**ANEXO II**

**ANEXO N.º 30: Documento de Atribución Electrónica DOAE**

| **N°** | **Campo** | **Condición de Emisión (1)** | **Requisito Mínimo (2)(3)** | **Representación impresa** | **Validación (4)** | **Descripción** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **FECHA DE EMISIÓN Y MECANISMO DE SEGURIDAD** | | | | | | |
| 1 | Periodo Tributario de atribución | X | X | X | El formato debe ser AAAAMM 01<=MM<=12 | Corresponde al mes y año del crédito fiscal atribuido. |
| 2 | Fecha de emisión | X | X | X | Dato alfanumérico de 10 posiciones con formato yyyy-mm-dd. | En representación impresa se podrá consignar "Fecha de emisión" |
| 3 | Firma Digital | X | X |  | Que sea válida, se encuentre vigente y corresponda al emisor electrónico |  |
| **DATOS DEL EMISOR ELECTRÓNICO Y DEL DOCUMENTO ELECTRÓNICO** | | | | | | |
| 4 | Apellidos y nombres, denominación o razón social | X | X | X | Campo lleno. |  |
| 5 | Nombre Comercial |  | X | X | Campo lleno. | Deberá consignar su nombre comercial si lo tuviera |
| 6 | Domicilio Fiscal |  |  |  |  |  |
| 7 | Número de RUC | X | X | X | El número de RUC debe ser válido. | En la representación impresa deberá figurar la denominación "RUC" seguido del número |
| 8 | Tipo de documento | X | X | X | El tipo de documento debe ser el código '25' 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 "Documento de |
| Atribución Electrónica" |
| 9 | Numeración, conformada por serie y número correlativo | X | X | X | La serie debe ser alfanumérica de cuatro (4) caracteres, siendo el primer caracter de la izquierda la letra F (ejemplo: F001). (sujeto a validación del usuario). El número correlativo podrá tener hasta ocho (8) caracteres y se iniciará en uno (1). |  |
| 10 | Tipo de moneda del documento | X | X | X | Según catalogo N.° 02 del Anexo N°8. | En la representación impresa se deberá consignar el signo de la moneda o su descripción |
| **Datos del Partícipe** | | | | | | |
| 11 | Tipo y número del documento de identidad del partícipe | X | X | X | El Tipo de documento será "6" RUC, según el catálogo N.°6 del Anexo N.°8 | En la representación impresa debe sustituirse el código del tipo de documento por la denominación de este, y colocar a continuación el número. |
| 12 | Apellidos y nombres, denominación o razón social del partícipe | X | X | X | Campo lleno. |  |
| **Datos del Contrato de Colaboración Empresarial** | | | | | | |
| 13 | N.º de Resolución | X | X |  | Formato alfanumérico de 21 caracteres. | 1. Consignar número de la resolución que autoriza a no llevar contabilidad independiente. 2. En caso de no existir número de resolución que autoriza por haber ocurrido el silencio administrativo positivo se deberá consignar 21 ceros "00000000000000000000". |
| 14 | Denominación o Número del Contrato |  | X |  | Alfanumérico hasta **30** caracteres. |  |
| 15 | Porcentaje de Atribución (%) | X | X | X | El porcentaje de atribución debe estar en el rango del 0.01 a 99.99 | En la representación impresa deberá figurar el término "Porcentaje de atribución:" seguido del Porcentaje de atribución y el símbolo % . |
| **Detalle de montos de Crédito Fiscal, Costos y Gastos por atribuir** | | | | | | |
| 16 | Valor de operaciones afectas al IGV | X | X | X |  | Conformado por valor de adquisiciones gravadas con el IGV. Incluye el ISC gravado con el IGV. |
| 17 | Valor de operaciones no afectas - IGV | X | X | X |  | Conformado por valor de adquisiciones exoneradas o inafectas del IGV. Incluye el ISC. |
| 18 | IGV de operaciones afectas | X | X | X |  | Conformado por el IGV de las operaciones afectas |
| 19 | Costos y Gastos no afectos IGV | X | X | X |  | Conformado por otros Costos o Gastos no afectos al IGV cuya naturaleza no implica la emisión de un comprobante de pago, tales como gastos de personal, amortización de activos, entre otros. |
| **Detalle de montos de Crédito Fiscal, Costos y Gastos atribuido** | | | | | | |
| 20 | Valor de operaciones afectas al IGV atribuido | X | X | X | Si campo Valor de operaciones afectas IGV es diferente a “cero", corresponde al Valor de operaciones afectas al IGV por el Porcentaje de Atribución (%), caso contrario es "cero". |  |
| 21 | Valor de operaciones no afectas IGV atribuido | X | X | X | Si campo Valor de operaciones no afectas IGV diferente a "cero", corresponde al Valor de adquisiciones no afectas IGV por el Porcentaje de Atribución (%), caso contrario es "cero". |  |
| 22 | Monto del Crédito Fiscal atribuido | X | X | X | Si campo Valor de operaciones afectas al IGV atribuido es diferente a "cero", corresponde al campo IGV operaciones afectas por el Porcentaje de Atribución (%), caso contrario es "cero". |  |
| 23 | Costos y Gastos no afectos al IGV atribuido | X | X | X | Si campo Costos y Gastos no afectos -IGV es diferente a "cero", el monto corresponde al campo Costos y Gastos no afectos -IGV por el Porcentaje de Atribución (%), caso contrario es "cero". | Conformado por otros Costos o Gastos no afecto al IGV atribuido |
| **Resumen Importes Totales** | | | | | | |
| 24 | Total montos atribuidos | X | X | X | Sumatoria: Valor de operaciones afectas al IGV atribuido + Valor de operaciones no afectas IGV atribuido+ Monto del Crédito Fiscal atribuido+ Costos y Gastos no afectos al IGV atribuido |  |
| **Datos adicionales de IGV sujeto a régimen de Recuperación Anticipada** | | | | | | |
| 25 | IGV- Régimen de recuperación anticipada |  |  |  |  |  |
| 26 | Norma del Régimen de recuperación anticipada |  |  |  |  |  |
| 27 | Registro donde se encuentran anotados los documentos que respaldan las adquisiciones del régimen |  |  |  |  |  |
| (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 del Documento de Atribución DOAE debe cumplir con lo indicado en el literal g) del Anexo N.º 9-A.  (3) La información que se coloque en cada campo debe ser la correcta.  (4) El anexo 8 al que se hace referencia corresponde al anexo 8 – Catálogo de códigos de la Resolución de Superintendencia N.° 097-2012/SUNAT y normas modificatorias. | | | | | | |