

ANEXO V

"ANEXO N.º 5 - ESTRUCTURA Y REGLAS PARA ELABORAR EL ARCHIVO PLANO CON AJUSTES POSTERIORES RESPECTO A LO ANOTADO EN REGISTROS DE VENTAS E INGRESOS DISTINTOS AL RVIE (1)

5.1 REGISTRO DE VENTAS E INGRESOS

Campo	Long.	Obligatorio	Llave única	Descripción	Formato	Observaciones
1	8	Si	Si	Periodo de ajuste	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 RVIE en el Módulo RVIE. 5. Si periodo es menor al último periodo generado, entonces campo 35 = '8' y '9'
(...)						
4	10	No	No	Fecha de emisión del Comprobante de Pago	DD/MM/AAAA	1. Obligatorio 2. Menor último periodo generado y anterior al periodo de la obligatoriedad de llevar su RVIE en el Módulo RVIE. 3. Igual al periodo señalado en el campo 1.

5	10	No	No	Fecha de Vencimiento o Fecha de Pago (2)	DD/MM/AAAA	<p>1. Solo es obligatorio cuando el campo 6 = '14' y campo 35= '8', '9'</p> <p>2. Menor último periodo generado y anterior al periodo de la obligatoriedad de llevar su RVIE en el Módulo RVIE.</p> <p>3. Igual al periodo señalado en el campo 1.</p>
(...)						
9	Hasta 20	No	No	<p>1. Para efectos del registro de tickets o cintas emitidos por máquinas registradoras que no otorguen derecho a crédito fiscal de acuerdo a las normas de Comprobantes de Pago y opten por anotar el importe total de las operaciones realizadas por día y por máquina registradora, registrar el número final (3).</p> <p>2. Se permite la consolidación diaria de:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Boletas de Venta - Documentos tipo "18", siempre que dichos documentos no otorguen derecho a crédito fiscal, a partir del 01 del octubre de 2023. 	Numérico	<p>1. Solo se permite cuando el tipo de documento = '00', '03', '12', "13", "18", "87" y "88".</p> <p>2. No se registra nada en este campo cuando el tipo de documento es <> '00', '03', '12', "13", "18", "87" y "88".</p> <p>3. A partir del 1 de julio de 2016, para tipo documento = '03' se deberá registrar de manera detallada cuando el monto total sea igual o mayor a S/ 700.00</p>
(...)						

(1) Ajustes posteriores de periodos anteriores a la obligatoriedad de llevar su Registro de Ventas e Ingresos en el Módulo RVIE. Se puede utilizar un archivo plano por cada periodo generado respecto del cual se realice ajustes posteriores. Adicionalmente, a partir del 01 de octubre de 2023, en un mismo archivo plano podrán realizarse ajustes posteriores a varios periodos.

(...)

(3) También podrá efectuarse la anotación de manera consolidada cuando ésta corresponda a alguna de las situaciones previstas en el inciso e) del artículo 8 de la Resolución de Superintendencia N.º 286-2009/SUNAT respecto de operaciones por las que se emitieron comprobantes de pago que no otorgan derecho a crédito fiscal diferentes a los tickets o cintas emitidos por máquinas registradoras 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, salvo para las operaciones registradas por el periodo del 10/07/2011 al 28/08/2012.

En el caso de las boletas de venta de acuerdo al numeral 3.10 del art. 8 del Reglamento de Comprobantes de Pago, a partir del 1 de julio de 2016, se deberá registrar de manera detallada cuando el monto total sea igual o mayor a S/ 700.00.

(...)

5.2 REGISTRO DE VENTAS E INGRESOS SIMPLIFICADO (*)

Campo	Long.	Obligatorio	Llave única	Descripción	Formato
1	8	Si	Si	Periodo de ajuste	Númérico
(...)					
22	Hasta 20	No	No	Número de serie del comprobante de pago que se modifica (6)	Alfanumérico
23	Hasta 20	No	No	Número del comprobante de pago que se modifica (6)	Alfanumérico
(...)					

(*) La referencia a las notas aquí señaladas corresponden a las consignadas para el cuadro 5.1."