consignar el distrito, provincia y departamento, así como la dirección y los datos referenciales que permitan ubicar el lugar donde se realiza la operación. |
| 15 | Condición del domicilio del vendedor | X | X | X | Según el catálogo N.º 60 del Anexo N.º 8. |  |
| 16 | Condición de la ubicación del lugar donde se realiza la operación | X | X | X | Según el catálogo N.º 60 del Anexo N.º 8. |  |
|  | | | | | | |
| 17 | Unidad de medida por ítem | X | X | X | Según el catálogo N.º 03 del Anexo N.º 8. |  |
| 18 | Cantidad de unidades por ítem | X | X | X | Campo lleno. |  |
| 19 | Descripción detallada del producto comprado, indicando las características | X | X | X | Campo lleno. | Dichas características corresponden a los productos primarios derivados de la actividad agropecuaria, pesca artesanal y extracción de madera, de productos silvestres, minería aurífera artesanal, artesanía y desperdicios y desechos metálicos y no metálicos, desechos de papel y desperdicios de caucho. |
| 20 | Código de producto |  |  |  |  | Solo si utiliza un código propio para identificar los productos, este podrá ser consignado en este campo. |
| 21 | Código de producto SUNAT |  |  |  | Según el catálogo N.º 25 del Anexo N.º 8. |  |
| 22 | Valor unitario por ítem | X | X |  | Campo lleno. |  |
| 23 | Valor referencial unitario por ítem en operaciones gratuitas (no onerosas) |  | X |  | Según el catálogo N.º 16 del Anexo N.º 8. | Corresponde al valor de la compra que hubiera correspondido a la operación. |
| 24 | Valor de venta por ítem | X | X |  | Campo lleno. | Corresponde al campo valor unitario por ítem multiplicado por el campo cantidad de unidades por ítem. No incluye IGV. |
| 25 | Afectación al IGV por ítem | X | X |  | Según el catálogo N.º 07 del Anexo N.º 8. |  |
| 26 | IR- Retención por ítem | X | X |  | Según el catálogo N.º 05 del Anexo N.º 8. | IR - Retención vigente a la fecha de emisión |
| 27 | Afectación otros tributos por ítem |  |  |  | Según el catálogo N.º 05 del Anexo N.º 8. | Solo de corresponder. |
| 28 | Precio de venta unitario por ítem | X | X | X | Campo lleno. Según el catálogo N.º 16 del Anexo N.º 8. | Incluye IGV. |
| 29 | Monto total de tributos del ítem | X | X |  |  | Sumatoria de los tributos que afectan al ítem según corresponda. |
| **RESUMEN DEL IMPORTE TOTAL DE LA LIQUIDACION DE COMPRA ELECTRÓNICA** | | | | | | |
| 30 | Total valor de venta - operaciones gravadas | X | X | X |  | Sumatoria del valor de venta por ítem de las operaciones gravadas con el IGV. En la representación impresa se podrá consignar la denominación "Op. gravada"**.** |
| 31 | Total valor de venta - operaciones inafectas | X | X | X | Solo de corresponder. Sumatoria del valor de venta por ítem de las operaciones inafectas del IGV. En la representación impresa se podrá consignar la denominación "Op. inafectas". |
| 32 | Total valor de venta - operaciones exoneradas | X | X | X | Solo de corresponder. Sumatoria del valor de venta por ítem de las operaciones exoneradas del IGV. En la representación impresa se podrá consignar la denominación "Op. exonerada". |
| 33 | Total valor de venta - operaciones gratuitas | X | X | X | Sumatoria del valor referencial unitario por ítem en operaciones gratuitas (no onerosas). En la representación impresa se podrá consignar "Op. gratuita". |
| 34 | Sumatoria de tributos de operaciones gratuitas |  | X |  |  | Solo en el caso que en la liquidación de compra existan operaciones gratuitas. |
| 35 | Sumatoria de IGV | X | X | X |  | Solo de corresponder. En la representación impresa se podrá consignar "IGV". |
| 36 | Sumatoria de IR - Retención | X | X | X |  | Solo de corresponder. En la representación impresa se podrá consignar "IR -Retención". |
| 37 | Sumatoria de IGV – Crédito | X | X | X |  | Solo de corresponder. En la representación impresa se podrá consignar " IGV - Crédito". |
| 38 | Sumatoria de otros tributos |  | X |  |  | Solo de corresponder. Monto total distinto al IGV e IR comprendidos en la liquidación de compra electrónica. |
| 39 | Monto total de tributos | X | X |  |  | Corresponde al monto total de los campos 37 + 38. |
| 40 | Total valor de venta | X | X |  |  | Sumatoria de los campos Total valor de venta de las operaciones gravadas, inafectas y exoneradas. |
| 41 | Sub total de la liquidación de compra | X | X |  |  | Sumatoria de los campos: Total valor de venta, Sumatoria de IGV y Sumatoria de otros tributos. |
| 42 | Importe total neto | X | X | X |  | Corresponde al campo Total de venta menos los campos IGV – Crédito e IR -Retención. En la representación impresa se podrá consignar "IMPORTE TOTAL NETO". Este importe deberá estar expresado numéricamente y literalmente. |
| 43 | Monto de redondeo del importe total |  |  | X |  | Solo de corresponder. Se podrá consignar la diferencia entre el importe total de venta y el importe redondeado. |
| **DATOS ADICIONALES GENERALES** | | | | | | |
| 44 | Leyenda |  | X | X | Según el catálogo N.º 52 del Anexo N.º 8. | Solo de corresponder. El código '1002' es aplicable cuando todas las operaciones comprendidas en la liquidación de compra son gratuitas |
| 45 | Tipo y numeración de la guía de remisión relacionada con la operación |  | X | X | Según el catálogo N.º 01 del Anexo N.º 08 considerar el código "09" o "31". | Solo de corresponder. En la representación impresa debe sustituir el código por la denominación "Guía de Remisión - Remitente" o "Guía de Remisión - Transportista ", según sea el caso. |
| 46 | Tipo y número de otro documento relacionado con la operación |  | X | X | Según el catálogo N.º 12 del Anexo N.º 08. | Solo de corresponder. En este caso, en la representación impresa deberá sustituirse el código de Tipo de documento por la denominación de este y colocar a continuación el número. |
| **DATOS ADICIONALES - TRASLADO DE BIENES** | | | | | | |
| 47 | Número de placa del vehículo que realiza el traslado |  |  |  | Dato alfanumérico de hasta 8 posiciones. | Solo de corresponder. En caso se utilice para sustentar el traslado de bienes |
| 48 | Número de placa del camión, remolque, tracto remolcador o semirremolque |  |  |  | Dato alfanumérico de hasta 8 posiciones. | Solo de corresponder. En caso se utilice para sustentar el traslado de bienes |
| **DATOS ADICIONALES – ANTICIPOS** | | | | | | |
| 49 | Importe del anticipo |  | X | X |  | Solo de corresponder. Es el monto de anticipo consignado en una liquidación de compra electrónica emitida con anterioridad. |
| 50 | Total de anticipos |  | X |  |  | Solo de corresponder. Es la sumatoria de los montos consignados en la liquidación de compra según el campo 'Importe del anticipo'. |
| **DATOS ADICIONALES - ORO** | | | | | | |
| 51 | Código del derecho minero |  |  | X | Campo alfanumérico de 50 caracteres. | D.S N.º 018-2018-EM |
| 52 | Ley del mineral (contenido metálico) |  |  | X | Campo numérico con formato ##% | D.S N.º 018-2018-EM |
| 53 | Naturaleza del mineral |  |  | X | Campo lleno. | D.S N.º 018-2018-EM |
| 54 | Nombre del derecho minero |  |  | X | Campo alfanumérico de 100 caracteres. | D.S N.º 018-2018-EM |

1. Los campos definidos como condición de emisión son elementos constitutivos del documento electrónico, por lo que su incumplimiento tiene como consecuencia la inexistencia del mismo.
2. En adición a lo señalado en el rubro "validación" el contenido de la liquidación de compra debe cumplir con lo indicado en el literal e) del Anexo N.° 9-A.
3. La información que se coloque en cada campo debe ser la correcta.
4. Cuando el campo sea de utilización obligatoria, también será considerado como requisito mínimo de la liquidación de compra electrónica.