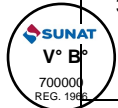


ANEXO H

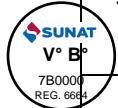
" ANEXO 13 - ESTRUCTURA Y REGLAS PARA ELABORAR EL ARCHIVO PLANO CON AJUSTES POSTERIORES RELATIVOS A REGISTROS DE COMPRAS DISTINTOS AL RCE (1)

5.1 REGISTRO DE COMPRAS

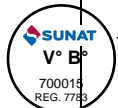
Campo	Long.	Obligatorio	Llave única	Descripción	Formato	Observaciones
1	8	Si	Si	Periodo	Numérico	1. Obligatorio 2. Validar formato AAAAMM00 3. 01 <= MM <= 12 4. Menor al último periodo generado y anterior al periodo de la obligatoriedad de llevar su RCE en el Sistema Integrado de Registros Electrónicos (SIRE)
2	Hasta 40	Si	Si	1. Contribuyentes del Régimen General: Número correlativo del mes o Código Único de la Operación (CUO), que es la llave única o clave única o clave primaria del software contable que identifica de manera unívoca el asiento contable en el Libro Diario o del Libro Diario de Formato Simplificado en que se registró la operación. 2. Contribuyentes del Régimen Especial de Renta - RER: Número correlativo del mes.	Texto	1. Obligatorio 2. Si el campo 42 es igual a '9', consignar el Código Único de la Operación (CUO) o número correlativo de la operación original que se modifica 3. No acepta el caracter "&" 4. Si el CUO proviene de un asiento contable consolidado se debe adicionar un número secuencial separado de un guión "-".
3	De 2 hasta 10	Si	Si	Número correlativo del asiento contable identificado en el campo 2, cuando se utilice el Código Único de la Operación (CUO). El primer dígito debe ser: "A" para el asiento de apertura del ejercicio, "M" para los asientos de movimientos o ajustes del mes o "C" para el asiento de cierre del ejercicio.	Alfanumérico	1. Obligatorio 2. El primer dígito debe ser: A, M o C 3. En los casos de Contribuyentes del RER: Consignar M-RER. 4. No acepta el caracter "&"
4	10	Si	No	Fecha de emisión del comprobante de pago o documento	DD/MM/AAAA	1. Obligatorio. 2. Menor al último periodo generado y anterior al periodo de la obligatoriedad de llevar su RCE en el Sistema Integrado de Registros Electrónicos (SIRE).
5	10	No	No	Fecha de Vencimiento o Fecha de Pago (2)	DD/MM/AAAA	1. Opcional, excepto cuando el campo 6 = '14' en cuyo caso es obligatorio y campo 42 = '9'. 2. Menor al último periodo generado y anterior al periodo de la obligatoriedad de llevar su RCE en el Sistema Integrado de Registros Electrónicos (SIRE).
6	2	Si	No	Tipo de Comprobante de Pago o Documento	Numérico	1. Obligatorio 2. Validar con parámetro Tabla 11 del Anexo N° 1. 3. No permite los tipos de comprobantes o documentos "91", "97" y "98" de la tabla 11 del Anexo 1
7	Hasta 20	No	No	Serie del comprobante de pago o documento. En los casos de la Declaración Única de Aduanas (DUA) o de la Declaración Simplificada de Importación (DSI) se consignará el código de la dependencia Aduanera.	Alfanumérico	1. Optativo 2. Aplicar Tabla 4, 11 y 12 del Anexo N.° 1.
8	4	No	No	Año de emisión de la DUA o DSI	Numérico	1. Si campo 6 = '50', '52' registrar número mayor a 1981 y menor o igual al año del periodo informado o al año del periodo señalado en el campo 1.
9	Hasta 20	Si	No	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, utilización de servicios prestados por no domiciliados u otros, número de la DUA, 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 (3).	Alfanumérico	1. Obligatorio 2. Tabla 11 y 12 del Anexo N.° 1.



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

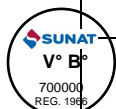


VALENTIN GORDANO VIZZI BALDEON
GERENTE
15/02/2022 21:53:00

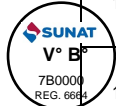
ANEXO H

" ANEXO 13 - ESTRUCTURA Y REGLAS PARA ELABORAR EL ARCHIVO PLANO CON AJUSTES POSTERIORES RELATIVOS A REGISTROS DE COMPRAS DISTINTOS AL RCE (1)

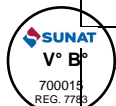
10	Hasta 20	No	No	En caso de optar por anotar el importe total de las operaciones diarias que no otorguen derecho a crédito fiscal en forma consolidada, registrar el número final (3).	Numérico	1. Si campo 6 = '00','03','05','06','07','08','11','12','13','14','15','16','18','19','23','26','28','30','34','35','36','37','55','56','87' y '88' y campo 9 sea mayor o igual a cero
11	1	No	No	Tipo de Documento de Identidad del proveedor	Alfanumérico	1. Obligatorio, excepto cuando a. campo 6 = '00','03','05','06','07','08','11','12','13','14','15','16','18','19','22','23','26','28','30','34','35','36','37','55','56','87','88', '91', '97' y '98' o b. campo 6 = '07', '08', '87', '88', '97', '98' y campo 28 = '03', '12', '13', '14' y '36' en cuyos casos será opcional 2. Validar con parámetro Tabla 1 del Anexo 1.
12	Hasta 15	No	No	Número de RUC del proveedor o número de documento de Identidad, según corresponda.	Alfanumérico	1. Obligatorio, excepto cuando a. campo 6 = '00','03','05','06','07','08','11','12','13','14','15','16','18','19','22','23','26','28','30','34','35','36','37','55','56','87','88', '91', '97' y '98' o b. campo 6 = '07', '08', '87', '88', '97', '98' y campo 28 = '03', '12', '13', '14' y '36' en cuyos casos será opcional 2. Aplicar Tabla 12 del Anexo N.º 1
13	Hasta 100	No	No	Apellidos y nombres, denominación o razón social del proveedor. En caso de personas naturales se debe consignar los datos en el siguiente orden: apellido paterno, apellido materno y nombre completo.	Texto	1. Obligatorio, excepto cuando a. campo 6 = '00','03','05','06','07','08','11','12','13','14','15','16','18','19','22','23','26','28','30','34','35','36','37','55','56','87','88', '91', '97' y '98' o b. campo 6 = '07', '08', '87', '88', '97', '98' y campo 28 = '03', '12', '13', '14' y '36'
14	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	No	No	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	Numérico	1. Acepta negativos
15	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	No	No	Monto del Impuesto General a las Ventas y/o Impuesto de Promoción Municipal	Numérico	1. Negativo si campo 14 es negativo 2. Positivo si campo 14 es positivo 3. Impuesto que corresponde a la adquisición registrada conforme lo dispuesto en el campo 14.
16	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	No	No	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	Numérico	1. Acepta negativos
17	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	No	No	Monto del Impuesto General a las Ventas y/o Impuesto de Promoción Municipal	Numérico	1. Negativo si campo 16 es negativo 2. Positivo si campo 16 es positivo 3. Impuesto que corresponde a la adquisición registrada conforme lo dispuesto en el campo 16.
18	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	No	No	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.	Numérico	1. Acepta negativos
19	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	No	No	Monto del Impuesto General a las Ventas y/o Impuesto de Promoción Municipal	Numérico	1. Negativo si campo 18 es negativo. 2. Positivo si campo 18 es positivo. 2. Impuesto que corresponde a la adquisición registrada conforme lo dispuesto en el campo 18.
20	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	No	No	Valor de las adquisiciones no gravadas	Numérico	1. Acepta negativos
21	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	No	No	Monto del Impuesto Selectivo al Consumo en los casos en que el sujeto pueda utilizarlo como deducción.	Numérico	1. Acepta negativos
22	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	No	No	Impuesto al Consumo de las Bolsas de Plástico.	Numérico	1. Acepta negativos. 2. Opcional, excepto cuando el campo 6 = '01','03','07','08' y '12' en cuyo caso es obligatorio, y el valor por defecto es 0.00.



PALMER LUIS DE H
CRUZ PINEDA
ENCARGADO (E)
17/02/2022 17:42:11



GERARDO ARTURO
LOPEZ GONZALES
INTENDENTE NACIONAL
16/02/2022 12:16:41

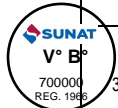


VALENTIN GORDANO
VIZZI BALDEON
GERENTE
15/02/2022 2:53:00

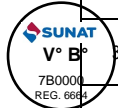
ANEXO H

" ANEXO 13 - ESTRUCTURA Y REGLAS PARA ELABORAR EL ARCHIVO PLANO CON AJUSTES POSTERIORES RELATIVOS A REGISTROS DE COMPRAS DISTINTOS AL RCE (1)

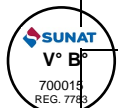
23	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	No	No	Otros conceptos, tributos y cargos que no formen parte de la base imponible.	Número	1. Acepta negativos
24	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Si	No	Importe total de las adquisiciones registradas según comprobante de pago.	Número	1. Obligatorio 2. Acepta negativos 3. Suma de los campos 14 al 23
25	3	No	No	Código de la Moneda (Tabla 2)	Alfanumérico	1. Validar con parámetro Tabla 2 del Anexo N.º 1
26	1 entero y 3 decimales	No	No	Tipo de cambio (4).	Número	1. ##### 2. Positivo
27	10	No	No	Fecha de emisión del comprobante de pago que se modifica (5).	DD/MM/AAAA	1. Obligatorio, si campo 6 = '07', '08', '87', '88', '97' o '98' 2. Menor o igual al periodo informado 3. Menor o igual al periodo señalado en el campo 1.
28	2	No	No	Tipo de comprobante de pago que se modifica (5).	Número	1. Obligatorio si campo 6 = '07', '08', '87', '88', '97' o '98' 2. Validar con parámetro Tabla 11
29	Hasta 20	No	No	Número de serie del comprobante de pago que se modifica (5).	Alfanumérico	1. Obligatorio si campo 6 = '07', '08', '87', '88', '97' o '98' 2. Aplicar Regla General por tipo de doc. Tabla 11 y 12 del Anexo 1
30	3	No	No	Código de la dependencia Aduanera de la Declaración Única de Aduanas (DUA) o de la Declaración Simplificada de Importación (DSI) .	Alfanumérico	1. Obligatorio si campo 28 = '50', '52'. Validar con parámetro Tabla 4
31	Hasta 20	No	No	Número del comprobante de pago que se modifica (5).	Alfanumérico	1. Obligatorio si campo 6 = '07', '08', '87', '88', '97' o '98'
32	10	No	No	Fecha de emisión de la Constancia de Depósito de Detracción (6)	DD/MM/AAAA	1. Menor o igual al mes siguiente del periodo campo 1 2. Menor o igual al mes siguiente del periodo señalado en el campo 1.
33	Hasta 24	No	No	Número de la Constancia de Depósito de Detracción (6)	Alfanumérico	1. Positivo, de ser numérico
34	1	No	No	Marca del comprobante de pago sujeto a retención	Número	1. Si identifica el comprobante sujeto a retención consignar '1' caso contrario no consignar nada
35	1	No	No	Clasificación de los bienes y servicios adquiridos (Tabla 23 del Anexo 1) Aplicable solo a los contribuyentes que hayan obtenido ingresos mayores a 1,500 UIT en el ejercicio anterior	Número	1. Validar con parámetro Tabla 23 del Anexo N.º 1.
36	12	No	No	Identificación del Contrato o del 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.	Texto	1. Uso exclusivo para los Operadores 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.
37	1	No	No	Error tipo 1: inconsistencia en el tipo de cambio	Número	1. El tipo de cambio (campo 26) correspondiente a la fecha de emisión (campo 4) debe ser igual al tipo de cambio (campo 3) correspondiente a la fecha (campo 1) de la Estructura 1 Tipo de Cambio, del mismo periodo, caso contrario se debe consignar "1". Esto se aplica a todos los tipos de comprobantes de pago, excepto el tipo 14 Tabla 11 Anexo 1). 2. El tipo de cambio (campo 26) correspondiente a la fecha de vencimiento (campo 5) debe ser igual al tipo de cambio (campo 3) correspondiente a la fecha (campo 1) de la Estructura 1 Tipo de Cambio, del mismo periodo, caso contrario se debe consignar "1". Esto se aplica sólo al tipo de comprobantes de pago 14 Tabla 11 Anexo 1.



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 GORDANO VIZZI BALDEON
GERENTE
15/02/2022 21:53:00

ANEXO H

" ANEXO 13 - ESTRUCTURA Y REGLAS PARA ELABORAR EL ARCHIVO PLANO CON AJUSTES POSTERIORES RELATIVOS A REGISTROS DE COMPRAS DISTINTOS AL RCE (1)

38	1	No	No	Error tipo 2: inconsistencia por proveedores no habidos	Número	1. El número de RUC (campo 12) no debe ser igual al número de RUC (campo 1) de la Estructura 2 Padrón de RUCs no Habidos, siempre que la fecha (campo 4) se encuentre comprendida entre la fecha de inicio en que adquirió la condición de no habido (campo 2) y la la fecha de fin de la condición de no habido (campo3) de la Estructura 2 Padrón de RUCs no Habidos, caso contrario se debe consignar "1". Esto se aplica a todos los tipos de comprobantes de pago. Tabla 11 Anexo 1.
39	1	No	No	Error tipo 3: inconsistencia por proveedores que renunciaron a la exoneración del Apéndice I del IGV	Número	1. El número de RUC (campo 12) no debe ser igual al número de RUC (campo 1) de la Estructura 3 Padrón de RUCs que renunciaron a la exoneración del IGV, siempre que la fecha (campo 4) sea menor a la fecha que renunció a la exoneración del IGV (campo 2) de la Estructura 3 Padrón de RUCs que renunciaron a la exoneración del IGV, en caso contrario se debe consignar "1". Esto se aplica a todos los tipos de comprobantes de pago. Tabla 11 Anexo 1.
40	1	No	No	Error tipo 4: inconsistencia por DNIs que fueron utilizados en las Liquidaciones de Compra y que ya cuentan con RUC	Número	1. El número de DNI (campo 12) no debe ser igual al número de DNI (campo 1) de la Estructura 4 Padrón de RUCs asociados al DNI, siempre que la fecha (campo 4) sea menor a la fecha que se crea el RUC (campo 3) de la Estructura 4 Padrón de RUCs asociados al DNI, en caso contrario se debe consignar "1". Esto se aplica sólo al tipo de comprobante de pago 04 "Liquidaciones de Compra" Tabla 11 Anexo 1.
41	1	No	No	Indicador de Comprobantes de pago cancelados con medios de pago	Número	1. Consignar "1" si el comprobante de pago fue cancelado con algún medio de pago establecido en la tabla 10, caso contrario no consignar nada
42	1	Si	No	Estado que identifica que la anotación corresponde a un ajuste.	Número	1. Obligatorio 2. Registrar '9' cuando se realice un ajuste o rectificación en la anotación de la información de una operación registrada en un periodo anterior a la vigencia del registro de Compras del SIRE.
43	Hasta 200	No	No	Campos de libre utilización.	Texto	1. En caso de no tener la necesidad de utilizarlos, no incluya ni la información ni los palotes.

(1) Ajustes posteriores de periodos anteriores a la obligatoriedad de llevar su Registro de Compras en el Sistema Integrado de Registros Electrónicos (SIRE).

(2) Señalar la fecha correspondiente, de acuerdo a lo establecido en el literal b) del inciso II del numeral 1 del Artículo 10° del Reglamento de la Ley del Impuesto General a las Ventas

(3) En caso la anotación corresponda a un ajuste respecto de operaciones registradas antes del 10/07/2011 y siempre que por las mencionadas operaciones se lleve un sistema de control computarizado que mantenga la información detallada y que permita efectuar la verificación individual de cada documento.

(4) El comprobante debe ser emitido conforme lo dispuesto en las normas sobre la materia.
VIZZI BALDEON
GERENTE
15/02/2022 21:53:00

(5) El monto ajustado de la base imponible y/o del impuesto o valor, según corresponda, señalado en las notas de crédito, se consignará en las columnas utilizadas para registrar los datos vinculados a las adquisiciones gravadas destinadas a operaciones gravadas y/o de exportación; adquisiciones gravadas destinadas a operaciones gravadas y/o de exportación y a operaciones no gravadas y adquisiciones gravadas destinadas a operaciones no gravadas.

El monto de la base imponible y/o impuesto o valor, según corresponda, señalados en las notas de débito, se consignará en las columnas indicadas en el párrafo anterior.

(6) Sólo para los casos de detracciones. Es optativo el llenado cuando exista un sistema de enlace que mantenga dicha información y se pueda identificar los comprobantes de pago respecto de los cuales se efectuó el depósito.

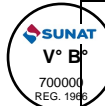
5.2 REGISTRO DE COMPRAS - INFORMACIÓN DE OPERACIONES CON SUJETOS NO DOMICILIADOS

Campo	Long.	Obligatorio	Llave única	Descripción	Formato	Observaciones
1	8	Si	Si	Periodo	Número	1. Obligatorio 2. Validar formato AAAAMM00 3. 01 <= MM <= 12 4. Menor al último periodo generado y anterior al periodo de la obligatoriedad de llevar su RCE en el Sistema Integrado de Registros Electrónicos (SIRE)

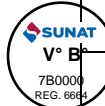
ANEXO H

" ANEXO 13 - ESTRUCTURA Y REGLAS PARA ELABORAR EL ARCHIVO PLANO CON AJUSTES POSTERIORES RELATIVOS A REGISTROS DE COMPRAS DISTINTOS AL RCE (1)

2	Hasta 40	Si	Si	1. Contribuyentes del Régimen General: Número correlativo del mes o Código Único de la Operación (CUO), que es la llave única o clave única o clave primaria del software contable que identifica de manera unívoca el asiento contable en el Libro Diario o del Libro Diario de Formato Simplificado en que se registró la operación. 2. Contribuyentes del Régimen Especial de Renta - RER: Número correlativo del mes.	Texto	1. Obligatorio 2. Si el campo 36 es igual a '9', consignar el Código Único de la Operación (CUO) o número correlativo de la operación original que se modifica 3. No acepta el carácter "&" 4. Si el CUO proviene de un asiento contable consolidado se debe adicionar un número secuencial separado de un guión "-".
3	De 2 hasta 10	Si	Si	Número correlativo del asiento contable identificado en el campo 2, cuando se utilice el Código Único de la Operación (CUO). El primer dígito debe ser: "A" para el asiento de apertura del ejercicio, "M" para los asientos de movimientos o ajustes del mes o "C" para el asiento de cierre del ejercicio.	Alfanumérico	1. Obligatorio 2. El primer dígito debe ser: A, M o C 3. En los casos de Contribuyentes del RER: Consignar M-RER 4. No acepta el carácter "&"
4	10	Si	No	Fecha de emisión del comprobante de pago o documento	DD/MM/AAAA	1. Obligatorio. 2. Menor al último periodo generado y anterior al periodo de la obligatoriedad de llevar su RCE en el Sistema Integrado de Registros Electrónicos (SIRE).
5	2	Si	Si	Tipo de Comprobante de Pago o Documento del sujeto no domiciliado	Alfanumérico	1. Obligatorio 2. Sólo permite los tipos de documentos "00", "91", "97" y "98" de la Tabla 11 Anexo 1 3. Aplicar Regla General por tipo de comprobante. Tabla 12 Anexo 1
6	Hasta 20	No	No	Serie del comprobante de pago o documento.	Alfanumérico	1. Opcional. 2. No aplica Regla General por tipo de comprobante. Tabla 11 y 12 del Anexo 1
7	Hasta 20	Si	Si	Número del comprobante de pago o documento.	Alfanumérico	1. Obligatorio. 2. Aplica Regla General por tipo de comprobante. Tabla 11 y 12 del Anexo 1
8	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	No	No	Valor de las adquisiciones	Númérico	
9	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	No	No	Otros conceptos adicionales	Númérico	
10	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Si	No	Importe total de las adquisiciones registradas según comprobante de pago o documento	Númérico	1. Obligatorio
11	2	No	No	Tipo de Comprobante de Pago o Documento que sustenta el crédito fiscal	Númérico	1. Sólo permite los tipos de documentos "00", "46", "50", "51", "52" y "53" de la tabla 11 Anexo 1. 2. Aplicar Regla General por tipo de doc. Tabla 12 Anexo 1.
12	Hasta 20	No	No	Serie del comprobante de pago o documento que sustenta el crédito fiscal. En los casos de la Declaración Única de Aduanas (DUA) o de la Declaración Simplificada de Importación (DSI) se consignará el código de la dependencia Aduanera.	Alfanumérico	1. Aplicar Regla General tipo y nro. doc. Tabla 11 y 12 Anexo 1.
13	4	No	No	Año de emisión de la DUA o DSI que sustenta el crédito fiscal	Númérico	1. Si campo 11= '50', '52' registrar número mayor a 1981 y menor o igual al año del periodo informado o al año del periodo señalado en el campo 1.
14	Hasta 20	No	No	Número del comprobante de pago o documento o número de orden del formulario físico o virtual donde conste el pago del impuesto, tratándose de la utilización de servicios prestados por no domiciliados u otros, número de la DUA o de la DSI, que sustente el crédito fiscal.	Alfanumérico	1. Aplicar Regla General por tipo de doc. Tabla 11 y 12 Anexo 1.



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

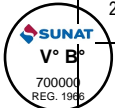


VALENTIN GORDANO VIZZI BALDEON
GERENTE
15/02/2022 21:53:00

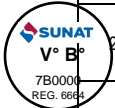
ANEXO H

" ANEXO 13 - ESTRUCTURA Y REGLAS PARA ELABORAR EL ARCHIVO PLANO CON AJUSTES POSTERIORES RELATIVOS A REGISTROS DE COMPRAS DISTINTOS AL RCE (1)

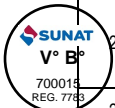
15	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	No	No	Monto de retención del IGV	N Numérico	
16	3	Si	No	Código de la Moneda (Tabla 2)	N Alfanumérico	1. Obligatorio 2. Validar con parámetro tabla 2
17	1 entero y 3 decimales	No	No	Tipo de cambio (4)	N Numérico	1. Obligatorio si campo 16 <> "PEN" 2. ##### 3. Positivo
18	4	Si	No	Pais de la residencia del sujeto no domiciliado	N Alfanumérico	1. Validar con parámetro tabla 16
19	Hasta 100	Si	No	Apellidos y nombres, denominación o razón social del sujeto no domiciliado. En caso de personas naturales se debe consignar los datos en el siguiente orden: apellido paterno, apellido materno y nombre completo.	N Texto	
20	Hasta 100	No	No	Domicilio en el extranjero del sujeto no domiciliado	N Texto	
21	Hasta 15	Si	No	Número de identificación del sujeto no domiciliado	N Texto	
22	Hasta 15	No	No	Número de identificación fiscal del beneficiario efectivo de los pagos	N Texto	
23	Hasta 100	No	No	Apellidos y nombres, denominación o razón social del beneficiario efectivo de los pagos. En caso de personas naturales se debe consignar los datos en el siguiente orden: apellido paterno, apellido materno y nombre completo.	N Texto	
24	4	No	No	Pais de la residencia del beneficiario efectivo de los pagos	N Alfanumérico	1. Validar con parámetro tabla 16
25	2	No	No	Vínculo entre el contribuyente y el residente en el extranjero	N Alfanumérico	1. Validar con parámetro tabla 17
26	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	No	No	Renta Bruta	N Numérico	
27	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	No	No	Deducción / Costo de Enajenación de bienes de capital	N Numérico	1. Acepta negativos
28	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	No	No	Renta Neta	N Numérico	
29	Hasta 3 enteros y 2 decimales	No	No	Tasa de retención	N Numérico	
30	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	No	No	Impuesto retenido	N Numérico	
31	2	Si	No	Convenios para evitar la doble imposición	N Numérico	1. Obligatorio 2. Validar con parámetro tabla 18
32	1	No	No	Exoneración aplicada	N Numérico	1. Validar con parámetro tabla 21
33	2	Si	No	Tipo de Renta	N Numérico	1. Obligatorio 2. Validar con parámetro tabla 19
34	1	No	No	Modalidad del servicio prestado por el no domiciliado	N Numérico	1. Validar con parámetro tabla 20
35	1	No	No	Aplicación del penultimo parrafo del Art. 76° de la Ley del Impuesto a la Renta	N Numérico	1. Consignar 1 si aplica
36	1	Si	No	Estado que identifica la oportunidad de la anotación o indicación si ésta corresponde a un ajuste.	N Numérico	1. Obligatorio 2. Registrar '9' cuando se realice un ajuste o rectificación en la anotación de la información de una operación registrada en un periodo anterior.



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 GORDANO VIZZI BALDEON
GERENTE
15/02/2022 21:53:00

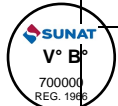
ANEXO H

" ANEXO 13 - ESTRUCTURA Y REGLAS PARA ELABORAR EL ARCHIVO PLANO CON AJUSTES POSTERIORES RELATIVOS A REGISTROS DE COMPRAS DISTINTOS AL RCE (1)

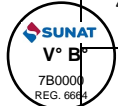
37 al 72	Hasta 200	No	No	Campos de libre utilización.	Texto	1. En caso de no tener la necesidad de utilizarlos, no incluya ni la información ni los palotes.
----------	-----------	----	----	------------------------------	-------	--

5.3 REGISTRO DE COMPRAS SIMPLIFICADO

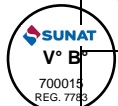
Campo	Long.	Obligatorio	Llave única	Descripción	Formato	Observaciones
1	8	Si	Si	Periodo	Numérico	1. Obligatorio 2. Validar formato AAAAMM00 3. 01 <= MM <= 12 4. Menor al último periodo generado y anterior al periodo de la obligatoriedad de llevar su RCE en el Sistema Integrado de Registros Electrónicos (SIRE)
2	Hasta 40	Si	Si	1. Contribuyentes del Régimen General: Número correlativo del mes o Código Único de la Operación (CUO), que es la llave única o clave única o clave primaria del software contable que identifica de manera unívoca el asiento contable en el Libro Diario o del Libro Diario de Formato Simplificado en que se registró la operación. 2. Contribuyentes del Régimen Especial de Renta - RER: Número correlativo del mes.	Texto	1. Obligatorio 2. Si el campo 32 es igual a '9', consignar el Código Único de la Operación (CUO) o número correlativo de la operación original que se modifica 3. No acepta el caracter "&" 4. Si el CUO proviene de un asiento contable consolidado se debe adicionar un número secuencial separado de un guión "-".
3	De 2 hasta 10	Si	Si	Número correlativo del asiento contable identificado en el campo 2, cuando se utilice el Código Único de la Operación (CUO). El primer dígito debe ser: "A" para el asiento de apertura del ejercicio, "M" para los asientos de movimientos o ajustes del mes o "C" para el asiento de cierre del ejercicio.	Alfanumérico	1. Obligatorio 2. El primer dígito debe ser: A, M o C 3. En los casos de Contribuyentes del RER: Consignar M-RER. 4. No acepta el caracter "&"
4	10	Si	No	Fecha de emisión del comprobante de pago o documento	DD/MM/AAAA	1. Obligatorio. 2. Menor al último periodo generado y anterior al periodo de la obligatoriedad de llevar su RCE en el Sistema Integrado de Registros Electrónicos (SIRE).
5	10	No	No	Fecha de Vencimiento o Fecha de Pago (2)	DD/MM/AAAA	1. Opcional, excepto cuando el campo 6 = '14' en cuyo caso es obligatorio y campo 42 = '9'. 2. Menor al último periodo generado y anterior al periodo de la obligatoriedad de llevar su RCE en el Sistema Integrado de Registros Electrónicos (SIRE).
6	2	Si	No	Tipo de Comprobante de Pago o Documento	Numérico	1. Obligatorio 2. Validar con parámetro Tabla 11 del Anexo N° 1. 3. No permite los tipos de comprobantes o documentos "91", "97" y "98" de la Tabla 11 del Anexo 1.
7	Hasta 20	Si	No	Serie del comprobante de pago o documento. En los casos de la Declaración Única de Aduanas (DUA) o de la Declaración Simplificada de Importación (DSI) se consignará el código de la dependencia Aduanera.	Alfanumérico	1. Optativo 2. Aplicar Tabla 4, 11 y 12 del Anexo N.° 1.
8	Hasta 20	Si	No	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, utilización de servicios prestados por no domiciliados u otros, número de la DUA, 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 (3).	Alfanumérico	1. Obligatorio 2. Tabla 11 y 12 del Anexo N.° 1.



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 GORDANO VIZZI BALDEON
GERENTE
15/02/2022 21:53:00

ANEXO H

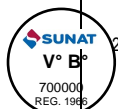
" ANEXO 13 - ESTRUCTURA Y REGLAS PARA ELABORAR EL ARCHIVO PLANO CON AJUSTES POSTERIORES RELATIVOS A REGISTROS DE COMPRAS DISTINTOS AL RCE (1)

9	Hasta 20	No	No	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 (3).	Numérico	1. Si campo 6 = '00','03','05','06','11','12','13','14','15','16','18','19','23','26','28','30','36','37','55','56', campo 8 debe ser positivo o cero
10	1	No	No	Tipo de Documento de Identidad del proveedor	Alfanumérico	1. Obligatorio, excepto cuando campo 6 = '00','03','05','06','11','12','13','14','15','16','18','19','22','23','26','28','30','36','37','55','56','91', en cuyos casos será opcional 2. Validar con parámetro Tabla 1, no acepta el tipo de documento 0
11	Hasta 15	No	No	Número de RUC del proveedor o número de documento de Identidad, según corresponda.	Alfanumérico	1. Obligatorio, excepto cuando campo 6 = '00','03','05','06','11','12','13','14','15','16','18','19','22','23','26','28','30','36','37','55','56','91', en cuyos casos será opcional 2. Aplicar Tabla 12 del Anexo N.º 1 por tipo de doc.
12	Hasta 100	No	No	Apellidos y nombres, denominación o razón social del proveedor. En caso de personas naturales se debe consignar los datos en el siguiente orden: apellido paterno, apellido materno y nombre completo.	Texto	1. Obligatorio, excepto cuando campo 6 = '00','03','05','06','11','12','13','14','15','16','18','19','22','23','26','28','30','36','37','55','56','91'.
13	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	No	No	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	Numérico	1. Acepta negativos
14	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	No	No	Monto del Impuesto General a las Ventas y/o Impuesto de Promoción Municipal	Numérico	1. Negativo si campo 13 es negativo 2. Positivo si campo 13 es positivo 3. Impuesto que corresponde a la adquisición registrada conforme lo dispuesto en el campo 13.
15	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	No	No	Impuesto al Consumo de las Bolsas de Plástico.	Numérico	1. Acepta negativos. 2. Opcional, excepto cuando el campo 6 = '01', '03', '07', '08' ó "12" en cuyo caso es obligatorio, y el valor por defecto es 0.00.
16	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	No	No	Otros conceptos, tributos y cargos que no formen parte de la base imponible.	Numérico	1. Acepta negativos
17	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Si	No	Importe total de las adquisiciones registradas según comprobante de pago.	Numérico	1. Obligatorio 2. Acepta negativos 3. Suma de los campos 13, 14, 15 y 16.
18	3	No	No	Código de la Moneda (Tabla 2)	Alfanumérico	1. Validar con parámetro Tabla 2 del Anexo N.º 1
19	1 entero y 3 decimales	No	No	Tipo de cambio (4).	Numérico	1. #.### 2. Positivo
20	10	No	No	Fecha de emisión del comprobante de pago que se modifica (5).	DD/MM/AAAA	1. Obligatorio, si campo 6 = '07', '08', '87' o '88' 2. Menor o igual al periodo informado 3. Menor o igual al periodo señalado en el campo 1.
21	2	No	No	Tipo de comprobante de pago que se modifica (5).	Numérico	1. Obligatorio si campo 6 = '07', '08', '87' o '88' 2. Validar con parámetro Tabla 4 Anexo 1
22	Hasta 20	No	No	Número de serie del comprobante de pago que se modifica (5).	Alfanumérico	1. Obligatorio si campo 6 = '07', '08', '87', '88', '97' o '98' 2. Aplicar Regla General por tipo de doc. Tabla 12 y 11 del Anexo 1
23	Hasta 20	No	No	Número del comprobante de pago que se modifica (5).	Alfanumérico	1. Obligatorio si campo 6 = '07', '08', '87', '88'
24	10	No	No	Fecha de emisión de la Constancia de Depósito de Detracción (6)	DD/MM/AAAA	1. Menor o igual al mes siguiente del periodo campo 1 2. Menor o igual al mes siguiente del periodo señalado en el campo 1.
25	Hasta 24	No	No	Número de la Constancia de Depósito de Detracción (6)	Alfanumérico	1. Positivo, de ser numérico
26	1	No	No	Marca del comprobante de pago sujeto a retención	Numérico	1. Si identifica el comprobante sujeto a retención consignar '1' caso contrario no consignar nada

ANEXO H

" ANEXO 13 - ESTRUCTURA Y REGLAS PARA ELABORAR EL ARCHIVO PLANO CON AJUSTES POSTERIORES RELATIVOS A REGISTROS DE COMPRAS DISTINTOS AL RCE (1)

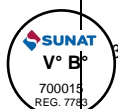
27	1	No	No	Clasificación de los bienes y servicios adquiridos (Tabla 23 Anexo 1) Aplicable solo a los contribuyentes que hayan obtenido ingresos mayores a 1,500 UIT en el ejercicio anterior	Número	1. Validar con parámetro Tabla 23 Anexo 1
28	1	No	No	Error tipo 1: inconsistencia en el tipo de cambio	Número	1. El tipo de cambio (campo 19) correspondiente a la fecha de emisión (campo 4) debe ser igual al tipo de cambio (campo 3) correspondiente a la fecha (campo 1) de la Estructura 1 Tipo de Cambio, del mismo periodo, caso contrario se debe consignar "1". Esto se aplica a todos los tipos de comprobantes de pago, excepto el tipo 14. Tabla 11 Anexo 1. 2. El tipo de cambio (campo 19) correspondiente a la fecha de vencimiento (campo 5) debe ser igual al tipo de cambio (campo 3) correspondiente a la fecha (campo 1) de la Estructura 1 Tipo de Cambio, del mismo periodo, caso contrario se debe consignar "1". Esto se aplica sólo al tipo de comprobantes de pago 14. Tabla 11 Anexo 1.
29	1	No	No	Error tipo 2: inconsistencia por proveedores no habidos	Número	1. El número de RUC (campo 11) no debe ser igual al número de RUC (campo 1) de la Estructura 2 Padrón de RUCs no Habidos, siempre que la fecha (campo 4) se encuentre comprendida entre la fecha de inicio en que adquirió la condición de no habido (campo 2) y la fecha de fin de la condición de no habido (campo 3) de la Estructura 2 Padrón de RUCs no Habidos, caso contrario se debe consignar "1". Esto se aplica a todos los tipos de comprobantes de pago. Tabla 11 Anexo 1.
30	1	No	No	Error tipo 3: inconsistencia por proveedores que renunciaron a la exoneración del Apéndice I del IGV	Número	1. El número de RUC (campo 11) no debe ser igual al número de RUC (campo 1) de la Estructura 3 Padrón de RUCs que renunciaron a la exoneración del IGV, siempre que la fecha (campo 4) sea menor a la fecha que renunció a la exoneración del IGV (campo 2) de la Estructura 3 Padrón de RUCs que renunciaron a la exoneración del IGV, caso contrario se debe consignar "1". Esto se aplica a todos los tipos de comprobantes de pago. Tabla 11 Anexo 1.
31	1	No	No	Indicador de Comprobantes de pago cancelados con medios de pago	Número	1. Consignar "1" si el comprobante de pago fue cancelado con algún medio de pago establecido en la tabla 10, caso contrario no consignar nada
32	1	Si	No	Estado que identifica la oportunidad de la anotación o indicación si ésta corresponde a un ajuste.	Número	1. Obligatorio 2. Registrar "9" cuando se realice un ajuste o rectificación en la anotación de la información de una operación registrada en un periodo anterior.
	Hasta 200	No	No	Campos de libre utilización.	Texto	1. En caso de no tener la necesidad de utilizarlos, no incluya ni la información ni los palotes.



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