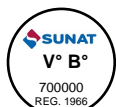


## ANEXO F

### " ANEXO 11 - ESTRUCTURA Y REGLAS PARA ELABORAR EL ARCHIVO PLANO QUE PERMITA LA COMPARACIÓN CON LA PROPUESTA DEL RCE O REEMPLAZAR ESTA ÚLTIMA (1)

Campo (6)	Parte del Registro	Descripción (2)	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 de la propuesta del RCE que se reemplaza.	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 de la propuesta 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 generar, excepto si el campo 7 = '14', cuya fecha es menor o igual al mes siguiente del periodo del RCE a generar. 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 Tabla 11 del Anexo N.º 1. 3. No permite los tipos de comprobantes o documentos "91", "97" y "98" de la Tabla 11 del Anexo N.º 1. 4. Para el reemplazo solo se permitirá la anotación de los comprobantes de pago indicados en la Tabla 11 del Anexo N.º 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 opcional, según Tabla 11 del Anexo N.º 1. 2. Validar con tabla de Comprobantes de pago Tabla 11 del Anexo N.º 1. 3. Si campo 7 = '50', '51', '52', '53' o '54', validar con Tabla 4 del Anexo N.º 1.- TABLA CÓDIGO DE LA ADUANA. 4. Aplicar Regla General por tipo de doc. Tabla 12 del Anexo N.º 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 Período del RCE a generar.	4	Numérico



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

## ANEXO F

### " ANEXO 11 - ESTRUCTURA Y REGLAS PARA ELABORAR EL ARCHIVO PLANO QUE PERMITA LA COMPARACIÓN CON LA PROPUESTA DEL RCE O REEMPLAZAR ESTA ÚLTIMA (1)

Campo (6)	Parte del Registro	Descripción (2)	Nemotécnico	Regla Global (2)	Long. (2)	Formato (2)
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. (9)	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 (9)	Nro Final (Rango)	1. Solo se permite cuando: a. 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
12	Si	Tipo de Documento de Identidad del proveedor o del Operador o del Participante (8)	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 participante (8)	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. 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 Participante. En caso de personas naturales se debe consignar los datos en el siguiente orden: apellido paterno, apellido materno y nombres (8).	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



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

## ANEXO F

**" ANEXO 11 - ESTRUCTURA Y REGLAS PARA ELABORAR EL ARCHIVO PLANO QUE PERMITA LA COMPARACIÓN CON LA PROPUESTA DEL RCE O  
REEMPLAZAR ESTA ÚLTIMA (1)**

Campo (6)	Parte del Registro	Descripción (2)	Nemotécnico	Regla Global (2)	Long. (2)	Formato (2)
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 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 DGNNG	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
18	Si	Monto del Impuesto General a las Ventas y/o Impuesto de Promoción Municipal, de las adquisiciones destinadas a operaciones gravadas y/o de exportación y a operaciones no gravadas (3)	IGV / IPM DGNNG	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 destinadas 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



**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

## ANEXO F

### " ANEXO 11 - ESTRUCTURA Y REGLAS PARA ELABORAR EL ARCHIVO PLANO QUE PERMITA LA COMPARACIÓN CON LA PROPUESTA DEL RCE O REEMPLAZAR ESTA ÚLTIMA (1)

Campo (6)	Parte del Registro	Descripción (2)	Nemotécnico	Regla Global (2)	Long. (2)	Formato (2)
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



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

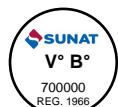


VALENTIN GIORDANO  
VIZZI BALDEON  
GERENTE  
15/02/2022 21:53:00

# ANEXO F

## " ANEXO 11 - ESTRUCTURA Y REGLAS PARA ELABORAR EL ARCHIVO PLANO QUE PERMITA LA COMPARACIÓN CON LA PROPUESTA DEL RCE O REEMPLAZAR ESTA ÚLTIMA (1)

Campo (6)	Parte del Registro	Descripción (2)	Nemotécnico	Regla Global (2)	Long. (2)	Formato (2)
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 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 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.º 1.	3	Alfanumérico
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" Tabla 11 del Anexo N.º 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 Embalaje 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 CLASIFICACIÓN DE LOS BIENES Y SERVICIOS ADQUIRIDOS Tabla 23 del Anexo N.º 1.	1	Número
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.º 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 (7).	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.	Número
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	Número



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

## ANEXO F

### " ANEXO 11 - ESTRUCTURA Y REGLAS PARA ELABORAR EL ARCHIVO PLANO QUE PERMITA LA COMPARACIÓN CON LA PROPUESTA DEL RCE O REEMPLAZAR ESTA ÚLTIMA (1)

Campo (6)	Parte del Registro	Descripción (2)	Nemotécnico	Regla Global (2)	Long. (2)	Formato (2)
37	Si	CAR CP a modificar	CAR Orig	1. Vacío 2. Campo aplicable para Ajustes Posteriores.	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:

1. Este anexo debe ser utilizado por el Generador o del sujeto obligado a llevar el Registro de Compras, a fin de construir su RCE, en caso de reemplazar la propuesta del RCE construida por SUNAT.
2. En la construcción del RCE elaborado por el generador o del sujeto obligado a llevar el Registro de Compras, se deben cumplir las reglas establecidas en el presente anexo y las detalladas a continuación:
  - Deben anotarse los comprobantes de pago o documentos autorizados (documento electrónico que cuente con CDR, CDR aceptado o estado aceptado), sin considerar comprobantes o documentos duplicados, ni comprobantes de pago por operaciones gratuitas.
  - No deben anotarse aquellos comprobantes de pago dados de baja, revertidos o los anulados con Nota de Crédito Tipo 02, por error en RUC.
3. El archivo plano para reemplazar la propuesta debe incluir facturas, DAM o DSI 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 y 24 según corresponda.
  - 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 o en la propuesta del RCE.
  - Considerar que la sumatoria de los campos 16, 18 y 20 corresponde al total del IGV consignado en el comprobante o en la propuesta del RCE.
  - En caso de no contener dato consignar 0.00.
  - En caso el Operador decida exceptuarse del llevado del Registro Auxiliar indicado en la RS 022-98/SUNAT, v anote los Documentos de Atribución emitidos a los
4. 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."
6. Los campos no informados por el contribuyente del 38 al 41 son completados automáticamente a partir de la información que obra en la propuesta.
7. Aplicable, solo si el Operador requiere anotar la parte proporcional del Impuesto que le corresponde.
8. Cuando la información corresponda al documento tipo 25- Documento de Atribución, el participe 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 participe.
9. 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.
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.



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