

ANEXO N.º 1 - TABLAS

TABLA 1: TIPO DE DOCUMENTO DE IDENTIDAD

TABLA 2: TIPO DE MONEDA

TABLA 3: TIPO DE COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO

TABLA 4: CÓDIGO DE LA ADUANA

TABLA 5: REGLAS GENERALES DE LA INFORMACIÓN DEL RVIE

TABLA 6: ESTRUCTURAS E INFORMACIÓN DEL REGISTRO ELECTRÓNICO - RVIE

TABLA 7: CÓDIGO DE ANOTACIÓN DE REGISTRO (CAR SUNAT)

TABLA 8: PROCEDIMIENTO PARA AJUSTES POSTERIORES

TABLA 9: ESTADO DE VALIDEZ DEL COMPROBANTE DE PAGO

TABLA 10: TIPO DE MEDIO DE PAGO

TABLA 1: TIPO DE DOCUMENTO DE IDENTIDAD

| Nº | Descripción |
|----|--------------------------------------------------|
| 0 | Doc.trib.no.dom.sin.ruc |
| 1 | Doc. Nacional de identidad |
| 4 | Carnet de extranjería |
| 6 | Registro Único de contribuyentes |
| 7 | Pasaporte |
| A | Ced. Diplomática de identidad |
| B | Documento identidad país residencia-no.d |
| C | Tax Identificación Number - TIN – Doc Trib PP.NN |
| D | Identification Number - IN – Doc Trib PP. JJ |
| E | TAM- Tarjeta Andina de Migración |
| F | Permiso Temporal de Permanencia PTP |

TABLA 2: TIPO DE MONEDA (1)

| COD. | DESCRIPCIÓN | PAÍS O ZONA DE REFERENCIA |
|------|-----------------------|---------------------------|
| AFN | Afghani | AFGHANISTAN |
| EUR | Euro | ÅLAND ISLANDS |
| ALL | Lek | ALBANIA |
| DZD | Algerian Dinar | ALGERIA |
| USD | US Dollar | AMERICAN SAMOA |
| EUR | Euro | ANDORRA |
| AOA | Kwanza | ANGOLA |
| XCD | East Caribbean Dollar | ANGUILLA |
| | No universal currency | ANTARCTICA |
| XCD | East Caribbean Dollar | ANTIGUA AND BARBUDA |
| ARS | Argentine Peso | ARGENTINA |
| AMD | Armenian Dram | ARMENIA |
| AWG | Aruban Florin | ARUBA |
| AUD | Australian Dollar | AUSTRALIA |
| EUR | Euro | AUSTRIA |
| AZN | Azerbaijan Manat | AZERBAIJAN |
| BSD | Bahamian Dollar | BAHAMAS (THE) |
| BHD | Bahraini Dinar | BAHRAIN |

| COD. | DESCRIPCIÓN | PAÍS O ZONA DE REFERENCIA |
|-------------|-------------------------------|----------------------------------------|
| BDT | Taka | BANGLADESH |
| BBD | Barbados Dollar | BARBADOS |
| BYN | Belarusian Ruble | BELARUS |
| EUR | Euro | BELGIUM |
| BZD | Belize Dollar | BELIZE |
| XOF | CFA Franc BCEAO | BENIN |
| BMD | Bermudian Dollar | BERMUDA |
| INR | Indian Rupee | BHUTAN |
| BTN | Ngultrum | BHUTAN |
| BOB | Boliviano | BOLIVIA (PLURINATIONAL STATE OF) |
| BOV | Mvdol | BOLIVIA (PLURINATIONAL STATE OF) |
| USD | US Dollar | ONAIRE, SINT EUSTATIUS AND SABA |
| BAM | Convertible Mark | BOSNIA AND HERZEGOVINA |
| BWP | Pula | BOTSWANA |
| NOK | Norwegian Krone | BOUVET ISLAND |
| BRL | Brazilian Real | BRAZIL |
| USD | US Dollar | BRITISH INDIAN OCEAN TERRITORY (THE) |
| BND | Brunei Dollar | BRUNEI DARUSSALAM |
| BGN | Bulgarian Lev | BULGARIA |
| XOF | CFA Franc BCEAO | BURKINA FASO |
| BIF | Burundi Franc | BURUNDI |
| CVE | Cabo Verde Escudo | CABO VERDE |
| KHR | Riel | CAMBODIA |
| XAF | CFA Franc BEAC | CAMEROON |
| CAD | Canadian Dollar | CANADA |
| KYD | Cayman Islands Dollar | CAYMAN ISLANDS (THE) |
| XAF | CFA Franc BEAC | CENTRAL AFRICAN REPUBLIC (THE) |
| XAF | CFA Franc BEAC | CHAD |
| CLP | Chilean Peso | CHILE |
| CLF | Unidad de Fomento | CHILE |
| CNY | Yuan Renminbi | CHINA |
| AUD | Australian Dollar | CHRISTMAS ISLAND |
| AUD | Australian Dollar | COCOS (KEELING) ISLANDS (THE) |
| COP | Colombian Peso | COLOMBIA |
| COU | Unidad de Valor Real | COLOMBIA |
| KMF | Comorian Franc | COMOROS (THE) |
| CDF | Congolese Franc | CONGO (THE DEMOCRATIC REPUBLIC OF THE) |
| XAF | CFA Franc BEAC | CONGO (THE) |
| NZD | New Zealand Dollar | COOK ISLANDS (THE) |
| CRC | Costa Rican Colon | COSTA RICA |
| XOF | CFA Franc BCEAO | CÔTE D'IVOIRE |
| HRK | Kuna | CROATIA |
| CUP | Cuban Peso | CUBA |
| CUC | Peso Convertible | CUBA |
| ANG | Netherlands Antillean Guilder | CURAÇAO |
| EUR | Euro | CYPRUS |
| CZK | Czech Koruna | CZECHIA |
| DKK | Danish Krone | DENMARK |
| DJF | Djibouti Franc | DJIBOUTI |

| COD. | DESCRIPCIÓN | PAÍS O ZONA DE REFERENCIA |
|-------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| XCD | East Caribbean Dollar | DOMINICA |
| DOP | Dominican Peso | DOMINICAN REPUBLIC (THE) |
| USD | US Dollar | ECUADOR |
| EGP | Egyptian Pound | EGYPT |
| SVC | El Salvador Colon | EL SALVADOR |
| USD | US Dollar | EL SALVADOR |
| XAF | CFA Franc BEAC | EQUATORIAL GUINEA |
| ERN | Nakfa | ERITREA |
| EUR | Euro | ESTONIA |
| SZL | Lilangeni | ESWATINI |
| ETB | Ethiopian Birr | ETHIOPIA |
| EUR | Euro | EUROPEAN UNION |
| FKP | Falkland Islands Pound | FALKLAND ISLANDS (THE) [MALVINAS] |
| DKK | Danish Krone | FAROE ISLANDS (THE) |
| FJD | Fiji Dollar | FIJI |
| EUR | Euro | FINLAND |
| EUR | Euro | FRANCE |
| EUR | Euro | FRENCH GUIANA |
| XPF | CFP Franc | FRENCH POLYNESIA |
| EUR | Euro | FRENCH SOUTHERN TERRITORIES (THE) |
| XAF | CFA Franc BEAC | GABON |
| GMD | Dalasi | GAMBIA (THE) |
| GEL | Lari | GEORGIA |
| EUR | Euro | GERMANY |
| GHS | Ghana Cedi | GHANA |
| GIP | Gibraltar Pound | GIBRALTAR |
| EUR | Euro | GREECE |
| DKK | Danish Krone | GREENLAND |
| XCD | East Caribbean Dollar | GRENADA |
| EUR | Euro | GUADELOUPE |
| USD | US Dollar | GUAM |
| GTQ | Quetzal | GUATEMALA |
| GBP | Pound Sterling | GUERNSEY |
| GNF | Guinean Franc | GUINEA |
| XOF | CFA Franc BCEAO | GUINEA-BISSAU |
| GYD | Guyana Dollar | GUYANA |
| HTG | Gourde | HAITI |
| USD | US Dollar | HAITI |
| AUD | Australian Dollar | HEARD ISLAND AND McDONALD ISLANDS |
| EUR | Euro | HOLY SEE (THE) |
| HNL | Lempira | HONDURAS |
| HKD | Hong Kong Dollar | HONG KONG |
| HUF | Forint | HUNGARY |
| ISK | Iceland Krona | ICELAND |
| INR | Indian Rupee | INDIA |
| IDR | Rupiah | INDONESIA |
| XDR | SDR (Special Drawing Right) | INTERNATIONAL MONETARY FUND (IMF) |
| IRR | Iranian Rial | IRAN (ISLAMIC REPUBLIC OF) |
| IQD | Iraqi Dinar | IRAQ |
| EUR | Euro | IRELAND |

| COD. | DESCRIPCIÓN | PAÍS O ZONA DE REFERENCIA |
|-------------|-----------------------------------|--------------------------------------------------------|
| GBP | Pound Sterling | ISLE OF MAN |
| ILS | New Israeli Sheqel | ISRAEL |
| EUR | Euro | ITALY |
| JMD | Jamaican Dollar | JAMAICA |
| JPY | Yen | JAPAN |
| GBP | Pound Sterling | JERSEY |
| JOD | Jordanian Dinar | JORDAN |
| KZT | Tenge | KAZAKHSTAN |
| KES | Kenyan Shilling | KENYA |
| AUD | Australian Dollar | KIRIBATI |
| KPW | North Korean Won | KOREA (THE DEMOCRATIC PEOPLE'S REPUBLIC OF) |
| KRW | Won | KOREA (THE REPUBLIC OF) |
| KWD | Kuwaiti Dinar | KUWAIT |
| KGS | Som | KYRGYZSTAN |
| LAK | Lao Kip | LAO PEOPLE'S DEMOCRATIC REPUBLIC (THE) |
| EUR | Euro | LATVIA |
| LBP | Lebanese Pound | LEBANON |
| LSL | Loti | LESOTHO |
| ZAR | Rand | LESOTHO |
| LRD | Liberian Dollar | LIBERIA |
| LYD | Libyan Dinar | LIBYA |
| CHF | Swiss Franc | LIECHTENSTEIN |
| EUR | Euro | LITHUANIA |
| EUR | Euro | LUXEMBOURG |
| MOP | Pataca | MACAO |
| MKD | Denar | NORTH MACEDONIA |
| MGA | Malagasy Ariary | MADAGASCAR |
| MWK | Malawi Kwacha | MALAWI |
| MYR | Malaysian Ringgit | MALAYSIA |
| MVR | Rufiyaa | MALDIVES |
| XOF | CFA Franc BCEAO | MALI |
| EUR | Euro | MALTA |
| USD | US Dollar | MARSHALL ISLANDS (THE) |
| EUR | Euro | MARTINIQUE |
| MRU | Ouguiya | MAURITANIA |
| MUR | Mauritius Rupee | MAURITIUS |
| EUR | Euro | MAYOTTE |
| XUA | ADB Unit of Account | MEMBER COUNTRIES OF THE AFRICAN DEVELOPMENT BANK GROUP |
| MXN | Mexican Peso | MEXICO |
| MXV | Mexican Unidad de Inversion (UDI) | MEXICO |
| USD | US Dollar | MICRONESIA (FEDERATED STATES OF) |
| MDL | Moldovan Leu | MOLDOVA (THE REPUBLIC OF) |
| EUR | Euro | MONACO |
| MNT | Tugrik | MONGOLIA |
| EUR | Euro | MONTENEGRO |
| XCD | East Caribbean Dollar | MONTSERRAT |
| MAD | Moroccan Dirham | MOROCCO |
| MZN | Mozambique Metical | MOZAMBIQUE |
| MMK | Kyat | MYANMAR |

| COD. | DESCRIPCIÓN | PAÍS O ZONA DE REFERENCIA |
|-------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| NAD | Namibia Dollar | NAMIBIA |
| ZAR | Rand | NAMIBIA |
| AUD | Australian Dollar | NAURU |
| NPR | Nepalese Rupee | NEPAL |
| EUR | Euro | NETHERLANDS (THE) |
| XPF | CFP Franc | NEW CALEDONIA |
| NZD | New Zealand Dollar | NEW ZEALAND |
| NIO | Cordoba Oro | NICARAGUA |
| XOF | CFA Franc BCEAO | NIGER (THE) |
| NGN | Naira | NIGERIA |
| NZD | New Zealand Dollar | NIUE |
| AUD | Australian Dollar | NORFOLK ISLAND |
| USD | US Dollar | NORTHERN MARIANA ISLANDS (THE) |
| NOK | Norwegian Krone | NORWAY |
| OMR | Rial Omani | OMAN |
| PKR | Pakistan Rupee | PAKISTAN |
| USD | US Dollar | PALAU |
| | No universal currency | PALESTINE, STATE OF |
| PAB | Balboa | PANAMA |
| USD | US Dollar | PANAMA |
| PGK | Kina | PAPUA NEW GUINEA |
| PYG | Guarani | PARAGUAY |
| PEN | Sol | PERU |
| PHP | Philippine Peso | PHILIPPINES (THE) |
| NZD | New Zealand Dollar | PITCAIRN |
| PLN | Zloty | POLAND |
| EUR | Euro | PORTUGAL |
| USD | US Dollar | PUERTO RICO |
| QAR | Qatari Rial | QATAR |
| EUR | Euro | RÉUNION |
| RON | Romanian Leu | ROMANIA |
| RUB | Russian Ruble | RUSSIAN FEDERATION (THE) |
| RWF | Rwanda Franc | RWANDA |
| EUR | Euro | SAINT BARTHÉLEMY |
| SHP | Saint Helena Pound | SAINT HELENA, ASCENSION AND TRISTAN DA CUNHA |
| XCD | East Caribbean Dollar | SAINT KITTS AND NEVIS |
| XCD | East Caribbean Dollar | SAINT LUCIA |
| EUR | Euro | SAINT MARTIN (FRENCH PART) |
| EUR | Euro | SAINT PIERRE AND MIQUELON |
| XCD | East Caribbean Dollar | SAINT VINCENT AND THE GRENADINES |
| WST | Tala | SAMOA |
| EUR | Euro | SAN MARINO |
| STN | Dobra | SAO TOME AND PRINCIPE |
| SAR | Saudi Riyal | SAUDI ARABIA |
| XOF | CFA Franc BCEAO | SENEGAL |
| RSD | Serbian Dinar | SERBIA |
| SCR | Seychelles Rupee | SEYCHELLES |
| SLL | Leone | SIERRA LEONE |
| SGD | Singapore Dollar | SINGAPORE |

| COD. | DESCRIPCIÓN | PAÍS O ZONA DE REFERENCIA |
|-------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| ANG | Netherlands Antillean Guilder | SINT MAARTEN (DUTCH PART) |
| XSU | Sucre | SISTEMA UNITARIO DE COMPENSACION REGIONAL DE PAGOS "SUCRE" |
| EUR | Euro | SLOVAKIA |
| EUR | Euro | SLOVENIA |
| SBD | Solomon Islands Dollar | SOLOMON ISLANDS |
| SOS | Somali Shilling | SOMALIA |
| ZAR | Rand | SOUTH AFRICA |
| | No universal currency | SOUTH GEORGIA AND THE SOUTH SANDWICH ISLANDS |
| SSP | South Sudanese Pound | SOUTH SUDAN |
| EUR | Euro | SPAIN |
| LKR | Sri Lanka Rupee | SRI LANKA |
| SDG | Sudanese Pound | SUDAN (THE) |
| SRD | Surinam Dollar | SURINAME |
| NOK | Norwegian Krone | SVALBARD AND JAN MAYEN |
| SEK | Swedish Krona | SWEDEN |
| CHF | Swiss Franc | SWITZERLAND |
| CHE | WIR Euro | SWITZERLAND |
| CHW | WIR Franc | SWITZERLAND |
| SYF | Syrian Pound | SYRIAN ARAB REPUBLIC |
| TWD | New Taiwan Dollar | TAIWAN (PROVINCE OF CHINA) |
| TJS | Somoni | TAJKIKISTAN |
| TZS | Tanzanian Shilling | TANZANIA, UNITED REPUBLIC OF |
| THB | Baht | THAILAND |
| USD | US Dollar | TIMOR-LESTE |
| XOF | CFA Franc BCEAO | TOGO |
| NZD | New Zealand Dollar | TOKELAU |
| TOP | Pa'anga | TONGA |
| TTD | Trinidad and Tobago Dollar | TRINIDAD AND TOBAGO |
| TND | Tunisian Dinar | TUNISIA |
| TRY | Turkish Lira | TURKEY |
| TMT | Turkmenistan New Manat | TURKMENISTAN |
| USD | US Dollar | TURKS AND CAICOS ISLANDS (THE) |
| AUD | Australian Dollar | TUVALU |
| UGX | Uganda Shilling | UGANDA |
| UAH | Hryvnia | UKRAINE |
| AED | UAE Dirham | UNITED ARAB EMIRATES (THE) |
| GBP | Pound Sterling | UNITED KINGDOM OF GREAT BRITAIN AND NORTHERN IRELAND (THE) |
| USD | US Dollar | UNITED STATES MINOR OUTLYING ISLANDS (THE) |
| USD | US Dollar | UNITED STATES OF AMERICA (THE) |
| USN | US Dollar (Next day) | UNITED STATES OF AMERICA (THE) |
| UYU | Peso Uruguayo | URUGUAY |
| UYI | Uruguay Peso en Unidades Indexadas (UI) | URUGUAY |
| UYW | Unidad Previsional | URUGUAY |
| UZS | Uzbekistan Sum | UZBEKISTAN |
| VUV | Vatu | VANUATU |
| VES | Bolívar Soberano | VENEZUELA (BOLIVARIAN REPUBLIC OF) |
| VND | Dong | VIET NAM |
| USD | US Dollar | VIRGIN ISLANDS (BRITISH) |
| USD | US Dollar | VIRGIN ISLANDS (U.S.) |

| COD. | DESCRIPCIÓN | PAÍS O ZONA DE REFERENCIA |
|------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| XPF | CFP Franc | WALLIS AND FUTUNA |
| MAD | Moroccan Dirham | WESTERN SAHARA |
| YER | Yemeni Rial | YEMEN |
| ZMW | Zambian Kwacha | ZAMBIA |
| ZWL | Zimbabwe Dollar | ZIMBABWE |
| XBA | Bond Markets Unit European Composite Unit (EURCO) | ZZ01_Bond Markets Unit European_EURCO |
| XBB | Bond Markets Unit European Monetary Unit (E.M.U.-6) | ZZ02_Bond Markets Unit European_EMU-6 |
| XBC | Bond Markets Unit European Unit of Account 9 (E.U.A.-9) | ZZ03_Bond Markets Unit European_EUA-9 |
| XBD | Bond Markets Unit European Unit of Account 17 (E.U.A.-17) | ZZ04_Bond Markets Unit European_EUA-17 |
| XTS | Codes specifically reserved for testing purposes | ZZ06_Testing_Code |
| XXX | The codes assigned for transactions where no currency is involved | ZZ07_No_Currency |
| XAU | Gold | ZZ08_Gold |
| XPD | Palladium | ZZ09_Palladium |
| XPT | Platinum | ZZ10_Platinum |
| XAG | Silver | ZZ11_Silver |

1. La propuesta mostrará el tipo de cambio de acuerdo a la moneda indicada en el comprobante de pago el cual se consigna según los códigos indicados en la presente tabla. En caso el comprobante de pago se emita en una moneda distinta a las indicadas en la presente tabla, la propuesta no mostrará valor alguno en los campo tipo de cambio.

TABLA 3: TIPO DE COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO

| Código | Descripción | Información de la propuesta del RVIE (1) | Información del archivo plano que complementa la propuesta del RVIE (2) | Serie/Número de la Máquina registradora | | Número | |
|--------|-------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------------------------------------|
| | | | | Longitud | Validaciones | Longitud | Validaciones |
| 00 | Otros | | Si | Hasta 20 | 1. Optativo 2. Alfanumérico | Hasta 20 | 1. Obligatorio 2. Alfanumérico |
| 01 | Factura | Si | Si | 4 | 1. Obligatorio 2. Información para la propuesta. a) Numérico, en caso de contingencia, comenzando por 0000 y terminado con 9999. b) Alfanumérico, si es electrónico, la serie debe ser E001 o FXXX (donde X es alfanumérico). 3. Información para complementar: Numérico, comenzando por 0000 y terminado con 9999, en caso sea físico. | Hasta 8 | 1. Obligatorio. 2. Numérico mayor a cero (0). |

| Código | Descripción | Información de la propuesta del RVIE (1) | Información del archivo plano que complementa la propuesta del RVIE (2) | Serie/Número de la Máquina registradora | | Número | |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | | | Longitud | Validaciones | Longitud | Validaciones |
| 03 | Boleta de venta | Si | Si | 4 | 1. Obligatorio 2. Información para la propuesta. a) Numérico, en caso de contingencia, comenzando por 0000 y terminado con 9999. b. Alfanumérico, si es electrónico, la serie debe ser EB01 o BXXX (donde X es alfanumérico). c. Resumen de Boletas de Venta: i) Numérico, en caso de contingencia, comenzando por 0000 y terminado con 9999. ii). Alfanumérico, si es electrónico, la serie debe ser EB01 o BXXX (donde X es alfanumérico). 3. Información para complementar: Numérico, comenzando por 0000 y terminado con 9999, en caso sea físico. | Hasta 8 | 1. Obligatorio. 2. Numérico mayor a cero (0). |
| 04 | Liquidación de Compras | | Si | 4 | 1. Obligatorio 2. Numérico, si es físico, comenzando por 0000 y terminado con 9999. 3. Alfanumérico, si es electrónico SEE-SOL de Liquidación de Compra, la serie debe ser E001 y alfanumérico debe ser LXXX (donde X es alfanumérico) | Hasta 8 | 1. Obligatorio. 2. Numérico mayor a cero (0). 3. Hasta 8, si la serie empieza con E. En los demás casos es hasta 7. |
| 05 | Boletos de Transporte Aéreo que emiten las Compañías de Aviación Comercial por el servicio de transporte aéreo regular de pasajeros, emitido de manera manual, mecanizada o por medios electrónicos (BME) | | Si | 1 | 1. Obligatorio 2. Consignar Tipo de Boleto: 1= Boleto Manual 2= Boleto Automático 3= Boleto Electrónico 4= Otros 5= Anulado | Hasta 11 | 1. Obligatorio 2. Numérico mayor a cero (0). |
| 06 | Carta de porte aéreo (3) | | Si | 4 | 1. Obligatorio 2. Numérico, comenzando por 0001 y terminado con 9999. | Hasta 8 | 1. Obligatorio. 2. Numérico mayor a cero (0). |

| Código | Descripción | Información de la propuesta del RVIE (1) | Información del archivo plano que complementa la propuesta del RVIE (2) | Serie/Número de la Máquina registradora | | Número | |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | | | Longitud | Validaciones | Longitud | Validaciones |
| 07 | Nota de crédito | Si | Si | 4 | 1. Obligatorio 2 Información para la propuesta: a) Numérico, en caso de contingencia, comenzando por 0000 y terminado con 9999. b) Alfanumérico, si es electrónico, la serie debe ser E001 o EB01 o FXXX o BXXX (donde X es alfanumérico). 3. Información para complementar: Numérico, comenzando por 0000 y terminado con 9999. | Hasta 8 | 1. Obligatorio. 2. Numérico mayor a cero (0). |
| 08 | Nota de débito | Si | Si | 4 | 1. Obligatorio 2. Información para la propuesta: a) Numérico, en caso de contingencia, comenzando por 0000 y terminado con 9999. b) Alfanumérico, si es electrónico, la serie debe ser E001 o EB01 o FXXX o BXXX (donde X es alfanumérico). 3. Información para complementar: Numérico, comenzando por 0000 y terminado con 9999. | Hasta 8 | 1. Obligatorio. 2. Numérico mayor a cero (0). |
| 11 | Póliza emitida por las Bolsas de Valores | | Si | Hasta 20 | 1. Optativo 2. Alfanumérico | 15 | 1. Obligatorio. 2. Numérico mayor a cero (0). |
| 12 | Ticket de máquina registradora o Ticket POS | | Si | Hasta 20 | 1. Obligatorio 2. Alfanumérico (serie de la máquina registradora) en caso sea físico. 3. Alfanumérico cuatro posiciones las dos primeras de la izquierda CF. Sera una serie única por PSE-CF en caso ticket POS | Hasta 20 | 1. Obligatorio 2. Numérico mayor a cero (0). 3. Número de ticket POS (corresponde al número de ID de la transacción) |
| 13 | Documento emitido por bancos, instituciones financieras, crediticias y de seguros que se encuentren bajo el control de la Superintendencia de Banca y Seguros y comprobante de pago empresas supervisadas SBS (3) | Si | Si | Hasta 20 | 1. Optativo 2. Información para la propuesta: a) Alfanumérico primera letra con F en caso electrónico 3. Información para complementar: a) Alfanumérico primera letra distinta a F en caso sea físico. | Hasta 20 | 1. Obligatorio 2. Alfanumérico. De ser numérico, mayor a cero (0). |

| Código | Descripción | Información de la propuesta del RVIE (1) | Información del archivo plano que complementa la propuesta del RVIE (2) | Serie/Número de la Máquina registradora | | Número | |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------------------------------------------------------|
| | | | | Longitud | Validaciones | Longitud | Validaciones |
| 14 | Recibo servicios públicos y Recibo Electrónico SP | Si | Si | Hasta 20 | 1. Optativo 2. Alfanumérico primera letra distinta a S en caso sea físico. 3. Alfanumérico primera letra con S en caso electrónico | Hasta 20 | 1. Obligatorio 2. Alfanumérico. De ser numérico, mayor a cero (0). |
| 15 | Boletos emitidos por el servicio de transporte terrestre regular urbano de pasajeros y el ferroviario público de pasajeros prestado en vía férrea local (3) | | Si | Hasta 20 | 1. Optativo 2. Alfanumérico | Hasta 20 | 1. Obligatorio 2. Alfanumérico. De ser numérico, mayor a cero (0). |
| 16 | Boleto de viaje emitido por las empresas de transporte público interprovincial de pasajeros (3) | | Si | Hasta 20 | 1. Optativo 2. Alfanumérico | Hasta 20 | 1. Obligatorio 2. Numérico mayor a cero (0). |
| 17 | Documentos emitidos por la Iglesia Católica por el arrendamiento de sus bienes inmuebles. | | Si | Hasta 20 | 1. Optativo 2. Alfanumérico | Hasta 20 | 1. Obligatorio 2. Numérico mayor a cero (0). |
| 18 | Documentos emitidos por las AFP (3) | Si | Si | Hasta 20 | 1. Optativo 2. Información para la propuesta: a) Alfanumérico primera letra con B en caso sea electrónico 3. Información para complementar: a) Alfanumérico primera letra distinta a B en caso sea físico. | Hasta 20 | 1. Obligatorio 2. Numérico mayor a cero (0). |
| 19 | Boleto por atracciones y espectáculos públicos | Si | | Hasta 20 | 1. Optativo 2. Alfanumérico | Hasta 20 | 1. Obligatorio 2. Numérico mayor a cero (0). |
| 21 | Conocimiento de embarque por el servicio de transporte de carga marítima (3) | | Si | Hasta 20 | 1. Optativo 2. Alfanumérico | Hasta 20 | 1. Obligatorio 2. Alfanumérico. De ser numérico, mayor a cero (0). |
| 23 | Pólizas de Adjudicación por remate o adjudicación de bienes | Si | | Hasta 4 | 1. Obligatorio 2. Alfanumérico, compuesta por cuatro caracteres y numero correlativo y la primera letra es E | Hasta 7 | 1. Obligatorio. 2. Numérico mayor a cero (0). |

| Código | Descripción | Información de la propuesta del RVIE (1) | Información del archivo plano que complementa la propuesta del RVIE (2) | Serie/Número de la Máquina registradora | | Número | |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------------------------------------------------------|
| | | | | Longitud | Validaciones | Longitud | Validaciones |
| 24 | Certificado de pago de regalías emitidas por PERUPETRO S.A. | | Si | Hasta 20 | 1. Optativo 2. Alfanumérico | Hasta 20 | 1. Obligatorio 2. Alfanumérico. De ser numérico, mayor a cero (0). |
| 27 | Seguro Complementario de Trabajo de Riesgo | | Si | Hasta 20 | 1. Optativo 2. Alfanumérico | Hasta 20 | 1. Obligatorio 2. Numérico mayor a cero (0). |
| 28 | Etiquetas por el pago de la Tarifa Unificada de Uso de Aeropuerto – TUUA | | Si | Hasta 20 | 1. Optativo 2. Alfanumérico | Hasta 20 | 1. Obligatorio 2. Numérico mayor a cero (0). |
| 29 | Documentos emitidos por la COFOPRI | Si | | Hasta 20 | 1. Optativo 2. Alfanumérico | Hasta 20 | 1. Obligatorio 2. Numérico mayor a cero (0). |
| 30 | Documentos emitidos por las empresas que desempeñan el rol adquirente en los sistemas de pago mediante tarjetas de crédito y débito, emitidas por bancos e instituciones financieras o crediticias, domiciliados o no en el país. (4) | Si | Si | Hasta 20 | 1. Optativo 2. Información para la propuesta: a) Alfanumérico primera letra con F en caso sea electrónico. 3. Información para complementar: a) Alfanumérico, primera letra distinta a F en caso sea físico. | Hasta 20 | 1. Obligatorio 2. Numérico mayor a cero (0). |
| 32 | Documentos emitidos por recaudadoras de la Garantía de Red Principal | | Si | Hasta 20 | 1. Optativo 2. Alfanumérico | Hasta 20 | 1. Obligatorio 2. Numérico mayor a cero (0). |
| 34 | Documento del Operador (4) | Si | Si | 4 | 1. Obligatorio 2. Información para la propuesta: a) Alfanumérico primera letra con F en caso sea electrónico. 3. Información para complementar a) Numérico, comenzando por 0000 y terminado con 9999 en caso sea físico. | Hasta 7 | 1. Obligatorio. 2. Numérico mayor a cero (0). |
| 35 | Documento del Participe (4) | Si | Si | 4 | 1. Obligatorio 2. Información para la propuesta: a) Alfanumérico primera letra con F en caso sea electrónico. 3. Información para complementar a) Numérico, comenzando por 0000 y terminado con 9999 en caso sea físico. | Hasta 7 | 1. Obligatorio. 2. Numérico mayor a cero (0). |

| Código | Descripción | Información de la propuesta del RVIE (1) | Información del archivo plano que complementa la propuesta del RVIE (2) | Serie/Número de la Máquina registradora | | Número | |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------------------------------------|
| | | | | Longitud | Validaciones | Longitud | Validaciones |
| 36 | Recibo de Distribución de Gas Natural y Recibo Electrónico SP (4) | Si | Si | 4 | 1. Obligatorio 2. Información para la propuesta a) Alfanumérico primera letra con S en caso sea electrónico 3. Información para complementar a) Numérico, comenzando por 0000 y terminado con 9999, en caso sea físico. | Hasta 8 | 1. Obligatorio. 2. Numérico mayor a cero (0). |
| 37 | Documentos que emitan los concesionarios del servicio de revisiones técnicas | | Si | Hasta 20 | 1. Optativo 2. Alfanumérico | Hasta 20 | 1. Obligatorio 2. Numérico mayor a cero (0). |
| 42 | Documentos emitidos por los adquirientes en los sistemas de pago por tarjetas de crédito emitidas por ellas mismas (4) | Si | Si | Hasta 20 | 1. Optativo 2. Información para la propuesta: a) Alfanumérico primera letra con F en caso sea electrónico. 3. Información para complementar: a) Alfanumérico primera letra distinta a la letra F en caso sea físico. | Hasta 20 | 1. Obligatorio 2. Numérico mayor a cero (0). |
| 43 | Boleto de compañías de aviación transporte aéreo no regular | | Si | Hasta 20 | 1. Optativo 2. Alfanumérico | Hasta 20 | 1. Obligatorio 2. Numérico mayor a cero (0). |
| 44 | Billetes de lotería, rifas y apuestas | | Si | Hasta 20 | 1. Optativo 2. Alfanumérico | Hasta 20 | 1. Obligatorio 2. Numérico mayor a cero (0). |
| 45 | Documentos emitidos por centros educativos y culturales, universidades, asociaciones y fundaciones (3) | | Si | Hasta 20 | 1. Optativo 2. Alfanumérico | Hasta 20 | 1. Obligatorio 2. Numérico mayor a cero (0). |
| 48 | Comprobante de Operaciones - Ley N° 29972 | | Si | 4 | 1. Obligatorio 2. Numérico, comenzando por 0001 y terminado con 9999 | Hasta 7 | 1. Obligatorio. 2. Numérico mayor a cero (0). |
| 49 | Constancia de Depósito - IVAP (Ley 28211) | | Si | Hasta 20 | 1. Optativo 2. Alfanumérico | Hasta 20 | 1. Obligatorio 2. Numérico mayor a cero (0). |

| Código | Descripción | Información de la propuesta del RVIE (1) | Información del archivo plano que complementa la propuesta del RVIE (2) | Serie/Número de la Máquina registradora | | Número | |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------------------------------------|
| | | | | Longitud | Validaciones | Longitud | Validaciones |
| 55 | BVME para transporte ferroviario de pasajeros | | Si | 1 | 1. Obligatorio 2. Consignar Tipo de Boleto: 1= Boleto Pre- Impreso 2= Boleto Electrónico 5= Anulado | Hasta 11 | 1. Obligatorio 2. Numérico mayor a cero (0). |
| 56 | Comprobante de pago SEAE | | Si | 4 | 1. Obligatorio 2. Numérico, comenzando por 0001 y terminado con 9999. | Hasta 11 | 1. Obligatorio 2. Numérico mayor a cero (0). |
| 64 | Documento emitido respecto de servicios prestados con ocasión de brindar el servicio de transporte aéreo regular de pasajeros y por las empresas habilitadas a emitir el boleto referido en el literal a) de este inciso. Dichos servicios pueden consistir en proporcionar oxígeno durante el vuelo, acompañar menores que viajan solos, transportar mascotas acompañadas por un pasajero, permitir el exceso de equipaje, proporcionar dietas especiales y similares | Si | | Hasta 20 | 1. Optativo 2. Alfanumérico | Hasta 20 | 1. Obligatorio 2. Numérico mayor a cero (0). |
| 87 | Nota de crédito especial | Si | Si | Hasta 20 | 1. Optativo 2. Información para la propuesta: a) Alfanumérico la primera letra podrá ser F, B y S, en caso sea electrónico. 3. Información para complementar: a) Alfanumérico la primera letra distinta a F, B y S, en caso sea físico. | Hasta 20 | 1. Obligatorio 2. Numérico mayor a cero (0). |

| Código | Descripción | Información de la propuesta del RVIE (1) | Información del archivo plano que complementa la propuesta del RVIE (2) | Serie/Número de la Máquina registradora | | Número | |
|--------|----------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------------------------------------|
| | | | | Longitud | Validaciones | Longitud | Validaciones |
| 88 | Nota de débito especial | Si | Si | Hasta 20 | 1. Optativo 2. Información para la propuesta: a) Alfanumérico la primera letra podrá ser F, B y S, en caso sea electrónico. 3. Información para complementar: a) Alfanumérico la primera letra distinta a F, B y S, en caso sea físico. | Hasta 20 | 1. Obligatorio 2. Numérico mayor a cero (0). |
| 89 | Nota de Ajuste de Operaciones - Ley N° 29972 | | Si | 4 | 1. Obligatorio 2. Numérico, comenzando por 0001 y terminado con 9999 | Hasta 7 | 1. Obligatorio. 2. Numérico mayor a cero (0). |

Nota:

1. Comprende los comprobantes de pago electrónicos y notas electrónicas emitidos en el Sistema de Emisión Electrónica, aprobado por la Resolución de Superintendencia N.° 300-2014/SUNAT y normas modificatorias, el cual de acuerdo al artículo N.° 1 de la mencionada resolución está conformado, entre otros por SEE- Del contribuyente, SEE-Sol, SEE-OSE, SEE-SFS, SEE- Empresas Supervisadas, regulados por las Resoluciones de Superintendencia N.°s 097-2012/SUNAT, 188-2010/SUNAT, 117-2017/SUNAT, 182-2016/SUNAT, 206-2019/SUNAT, respectivamente, y normas modificatorias y los documentos autorizados tipo 19, 29 y 64 informados a la SUNAT, de acuerdo a lo establecido en el inciso 6.5. del numeral 6 del artículo 4 del Reglamento de Comprobantes de Pago aprobado por Resolución de Superintendencia N° 007-99/SUNAT y normas modificatorias.

2. Comprende los documentos con los que se puede complementar la propuesta del RVIE con la información de: los comprobantes de pago, notas de débito y/o notas de crédito informados a la SUNAT en un plazo que no permite ponerlos a disposición en la propuesta de RVIE ; los emitidos en formato impreso o importado por imprenta autorizada respecto de los cuales no existe la obligación de informarlos a la SUNAT ; que deben ser anotados antes de la oportunidad en que serán colocados en la propuesta de RVIE ; los que no tienen un formato que permita, en esta etapa, su incorporación en la propuesta de RVIE, siendo este el caso del ticket POS y los que, según la normativa sobre emisión electrónica, son emitidos por medios distintos al electrónico que no son informados mediante la declaración jurada informativa por no haberse implementado un medio para ello , entre otros

3. Documentos autorizados que han sido reemplazados por factura electrónica o boleta de venta electrónica según la Resolución de Superintendencia N.° 318-2017/SUNAT y que por contingencia pueden emitir los documentos autorizados físicos con los cuales se complementara la propuesta del RVIE y que deben ser informados mediante declaración informativa conforme a lo dispuesto por el artículo 4-B de la Resolución de Superintendencia N.° 300-2014/SSUNAT.

4. Documentos autorizados deben emitirse de manera electrónica de acuerdo con la Resolución de Superintendencia N.° 013-2019/SUNAT y que por contingencia pueden emitir los documentos autorizados físicos con los cuales se complementara la propuesta del RVIE y que deben ser informados conforme a lo dispuesto por el artículo 4-B de la Resolución de Superintendencia N.° 300-2014/SUNAT.

TABLA 4: CÓDIGO DE LA ADUANA

| N° | DESCRIPCIÓN |
|-----|---------------------|
| 019 | TUMBES |
| 028 | TALARA |
| 046 | PAITA |
| 055 | CHICLAYO |
| 082 | SALAVERRY |
| 091 | CHIMBOTE |
| 118 | MARÍTIMA DEL CALLAO |
| 127 | PISCO |
| 145 | MOLLENDO MATARANI |
| 154 | AREQUIPA |
| 163 | ILO |
| 172 | TACNA |
| 181 | PUNO |

| N° | DESCRIPCIÓN |
|-----|------------------------------------|
| 190 | CUZCO |
| 217 | PUCALLPA |
| 226 | IQUITOS |
| 235 | AÉREA DEL CALLAO |
| 244 | POSTAL DE LIMA |
| 262 | DESAGUADERO |
| 271 | TARAPOTO |
| 280 | PUERTO MALDONADO |
| 299 | LA TINA |
| 884 | DEPENDENCIA FERROVIARIA TACNA |
| 893 | DEPENDENCIA POSTAL TACNA |
| 910 | DEPENDENCIA POSTAL AREQUIPA |
| 929 | COMPLEJO FRONTERIZO STA ROSA TACNA |
| 938 | TERMINAL TERRESTRE TACNA |
| 947 | AEROPUERTO TACNA |
| 956 | CETICOS TACNA |
| 965 | DEPENDENCIA POSTAL DE SALAVERRY |

TABLA 5: REGLAS GENERALES DE LA INFORMACIÓN DEL RVIE

El módulo del RVIE valida el registro generado por el contribuyente en archivos en formato de texto cuando reemplaza o complementa la propuesta del RVIE en caso acepte la propuesta, o cuando realiza ajustes posteriores, con las estructuras que se indican en los Anexos 02, 04, 06 y 07, según corresponda. Los campos deben estar separados por el carácter "|" (conocido como pipe o palote). Adicionalmente, dichos archivos deben ser generados con los nombres que se detallan en la hoja "reglas de nombre de RVIE".

| N° | Aspecto solicitado | Regla |
|----|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | Monto negativo | Consignar el formato: "- #.###" |
| 2 | Texto | Texto libre entre palotes. No debe contener los caracteres: , /, \ |
| 3 | Alfanumérico | Letras en mayúsculas y minúsculas (de la A a la Z) y los caracteres especiales () , . |
| 4 | Fecha | Igual al periodo informado |

Reglas de tipo y número de documento

| Nro. | Descripción | LOTLM |
|------|----------------------------------------------------|----------|
| 0 | OTROS | 15 A V - |
| 1 | LIBRETA ELECTORAL O DNI | 08 N F - |
| 4 | CARNET DE EXTRANJERÍA | 12 A V - |
| 6 | REG. ÚNICO DE CONTRIBUYENTES | 11 N F M |
| 7 | PASAPORTE | 12 A V - |
| A | CEDULA DIPLOMÁTICA | 15 N F - |
| B | DOCUMENTO IDENTIDAD PAÍS RESIDENCIA NO DOMICILIADO | 15 A V - |
| C | TAX IDENTIFICACIÓN NUMBER - TIN - DOC TRIB PP.NN | 15 A V - |
| D | IDENTIFICATION NUMBER - IN - DOC TRIB PP. JJ | 15 A V - |
| E | TAM- TARJETA ANDINA DE MIGRACIÓN | 15 A V - |
| F | PTP - PERMISO TEMPORAL DE PERMANENCIA | 15 A V - |

Donde:

LO Longitud
T Tipo

| Nro. | Descripción | LOTLM |
|------|-----------------------------------------|-------|
| | A: Alfanumérico (Solo letras y números) | |
| | N: Numérico | |
| L | Tipo de longitud | |
| | F: Fija | |
| | V: Variable | |
| M | Módulo 11 | |
| | M: Aplica | |
| | - : No aplica | |

TABLA 6: ESTRUCTURAS E INFORMACIÓN DEL REGISTRO ELECTRÓNICO – RVIE

| Registros | | Código | Estructura del nombre del archivo (1) | |
|-----------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------|
| 14 | Registro de Ventas e Ingresos | | | |
| | 14.4 | REGISTRO DE VENTAS E INGRESOS CUANDO ACEPTA LA PROPUESTA | 140400 | LERRRRRRRRRRRAAAAMM0014040001OIM2.TXT |
| | 14.4 | REGISTRO DE VENTAS E INGRESOS CUANDO REEMPLAZA LA PROPUESTA | 140400 | LERRRRRRRRRRRAAAAMM0014040002OIM2.TXT |
| | 14.4 | REPORTE DE AJUSTES POSTERIORES | 140400 | LERRRRRRRRRRRAAAAMM0014040003OIM2NN.TXT |
| | 14.4 | REPORTE DE AJUSTES POSTERIORES DE PERIODOS ANTERIORES AL NUEVO SISTEMA DE REGISTROS - FORMATO GENERAL | 140400 | LERRRRRRRRRRRAAAAMM0014040004OIM2NN.TXT |
| | 14.4 | REPORTE DE AJUSTES POSTERIORES DE PERIODOS ANTERIORES AL NUEVO SISTEMA DE REGISTROS - FORMATO SIMPLIFICADO | 140400 | LERRRRRRRRRRRAAAAMM0014040005OIM2NN.TXT |

(1) Se detalla lo que significa cada parte de la estructura del nombre

| Posición | Nemotécnico | Descripción |
|----------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| 01-02 | LE | Identificador fijo 'LE' |
| 03-13 | RRRRRRRRRR | RUC del deudor tributario |
| 14-17 | AAAA | Año, aplica a todos los libros |
| 18-19 | MM | Mes, aplica a los libros de periodicidad mensual, para los demás consigne '00': |
| | | 14. Registro de Ventas e Ingresos |
| 20-21 | DD | Para el RVIE se considera '00' |
| 22-27 | LLLLLL | Identificador del libro |

| | | |
|-------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 28-29 | CC | Código de oportunidad de presentación del RVIE/RCE: |
| | 01 | RVIE Cuando acepta la propuesta |
| | 02 | RVIE Cuando reemplaza la propuesta |
| | 03 | RVIE Cuando realiza ajustes posteriores |
| | 04 | Reporte de Ajustes Posteriores de Periodos Anteriores al Nuevo Sistema de Registros - Formato General |
| | 05 | Reporte de Ajustes Posteriores de Periodos Anteriores al Nuevo Sistema de Registros - Formato Simplificado |
| 30-30 | O | Indicador de operaciones |
| | 0 | Cierre de operaciones - baja de inscripción en el RUC |
| | 1 | Empresa o entidad operativa |
| | 2 | Cierre del libro - no obligado a llevarlo |
| 31-31 | I | Indicador del contenido del libro o registro |
| | 1 | Con información |
| | 0 | Sin información |
| 32-32 | M | Indicador de la moneda utilizada |
| | 1 | Soles |
| | 2 | US dólares |
| 33-33 | G | Indicador de libro electrónico generado por el MIGE IGV/RVIE |
| | 2 | Generado por nuevo sistema - MIGE IGV (Fijo) |
| 34-34 | N | Correlativo de los ajustes posteriores |
| | N | Correlativo de los ajustes posteriores |

ESTRUCTURA E INFORMACIÓN DEL ARCHIVO TEXTO PARA COMPLEMENTAR LA PROPUESTA DEL RVIE CON COMPROBANTES DE PAGO FÍSICOS

| Importación de Comprobantes de Pago Físicos | |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Libros y Registros | Estructura del nombre del archivo (1) |
| IMPORTACIÓN DE COMPROBANTES DE PAGO FÍSICOS | RRRRRRRRRR-CPF-AAAAMM-Correlativo.txt |

(1) Se detalla lo que significa cada parte de la estructura del nombre

| Posición | Nemotécnico | Descripción |
|----------|-------------|------------------------------------------|
| 01-11 | RRRRRRRRRR | RUC del deudor tributario |
| 12 | (-) | Separador |
| 13-15 | CPF | Comprobante de Pago Físico |
| 16 | (-) | Separador |
| 17-20 | AAAA | Año |
| 21-22 | MM | Mes |
| 23 | (-) | Separador |
| 24-25 | Correlativo | Empezando desde 01 hasta el último envío |

TABLA 7: CÓDIGO DE ANOTACIÓN DE REGISTRO (CAR)

CAR consta de un código identificador de carácter alfanumérico, que está compuesto por los datos obtenidos del comprobante de pago.

| Denominación (Campos) | Longitud | Formato |
|--------------------------------|----------|--------------|
| Número de RUC del emisor | 11 | Numérico |
| Tipo de comprobante de pago | 2 | Numérico |
| serie del comprobante de pago | 4 | Alfanumérico |
| Número del comprobante de pago | 10 | Alfanumérico |

El CAR estará conformado por 27 dígitos (an27), para lo cual:

En caso el Número Documento de Identidad del emisor que corresponda a un documento distinto del RUC, si el número es menor a 11 dígitos, completar con ceros a la izquierda. En caso tenga más de 11 dígitos, considerar solo 11, contados desde el primer dígito del lado derecho.

En caso la cantidad de dígitos de la serie y/o el número de los comprobantes de pago sean menor a la longitud indicada, el Sistema deberá considerar a la izquierda los ceros necesarios para completar la longitud correspondiente.

En caso la cantidad de dígitos de la serie y/o el número de los comprobantes de pago sean mayores a la longitud indicada, el sistema deberá extraer los dígitos necesarios empezando desde la derecha hasta completar la longitud parametrizada a fin de construir el CAR.

En caso el campo serie esté vacío, el sistema completará con ceros la longitud correspondiente.

La asignación del CAR se efectuará de forma automática y permanente desde la Propuesta del RVIE, el primer día calendario del mes del periodo a registrar, hasta la generación del RVIE.

TABLA 8: PROCEDIMIENTO PARA AJUSTES POSTERIORES

En caso el contribuyente presente ajustes posteriores a su RVIE para modificar un comprobante de pago con error deberá cumplir con el siguiente procedimiento.

1. En caso el error esté relacionado con los datos que conforman el CAR, deberá enviar la misma información anotada excepto los campos del 14 al 26, los cuales deberán ser remitidos en "0.00". De la misma manera deberán anotar la nueva información correcta del comprobante de pago, incluyendo los datos que conforman el CAR y los campos del 14 al 26 se anotaran con los valores del comprobante de pago.
2. En caso el error esté relacionado con los campos que no conforman el CAR, deberán anotar la nueva información correcta del comprobante de pago, manteniendo los datos del CAR.
3. En el caso de incorporación de nuevo comprobante de pago no anotado anteriormente, remitirá todos los campos para la generación de un nuevo CAR.

TABLA 9: ESTADO DE VALIDEZ DEL COMPROBANTE DE PAGO

| Estado de Validez | Descripción | Comprobante de pago Físico | Comprobante de pago Electrónico |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| Activo | Comprobante de Pago con Constancia de Recepción (CDR) aceptado | | x |
| Baja | Comprobante de Pago con Constancia de Recepción (CDR) aceptado cuya baja es comunicada por el contribuyente | | x |
| Rechazado | El XML no pasó las validaciones, no existe Comprobante de Pago, el número se inutiliza. | | x |
| Autorizado | Con autorización de Imprenta. | x | |

TABLA 10: TIPO DE MEDIO DE PAGO

| N° | DESCRIPCIÓN |
|-----|------------------------------------------------------------------------------|
| 001 | DEPÓSITO EN CUENTA |
| 002 | GIRO |
| 003 | TRANSFERENCIA DE FONDOS |
| 004 | ORDEN DE PAGO |
| 005 | TARJETA DE DÉBITO |
| 006 | TARJETA DE CRÉDITO EMITIDA EN EL PAÍS POR UNA EMPRESA DEL SISTEMA FINANCIERO |

| | |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 007 | CHEQUES CON LA CLÁUSULA DE "NO NEGOCIABLE", "INTRANSFERIBLES", "NO A LA ORDEN" U OTRA EQUIVALENTE, A QUE SE REFIERE EL INCISO G) DEL ARTICULO 5° DE LA LEY |
| 008 | EFFECTIVO, POR OPERACIONES EN LAS QUE NO EXISTE OBLIGACIÓN DE UTILIZAR MEDIO DE PAGO |
| 009 | EFFECTIVO, EN LOS DEMÁS CASOS |
| 010 | MEDIOS DE PAGO USADOS EN COMERCIO EXTERIOR |
| 011 | DOCUMENTOS EMITIDOS POR LAS EDPYMES Y LAS COOPERATIVAS DE AHORRO Y CRÉDITO NO AUTORIZADAS A CAPTAR DEPÓSITOS DEL PÚBLICO |
| 012 | TARJETA DE CRÉDITO EMITIDA EN EL PAÍS O EN EL EXTERIOR POR UNA EMPRESA NO PERTENECIENTE AL SISTEMA FINANCIERO, CUYO OBJETO PRINCIPAL SEA LA EMISIÓN Y ADMINISTRACIÓN DE TARJETAS DE CRÉDITO |
| 013 | TARJETAS DE CRÉDITO EMITIDAS EN EL EXTERIOR POR EMPRESAS BANCARIAS O FINANCIERAS NO DOMICILIADAS |
| 101 | TRANSFERENCIAS - COMERCIO EXTERIOR |
| 102 | CHEQUES BANCARIOS - COMERCIO EXTERIOR |
| 103 | ORDEN DE PAGO SIMPLE - COMERCIO EXTERIOR |
| 104 | ORDEN DE PAGO DOCUMENTARIO - COMERCIO EXTERIOR |
| 105 | REMESA SIMPLE - COMERCIO EXTERIOR |
| 106 | REMESA DOCUMENTARIA - COMERCIO EXTERIOR |
| 107 | CARTA DE CRÉDITO SIMPLE - COMERCIO EXTERIOR |
| 108 | CARTA DE CRÉDITO DOCUMENTARIO - COMERCIO EXTERIOR |
| 999 | OTROS MEDIOS DE PAGO |

Nota: Uso exclusivo para el Anexo 5.

ANEXO N.º 2: INFORMACIÓN DE LA PROPUESTA RVIE/ESTRUCTURA Y REGLAS PARA ELABORAR EL ARCHIVO PLANO QUE COMPLEMENTA LA PROPUESTA RVIE. (1)

| Nº del campo (7) | Parte del Registro | Descripción (2) | Nemotécnico | Regla Global (2) | Longitud (2) | Formato (2) |
|------------------|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 1 | Si | RUC del Generador o del sujeto obligado a llevar el Registro de Ventas e Ingresos. | RUC | 1. Obligatorio. 2. El RUC del generador. | 11 | Numérico |
| 2 | Si | Apellidos y nombres, denominación o razón social del generador o sujeto obligado a llevar el Registro de Ventas e Ingresos. | ID | 1. El nombre debe pertenecer al RUC del campo 1. 2. Obligatorio. | Hasta 1500 | Alfanumérico |
| 3 | Si | Periodo. (El recibo de servicios públicos SP código 14, se incluirá en el período que corresponde al mes y año de la fecha de vencimiento del mencionado recibo). (6) | Periodo | 1. Obligatorio. 2. El formato debe ser YYYYMM. 3. 01<=MM<=12. 4. Corresponde al periodo de la propuesta del RVIE que se complementa. 5. Si el campo 7 (Tipo CP) = '14', la propuesta mostrará la fecha vencimiento, el generador puede informar dicho comprobante con la fecha de pago YYYYMM, cuando la fecha de pago corresponda a un periodo anterior al periodo de la fecha de vencimiento. | 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. | 29 | Alfanumérico |
| 5 | Si | Fecha de emisión del comprobante de pago o documento. | Fecha de emisión | 1. Obligatorio. 2. Formato DD/MM/AAAA 3. YYYYMM debe ser menor o igual al periodo a informar. 4. Debe ser menor o igual al periodo señalado en el campo 3. | 10 | Alfanumérico |

| N° del campo (7) | Parte del Registro | Descripción (2) | Nemotécnico | Regla Global (2) | Longitud (2) | Formato (2) |
|------------------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 6 | Si | Fecha de vencimiento o pago del comprobante de pago. (6) | Fecha Vcto/Pago | <p>1. Formato DD/MM/AAAA</p> <p>2. Obligatorio cuando campo 7 (TIPO CP) = '14'.</p> <p>3. Si el campo 7 = '14', la fecha de vencimiento o la fecha de pago, lo que ocurra primero. La fecha a considerar debe corresponder periodo menor o igual al mes siguiente del periodo informado.</p> <p>4. Menor o igual al mes siguiente del periodo señalado en el campo 3</p> <p>5.. En el archivo plano que complementa la propuesta del RVIE se debe indicar fecha de pago.</p> | 10 | Alfanumérico |
| 7 | Si | Tipo de comprobante de pago o documento, de acuerdo con la codificación que apruebe la SUNAT | Tipo CP/Doc. | <p>1. Obligatorio.</p> <p>2. Validar con tabla de Comprobantes de pago (tabla 3) del Anexo N.° 1.</p> <p>3. Para el complemento solo se permitirá la anotación de los comprobantes de pago indicados en la tabla 3 del Anexo N.° 1.</p> | 2 | Alfanumérico |
| 8 | Si | Número de serie del comprobante de pago o de la máquina registradora según corresponda. | Serie del CDP | <p>1. Validar con tabla de comprobantes de pago (tabla 3) del Anexo N.° 1.</p> <p>2. Aplicar Regla General (por tipo de doc.) (tabla 5) del Anexo N.° 1.</p> <p>3. Para efectos de complementar la propuesta, se permite consignar el número serie de la máquina registradora.</p> | Hasta 20 | Alfanumérico |

| N° del campo (7) | Parte del Registro | Descripción (2) | Nemotécnico | Regla Global (2) | Longitud (2) | Formato (2) |
|------------------|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 9 | Si | Número del comprobante de pago o documento. Para efectos de complementar la propuesta, se permite el 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 inicial. Tratándose del IVAP, el usuario del servicio de pilado anotará la constancia de depósito por los retiros de bienes que hubiere efectuado. | Nro CP o Doc. Nro Inicial (Rango) | 1. Validar con tabla de Comprobantes de pago (tabla 3) del Anexo N.º 1. 2. Aplicar Regla General (por tipo de doc.) (tabla 5) del Anexo N.º 1. | Hasta 20 | Alfanumérico |
| 10 | Si | Para efectos de complementar la propuesta se permite el registro de tickets o cintas emitidos por máquinas registradoras u otros comprobantes de pago o documentos 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. 2. Se permite la consolidación diaria de las Boletas de Venta emitidas de manera electrónica | Nro Final (Rango) | 1. Solo se permite cuando el tipo de documento = '00','03','12', '13', '18', '87' y '88'. 2. No se registra nada en este campo cuando el tipo de documento es <> '00','03','12', '13', '18', '87' y '88'. 3. A partir del 1 de julio de 2016, para el tipo de documento = '03' se deberá registrar de manera detallada cuando el monto total sea igual o mayor a S/ 700.00. 4. Validar con tabla de Comprobantes de pago (tabla 3) del Anexo N.º 1. | Hasta 20 | Alfanumérico |

| N° del campo (7) | Parte del Registro | Descripción (2) | Nemotécnico | Regla Global (2) | Longitud (2) | Formato (2) |
|------------------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 11 | Si | Tipo de Documento de Identidad del cliente | Tipo Doc Identidad | <p>1. Obligatorio, excepto cuando</p> <p>a. campo 7 = '00','05','06','07','08','11','12','13','14','15','16','18','28', 30, 34, 35, '36','37' '55','56', '87' y '88' o</p> <p>b. campo 7 = '07', '08', '87' y '88' y campo 30 = '03', '12', '13', '14' y '36'.</p> <p>c. campo 14 > 0.00.</p> <p>d. campo 26 < 700.00 y campo 7 = '03' y '12'.</p> <p>e. campo 10 <> vacío. en cuyos casos será opcional y no se aceptara el valor 0.</p> <p>2. Validar con parámetro tabla 2 y 6 del Anexo N.° 1.</p> | 1 | Alfanumérico |
| 12 | Si | Número de RUC o Documento de Identidad del cliente | Nro Doc Identidad | <p>1. Si no se consigna información en el CP, el campo debe estar vacío</p> <p>2. Obligatorio excepto cuando</p> <p>a. campo 7 = '00','05','06','07','08','11','12','13','14','15','16', 18, '28', 30, 34, 35, '36','37','55','56', '87' y '88' o</p> <p>b. campo 7 = '07', '08', '87' y '88' y campo 30 = '03', '12', '13', '14' y '36'</p> <p>c. campo 14 > 0.00</p> <p>d. campo 26 < 700.00 y campo 7 = '03' y '12'</p> <p>e. campo 10 <> vacío en cuyos casos será opcional</p> <p>3. Reglas Generales de la información del RVIE, ver tabla 5 del Anexo N.° 1</p> | Hasta 15 | Alfanumérico |
| 13 | Si | Apellidos y nombres, denominación o razón social del cliente. En caso de personas naturales se debe consignar los datos en el siguiente orden: Apellido paterno, apellido materno y nombres. | Apellidos Nombres/ Razón Social | <p>1. Obligatorio excepto cuando</p> <p>a. campo 7 = '00','05','06','07','08','11','12','13','14','15','16', '18','28', 30, 34, 35, '36','37','55','56', '87' y '88' o</p> <p>b. campo 7 = '07', '08', '87' y '88' y campo 30 = '03', '12', '13', '14' y '36'</p> <p>c. campo 14 > 0.00.</p> <p>d. campo 26 < 700.00 y campo 7 = '03' y '12'.</p> <p>e. campo 10 <> vacío.</p> <p>2. En caso de personas naturales se debe consignar los datos en el siguiente orden: Apellido paterno, apellido materno</p> | Hasta 1500 | Alfanumérico |

| N° del campo (7) | Parte del Registro | Descripción (2) | Nemotécnico | Regla Global (2) | Longitud (2) | Formato (2) |
|------------------|--------------------|--------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------|
| | | | | y nombre completo. 3. Si no se consigna en el comprobante de pago, el campo debe estar vacío. | | |
| 14 | Si | Valor facturado de la exportación (4) | Valor Facturado Exportación | 1. Valor Positivo. 2. En caso el campo 7 = '07' y '87', tendrá formato "-.###". 3. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00. | hasta 12 enteros y hasta 2 decimales | Numérico |
| 15 | Si | Base imponible de la operación gravada (4) | BI Gravada | 1. Valor positivo. 2. Acepta negativo. 3. En caso el campo 7 = '07' y '87', tendrá formato "-.###", siempre que la fecha de emisión (campo 29) del documento modificado corresponda al periodo a informar. 4. En caso de ser una operación gravada con el Impuesto selectivo al Consumo (ISC), no debe incluir el monto de dicho impuesto. 5. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00. | hasta 12 enteros y hasta 2 decimales | Numérico |
| 16 | Si | Descuento de la Base Imponible (4) | Dscto BI | 1. Valor negativo. 2. Sólo se permite utilizar el campo cuando Tipo de CP = '07' y '87' tendrá formato "-.###", y siempre que la fecha de emisión (campo 29) del documento modificado corresponda a periodos anteriores al que se informa. 3. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00. | hasta 12 enteros y hasta 2 decimales | Numérico |

| N° del campo (7) | Parte del Registro | Descripción (2) | Nemotécnico | Regla Global (2) | Longitud (2) | Formato (2) |
|------------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------|
| 17 | Si | Impuesto General a las Ventas y/o Impuesto de Promoción Municipal (4) | IGV / IPM | <p>1. Valor positivo.</p> <p>2. Acepta negativo.</p> <p>3. En caso el campo 7 = '07' y '87' tendrá formato "-.###", siempre que la fecha de emisión del documento modificado corresponda al periodo a informar.</p> <p>4. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00.</p> | hasta 12 enteros y hasta 2 decimales | Numérico |
| 18 | Si | Descuento del Impuesto General a las Ventas y/o Impuesto de Promoción Municipal (4) | Dscto IGV / IPM | <p>1. Valor negativo.</p> <p>2. Sólo se permite utilizar el campo cuando Tipo de CP (campo 7) = '07' y '87' tendrá formato "-.###", siempre que la fecha de emisión del documento modificado corresponda a periodos anteriores al que se informa.</p> <p>3. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00.</p> | hasta 12 enteros y hasta 2 decimales | Numérico |
| 19 | Si | Importe total de la operación exonerada (4) | Mto Exonerado | <p>1. Valor positivo</p> <p>2. Acepta negativo.</p> <p>3. En caso el campo 7 = '07' y '87', tendrá formato "-.###"</p> <p>4. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00.</p> | hasta 12 enteros y hasta 2 decimales | Numérico |
| 20 | Si | Importe total de la operación inafecta (4) | Mto Inafecto | <p>1. Valor positivo.</p> <p>2. Acepta negativo.</p> <p>3. En caso el campo 7 = '07' y '87', tendrá formato "-.###"</p> <p>4. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00.</p> | hasta 12 enteros y hasta 2 decimales | Numérico |

| N° del campo (7) | Parte del Registro | Descripción (2) | Nemotécnico | Regla Global (2) | Longitud (2) | Formato (2) |
|------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------|
| 21 | Si | Impuesto Selectivo al Consumo, de ser el caso (4). | ISC | 1. Valor positivo. 2. Valor negativo. 3. En caso el campo 7 = '07' y '87', tendrá formato "-.###" 4. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00. | hasta 12 enteros y hasta 2 decimales | Numérico |
| 22 | Si | Base imponible de la operación gravada con el Impuesto a las Ventas del Arroz Pilado (4) | BI Grav IVAP | 1. Valor positivo. 2. Obligatorio si campo 7 = '49'. 3. Acepta negativos. 4. En caso el campo 7 = '07' y '87', tendrá formato "-.###" 5. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00. | hasta 12 enteros y hasta 2 decimales | Numérico |
| 23 | Si | Impuesto a las Ventas del Arroz Pilado (4) | IVAP | 1. Valor positivo. 2. Obligatorio si campo 7 = '49'. 3. Acepta negativos. 4. En caso el campo 7 = '07' y '87', tendrá formato "-.###" 5. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00. | hasta 12 enteros y hasta 2 decimales | Numérico |
| 24 | Si | Impuesto al Consumo de las Bolsas de Plástico. (4) | ICBPER | 1. Valor Positivo. 2. Acepta negativos. 3. Obligatorio si el campo 7 = '01', '03', '07', '08' y '12'. 4. De no tener información consignar 0.00. 5. En caso el campo 7 = '07' tendrá formato "-.###" 6. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00. | hasta 12 enteros y hasta 2 decimales | Numérico |
| 25 | Si | Otros tributos, cargos y descuentos que no forman parte de la base imponible (4) | Otros Tributos | 1. Valor positivo. 2. Acepta Negativos. 3. Consignar la sumatoria de otros conceptos que no forman parte de la base imponible. 4. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00. | hasta 12 enteros y hasta 2 decimales | Numérico |

| N° del campo (7) | Parte del Registro | Descripción (2) | Nemotécnico | Regla Global (2) | Longitud (2) | Formato (2) |
|------------------|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------|
| 26 | Si | Importe total del comprobante de pago (4) | Total CP | <p>1. Acepta Negativos.</p> <p>2. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00.</p> <p>3. En caso el campo 7 = '07' y '87', tendrá formato "-.###".</p> | hasta 12 enteros y hasta 2 decimales | Numérico |
| 27 | Si | Código de la Moneda | Moneda | <p>1. De acuerdo con la ISO 4217 Alpha Versión 2001.</p> <p>2. Se considerará la moneda en que se emitió el comprobante de pago.</p> <p>3. Validar el código con Tabla 3 Tipo de moneda del Anexo N.º 1.</p> | 3 | Alfanumérico |
| 28 | Si | Tipo de cambio (3) (5) | Tipo Cambio | <p>1. Obligatorio, si campo 27 contiene dato distinto a PEN</p> <p>2. Valor Positivo.</p> <p>3. Formato "#.###".</p> <p>4. En caso sea el campo 27 <> "PEN" o campo 27 <> "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.</p> <p>5. Tipo de cambio a utilizar conforme lo dispuesto en las normas sobre la materia.</p> | 1 entero y 3 decimales | Numérico |
| 29 | Si | Fecha de emisión del comprobante de pago o documento original que se modifica. | Fecha Emisión Doc Modificado | <p>1. Obligatorio.</p> <p>2. Aplicable sólo si campo 7 = '07' o '08' o '87' o '88'.</p> <p>3. Formato YYYY-MM-DD.</p> <p>4. Menor o igual al periodo señalado en el campo 3.</p> <p>En caso de nota múltiple no se valida parámetro del campo(longitud). Deberá consignar la totalidad de fechas vinculadas al (a los) documento(s) original(es) que se modifica(n) separados por una coma (,) en forma correlativa.</p> <p>En este caso: longitud (1500).</p> | 10 | Alfanumérico |

| N° del campo (7) | Parte del Registro | Descripción (2) | Nemotécnico | Regla Global (2) | Longitud (2) | Formato (2) |
|------------------|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 30 | Si | Tipo del comprobante de pago que se modifica | Tipo CP Modificado | <p>1. Obligatorio</p> <p>2. Aplicable sólo si campo 7 = '07' o '08' o '87' o '88'</p> <p>En caso de nota múltiple no se valida parámetro del campo(longitud). Deberá consignar la totalidad de tipos de comprobante vinculados al (a los) documento(s) original(es) que se modifica(n) separados por una coma (,) en forma correlativa. En este caso: longitud (1500)</p> <p>3. Validar con tabla de Comprobantes de pago (tabla 3) del Anexo N.º 1.</p> | 2 | Numérico |
| 31 | Si | Número de serie del comprobante de pago que se modifica o Código de la Dependencia Aduanera | Serie CP Modificado | <p>1. Obligatorio.</p> <p>2. Aplicable sólo si campo 7 = '07' o '08' o '87' o '88'</p> <p>En caso de nota múltiple no se valida parámetro del campo(longitud). Deberá consignar la totalidad de números de series vinculados al (a los) documento(s) original(es) que se modifica(n) separados por una coma (,) en forma correlativa. En este caso: longitud (1500).</p> <p>3. Validar con tabla de Comprobantes de pago (tabla 3) del Anexo N.º 1.</p> | Hasta 20 | Alfanumérico |
| 32 | Si | Número del comprobante de pago que se modifica o Número de la DAM, de corresponder. | Nro CP Modificado | <p>1. Obligatorio.</p> <p>2. Aplicable sólo si campo 7 = '07' o '08' o '87' o '88'</p> <p>En caso de nota múltiple no se valida parámetro del campo(longitud). Deberá consignar la totalidad de números de comprobantes vinculados al (a los) documento(s) original(es) que se modifica(n) separados por una coma (,) en forma correlativa. En este caso: longitud (1500).</p> <p>3. Validar con tabla de Comprobantes de pago (tabla 3) del Anexo N.º 1.</p> | Hasta 20 | Alfanumérico |

| N° del campo (7) | Parte del Registro | Descripción (2) | Nemotécnico | Regla Global (2) | Longitud (2) | Formato (2) |
|------------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------|
| 33 | Si | Identificación del Contrato o del proyecto en el caso de los Operadores y partícipes de las sociedades irregulares, consorcios, joint ventures u otras formas de contratos de colaboración empresarial, que no lleven contabilidad independiente (5). | ID Proyecto Operadores Atribución | 1. Uso para los Operadores y partícipes 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. | Hasta 50 | Alfanumérico |
| 34 | No | Tipo de Nota de Crédito o Nota de Débito. De acuerdo con el catálogo No. 09 y 10 del Anexo 8 de la Resolución de Superintendencia 097-2012/SUNAT y normas modificatorias. | Tipo de Nota | 1. En la propuesta se muestra datos a título referencial. 2. Este campo no es considerado para la construcción del archivo de texto (txt), que complementa la propuesta. | 2 | Númérico |
| 35 | No | Estado del comprobante de pago | Est. Comp | 1. En la propuesta se muestra datos a título referencial. 2. Este campo no es considerado para la construcción del archivo de texto (txt), que complementa la propuesta. | 2 | Alfanumérico |
| 36 | No | Uso interno para SUNAT | | 1. En la propuesta se muestra datos a título referencial. 2. Este campo no es considerado para la construcción del archivo de texto (txt), que complementa la propuesta. | | |
| 37 | No | Valor Referencial Operaciones Gratuitas | Valor OP Gratuitas | 1. En la propuesta se muestra datos a título referencial. 2. Este campo no es considerado para la construcción del archivo de texto (txt), que complementa la propuesta. | hasta 12 enteros y hasta 2 decimales | Númérico |
| 38 | No | Tipo de Operación | Tipo Operación | 1. En la propuesta se muestra datos a título referencial. 2. Este campo no es considerado para la construcción del archivo | 4 | Númérico |

| N° del campo (7) | Parte del Registro | Descripción (2) | Nemotécnico | Regla Global (2) | Longitud (2) | Formato (2) |
|------------------|--------------------|------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|
| | | | | de texto (txt), que complementa la propuesta. | | |
| 39 | No | Inconsistencias | Incal | 1. En la propuesta se muestra datos a título referencial. 2. Este campo no es considerado para la construcción del archivo de texto (txt), que complementa la propuesta. | hasta 20 | Numérico |
| 40 | No | Uso interno para SUNAT | | 1. En la propuesta se muestra datos a título referencial. 2. Este campo no es considerado para la construcción del archivo de texto (txt), que complementa la propuesta. | | |
| 41 Hasta 57 | SI | Campos de libre utilización. | CLU | 1. En caso de no tener la necesidad de utilizarlos, no incluya ni la información ni los palotes. | hasta 200 | Texto |

Nota:

1. Contiene la información de los campos que se muestran en la propuesta y preliminar del RVIE.
2. Describe las reglas que se cumplen para la elaboración de la propuesta del RVIE para el archivo que el contribuyente use cuando complemente la Propuesta del RVIE.
3. El tipo de cambio que se utilizará en la propuesta del RVIE, corresponde al tipo de cambio venta de la fecha de emisión del comprobante, salvo para el documento 14, en cuyo caso se utiliza la fecha de vencimiento (tipo de cambio referencial, que podrá ser modificado por el deudor tributario). Asimismo, se precisa que, para el caso de la propuesta de las notas de crédito y débito se utiliza el tipo de cambio a la fecha de emisión del documento que modifica y fecha de vencimiento para el tipo de documento 14.
En caso el generador complemente la propuesta del RVIE, deberá utilizar el tipo de cambio conforme a las normas sobre la materia.
4. Los comprobantes de pago electrónicos con CDR distinto a aceptado, los comprobantes electrónicos con baja comunicada a la Administración, así como los comprobantes de pago físicos anulados, deberán ser anotados con importe cero (0.00)
5. Es el único campo de la propuesta del RVIE que permite la incorporación directa de información por parte del generador.

6. Para los comprobantes de pago tipo 14, en la propuesta se mostrará la fecha de vencimiento del comprobante de pago; sin embargo, el generador deberá anotar el comprobante conforme a las normas sobre la materia.

7. Cuando el generador complementa la Propuesta del RVIE deberá remitir información de los campos del 1 al 33 y del 41 al 57. La estructura no considerará los campos del 34 al 40; es decir será una estructura de 51 campos.

ANEXO N.º 3: ESTRUCTURA Y REGLAS PARA ELABORAR EL ARCHIVO PLANO QUE PERMITA LA COMPARACIÓN CON LA PROPUESTA RVIE O REEMPLAZAR ESA ÚLTIMA. (1)

| Campo (4) | Parte del Registro | Descripción | Nemotécnico | Regla Global (2) | Longitud (2) | Formato (2) |
|-----------|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 1 | Si | RUC del Generador o del sujeto obligado a llevar el Registro de Ventas e Ingresos. | RUC | 1. Obligatorio. 2. El RUC del generador. | 11 | Numérico |
| 2 | Si | Apellidos y nombres, denominación o razón social, del generador o del sujeto obligado a llevar el Registro de Ventas e Ingresos. | ID | 1. El nombre debe pertenecer al RUC del campo 1. 2. Obligatorio. | Hasta 1500 | Alfanumérico |
| 3 | Si | Periodo (El recibo de servicios públicos SP código 14, se incluirá en el periodo que corresponde al mes y año de la fecha de vencimiento del mencionado recibo). | Periodo | 1. Obligatorio. 2. El formato debe ser YYYYMM. 3. 01<=MM<=12. 4. Corresponde al periodo del RVIE a generar. 5. Si el campo 7 (Tipo CP) = '14', del RVIE a generar, se consignará la fecha vencimiento. El generador puede informar dicho comprobante con la fecha de pago YYYYMM, cuando el la fecha de pago corresponda a un periodo anterior al periodo de la fecha de vencimiento. | 6 | Numérico |
| 4 | Si | Código de Anotación de Registro (CAR). Se estructura de acuerdo a la tabla 7 del Anexo N.º 1 | CAR SUNAT | 1. Consignar vacío. 2. Se completará automáticamente. | | |
| 5 | Si | Fecha de emisión del Comprobante de Pago o documento | Fecha de emisión | 1. Obligatorio. 2. Formato DD/MM/AAAA 3. YYYYMM debe ser menor o igual al periodo a informar. 4. Debe ser menor o igual al periodo señalado en el campo 3. | 10 | Alfanumérico |
| 6 | Si | Fecha de Vencimiento o Fecha de Pago | Fecha Vcto/Pago | 1. Formato DD/MM/AAAA 2. Obligatorio cuando campo 7 (TIPO CP) = '14'. 3. Si el campo 7 = '14', la fecha de vencimiento o la fecha de pago, lo que ocurra primero. La fecha a considerar debe corresponder periodo menor o igual al mes siguiente del periodo informado. 4. Menor o igual al mes siguiente del periodo señalado en el campo 3 5. En el archivo plano que complementa la propuesta del RVIE se debe indicar fecha de pago. | 10 | Alfanumérico |

| Campo (4) | Parte del Registro | Descripción | Nemotécnico | Regla Global (2) | Longitud (2) | Formato (2) |
|-----------|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 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 3) del Anexo N.º 1. | 2 | Alfanumérico |
| 8 | Si | Número de serie del comprobante de pago ó de la máquina registradora según corresponda. | Serie del CDP | 1. Validar con tabla de comprobantes de pago (tabla 3) del Anexo N.º 1. 2. Aplicar Regla General (por tipo de doc.) (tabla 5) del Anexo N.º 1. | Hasta 20 | Alfanumérico |
| 9 | Si | Número del comprobante de pago o documento. 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 inicial. Tratándose del IVAP, el usuario del servicio de pilado anotará la constancia de depósito por los retiros de bienes que hubiere efectuado. | Nro CP o Doc. Nro Inicial (Rango) | 1. Validar con tabla de Comprobantes de pago (tabla 3) del Anexo N.º 1. 2. Aplicar Regla General (por tipo de doc.) (tabla 5) del Anexo N.º 1. | Hasta 20 | Alfanumérico |
| 10 | Si | 1. Para efectos de complementar la propuesta se permite el registro de tickets o cintas emitidos por máquinas registradoras u otros comprobantes de pago o documentos 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. 2. Se permite la consolidación diaria de las Boletas de Venta | Nro Final (Rango) | 1. Solo se permite cuando el tipo de documento = '00','03','12','13', "18", "87" y "88". 2. No se registra nada en este campo cuando el tipo de documento es <> '00','03','12','13", "18", "87" y "88". 3. A partir del 1 de julio de 2016 , para el tipo de documento = '03' se deberá registrar de manera detallada cuando el monto total sea igual o mayor a S/ 700.00. 4. Validar con tabla de Comprobantes de pago (tabla 3) del Anexo N.º 1. | Hasta 20 | Alfanumérico |

| Campo (4) | Parte del Registro | Descripción | Nemotécnico | Regla Global (2) | Longitud (2) | Formato (2) |
|-----------|--------------------|--------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| | | emitidas de manera electrónica | | | | |
| 11 | Si | Tipo de Documento de Identidad del cliente | Tipo Doc Identidad | <p>1. Obligatorio, excepto cuando</p> <p>a. campo 7 = '00','05','06','07','08','11','12','13','14','15','16','18','19','23','28','30','34','35','36','37','55','56','64','87' y '88' o</p> <p>b. campo 7 = '07','08','87' y '88' y campo 30= '03','12','13','14' y '36'.</p> <p>c. campo 14 > 0.00.</p> <p>d. campo 26 < 700.00 y campo 7 = '03' y '12'.</p> <p>e. campo 10 <> vacío.</p> <p>en cuyos casos será opcional y no se aceptará el valor 0</p> <p>2. Validar con parámetro tabla 2 y 6 del Anexo N.º 1.</p> | 1 | Alfanumérico |

| Campo (4) | Parte del Registro | Descripción | Nemotécnico | Regla Global (2) | Longitud (2) | Formato (2) |
|-----------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------|
| 12 | Si | Número de RUC o Documento de Identidad del cliente | Nro Doc Identidad | <p>1. Si no se consigna información en el CP, el campo debe estar vacío.</p> <p>2. Obligatorio excepto cuando</p> <p>a. campo 7 = '00','05','06','07','08','11','12','13','14','15','16','18','19','23','28','30','34','35','36','37','55','56','64','87' y '88' o</p> <p>b. campo 7 = '07', '08', '87' y '88' y campo 30 = '03', '12', '13', '14' y '36'</p> <p>c. campo 14 > 0.00</p> <p>d. campo 26 < 700.00 y campo 7 = '03' y '12'</p> <p>e. campo 10 <> vacío</p> <p>en cuyos casos será opcional</p> <p>3. Reglas Generales de la información del RVIE, ver tabla 5 del Anexo N.º 1</p> | Hasta 15 | Alfanumérico |
| 13 | Si | Apellidos y nombres, denominación o razón social del cliente. En caso de personas naturales se debe consignar los datos en el siguiente orden: Apellido paterno, apellido materno y nombres. | Apellidos Nombres/ Razón Social | <p>1. Obligatorio excepto cuando</p> <p>a. campo 7 = '00','05','06','07','08','11','12','13','14','15','16','18','19','23','28','30','34','35','36','37','55','56','64','87' y '88' o</p> <p>b. campo 7 = '07', '08', '87', '88' y campo 30 = '03', '12', '13', '14' y '36'</p> <p>c. campo 14 > 0.00.</p> <p>d. campo 26 < 700.00 y campo 7= '03' y '12'.</p> <p>e. campo 10 <> vacío.</p> <p>2. En caso de personas naturales se debe consignar los datos en el siguiente orden: Apellido paterno, apellido materno y nombre completo.</p> <p>3. Si no se consigna en el comprobante de pago, el campo debe estar vacío.</p> | Hasta 1500 | Alfanumérico |
| 14 | Si | Valor facturado de la exportación (3) | Valor Facturado Exportación | <p>1. Valor positivo.</p> <p>2. Valor negativo en caso el campo 7 = '07' y '87' y tendrá formato "-.###".</p> <p>3. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00.</p> | hasta 12 enteros y hasta 2 decimales | Numérico |
| 15 | Si | Base imponible de la operación gravada (3) | BI Gravada | <p>1. Valor positivo.</p> <p>2. Acepta negativo.</p> <p>3. En caso el campo 7 = '07' y '87' tendrá formato: "-.###", siempre que la fecha de emisión (campo 29) del documento modificado corresponda al periodo a informar.</p> <p>4. En caso de ser una operación gravada con el Impuesto selectivo al Consumo (ISC), no debe incluir el monto de dicho impuesto.</p> <p>5. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00.</p> | hasta 12 enteros y hasta 2 decimales | Numérico |

| Campo (4) | Parte del Registro | Descripción | Nemotécnico | Regla Global (2) | Longitud (2) | Formato (2) |
|-----------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------|
| 16 | Si | Descuento de la Base Imponible (3) | Dscto BI | <p>1. Valor negativo.</p> <p>2. Solo se permite utilizar cuando Tipo de CP 7 = '07' y '87' tendrá formato: "- #.##", siempre que la fecha de emisión (campo 29) del documento modificado corresponda a periodos anteriores al que se informa.</p> <p>3. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00.</p> | hasta 12 enteros y hasta 2 decimales | Numérico |
| 17 | Si | Impuesto General a las Ventas y/o Impuesto de Promoción Municipal (3) | IGV / IPM | <p>1. Monto positivo.</p> <p>2. Acepta negativo.</p> <p>3. En caso el campo 7 = '07' y '87', tendrá el formato: "- #.##", siempre que la fecha de emisión del documento modificado corresponda al periodo a informar.</p> <p>4. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00.</p> | hasta 12 enteros y hasta 2 decimales | Numérico |
| 18 | Si | Descuento del Impuesto General a las Ventas y/o Impuesto de Promoción Municipal (3) | Dscto IGV / IPM | <p>1. Valor negativo.</p> <p>2. Solo se permite utilizar cuando Tipo de CP = '07' y '87', tendrá formato: "- #.##", siempre que la fecha de emisión del documento modificado corresponda a periodos anteriores al que se informa.</p> <p>3. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00.</p> | hasta 12 enteros y hasta 2 decimales | Numérico |
| 19 | Si | Importe total de la operación exonerada (3) | Mto Exonerado | <p>1. Valor positivo.</p> <p>2. Acepta negativo.</p> <p>3. En caso el campo 7 = '07' y '87', tendrá formato "- #.##".</p> <p>4. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00.</p> | hasta 12 enteros y hasta 2 decimales | Numérico |
| 20 | Si | Importe total de la operación inafecta (3) | Mto Inafecto | <p>1. Valor positivo.</p> <p>2. Acepta negativo.</p> <p>3. En caso el campo 7 = '07' y '87', tendrá formato: "- #.##".</p> <p>4. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00.</p> | hasta 12 enteros y hasta 2 decimales | Numérico |
| 21 | Si | Impuesto Selectivo al Consumo, de ser el caso (3) | ISC | <p>1. Valor positivo.</p> <p>2. Valor negativo.</p> <p>3. En caso el campo 07 = '07' y '87', y tendrá formato: "- #.##".</p> <p>4. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00.</p> | hasta 12 enteros y hasta 2 decimales | Numérico |

| Campo (4) | Parte del Registro | Descripción | Nemotécnico | Regla Global (2) | Longitud (2) | Formato (2) |
|-----------|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------|
| 22 | Si | Base imponible de la operación gravada con el Impuesto a las Ventas del Arroz Pilado (3) | BI Grav IVAP | <ol style="list-style-type: none"> 1. Valor positivo. 2. Obligatorio si campo 7 = '49'. 3. Acepta negativos. 4. En caso el campo 7 = '07' y '87', tendrá formato: "- #.###" 5. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00. | hasta 12 enteros y hasta 2 decimales | Numérico |
| 23 | Si | Impuesto a las Ventas del Arroz Pilado (3) | IVAP | <ol style="list-style-type: none"> 1. Valor positivo 2. Obligatorio si campo 7 = '49' 3. Acepta negativos. 4. En caso el campo 7 = '07' y '87', tendrá formato "- #.###" 5. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00. | hasta 12 enteros y hasta 2 decimales | Numérico |
| 24 | Si | Impuesto al Consumo de las Bolsas de Plástico (3) | ICBPER | <ol style="list-style-type: none"> 1. Valor positivo. 2. Acepta Negativo. 3. Obligatorio cuando el campo 7 = '01', '03', '07', '08' y '12'. 4. De no tener información consignar 0.00. 5. En caso el campo 7 = '07' tendrá formato "- #.###" 6. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00. | hasta 12 enteros y hasta 2 decimales | Numérico |
| 25 | Si | Otros tributos, cargos y descuentos que no forman parte de la base imponible (3) | Otros Tributos | <ol style="list-style-type: none"> 1. Valor positivo. 2. Acepta Negativos. 3. Consignar la sumatoria de otros conceptos que no forman parte de la base imponible. 4. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00. | hasta 12 enteros y hasta 2 decimales | Numérico |
| 26 | Si | Importe total del comprobante de pago (3) | Total CP | <ol style="list-style-type: none"> 1. Acepta Negativos. 2. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00. 3. En caso el campo 7 = '07' y '87', tendrá formato: "- #.###". | hasta 12 enteros y hasta 2 decimales | Numérico |
| 27 | Si | Código de la Moneda | Moneda | <ol style="list-style-type: none"> 1. De acuerdo a ISO 4217 Alpha Versión 2001. 2. Se considerará la moneda en que se emitió el comprobante de pago. 3. Validar con Tabla N.º 3 Tipo de moneda del Anexo N.º 1. | 3 | Alfanumérico |

| Campo (4) | Parte del Registro | Descripción | Nemotécnico | Regla Global (2) | Longitud (2) | Formato (2) |
|-----------|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------|
| 28 | Si | Tipo de cambio (2) | Tipo Cambio | <p>1. Obligatorio, si campo 27 contiene dato distinto a PEN</p> <p>2. Valor Positivo.</p> <p>3. Formato: "#.##".</p> <p>4. En caso sea el campo 27 <> "PEN" o campo 27 <> "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.</p> <p>5. Tipo de cambio a utilizar conforme lo dispuesto en las normas sobre la materia.</p> | 1 entero y 3 decimales | Numérico |
| 29 | Si | Fecha de emisión del comprobante de pago o documento original que se modifica. | Fecha Emisión Doc Modificado | <p>1. Obligatorio.</p> <p>2. Aplicable solo si campo 7 = '07' o '08' o '87' o '88'.</p> <p>3. Formato DD/MM/AAAA.</p> <p>4. Menor o igual al periodo señalado en el campo 3.</p> <p>En caso de nota múltiple no se valida parámetro del campo(longitud). Deberá consignar la totalidad de Fechas vinculados al(a los) documento(s) original(es) que se modifica(n) separados por una coma (,) en forma correlativa.</p> <p>En este caso: longitud (1500).</p> | 10 | Alfanumérico |
| 30 | Si | Tipo del comprobante de pago que se modifica | Tipo CP Modificado | <p>1. Obligatorio.</p> <p>2. Aplicable solo si campo 7 = '07' o '08' o '87' o '88'</p> <p>En caso de nota múltiple no se valida parámetro del campo(longitud). Deberá consignar la totalidad de tipos de comprobantes vinculados al(a los) documento(s) original(es) que se modifica(n) separados por una coma (,) en forma correlativa.</p> <p>En este caso: longitud (1500).</p> <p>3. Validar con tabla de Comprobantes de pago (tabla 3) del Anexo N.º 1.</p> | 2 | Numérico |

| Campo (4) | Parte del Registro | Descripción | Nemotécnico | Regla Global (2) | Longitud (2) | Formato (2) |
|-------------------|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 31 | Si | Número de serie del comprobante de pago que se modifica o Código de la Dependencia Aduanera | Serie CP Modificado | 1. Obligatorio. 2. Aplicable solo si campo 7 = '07' o '08' o '87' o '88' En caso de nota múltiple no se valida parámetro del campo(longitud). Deberá consignar la totalidad de números de series vinculados al(a los) documento(s) original(es) que se modifica(n) separados por una coma (,) en forma correlativa En este caso: longitud (1500). 3. Validar con tabla de Comprobantes de pago (tabla 3) del Anexo N.º 1. | Hasta 20 | Alfanumérico |
| 32 | Si | Número del comprobante de pago que se modifica o Número de la DAM, de corresponder | Nro CP Modificado | 1. Obligatorio. 2. Aplicable solo si campo 7 = '07' o '08' o '87' o '88' En caso de nota múltiple no se valida parámetro del campo(longitud). Deberá consignar la totalidad de números de comprobantes vinculados al(a los) documento(s) original(es) que se modifica(n) separados por una coma (,) en forma correlativa En este caso: longitud (1500). 3. Validar con tabla de Comprobantes de pago (tabla 3) del Anexo N.º 1. | Hasta 20 | Alfanumérico |
| 33 | Si | Identificación del Contrato o del proyecto en el caso de los Operadores y partícipes de las sociedades irregulares, consorcios, joint ventures u otras formas de contratos de colaboración empresarial, que no lleven contabilidad independiente. | ID Proyecto Operadores Atribución | 1. Uso para los Operadores y partícipes 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. | Hasta 50 | Alfanumérico |
| 41 Hasta 57 | SI | Campos de libre utilización. | CLU | 1. En caso de no tener la necesidad de utilizarlos, no incluya ni la información ni los palotes. | hasta 200 | Texto |

Nota:

- Este anexo debe ser utilizado por el generador del RVIE, a fin de construir su RVIE, en caso de reemplazar la propuesta del RVIE construida por SUNAT. En la construcción del RVIE elaborado por el generador, se deben cumplir las reglas establecidas en el presente anexo.
- Utilizar el tipo de cambio conforme a las normas sobre la materia.
- Los comprobantes de pago electrónicos con CDR distinto a aceptado, los comprobantes de pago electrónicos con baja comunicada a la Administración, así como los comprobantes de pago físicos anulados, deberán ser anotados con importe cero (0.00).
- Los campos no informados por el contribuyente del 34 al 40 son completados automáticamente a partir de la información que obra en la propuesta.

ANEXO N.º 4 - ESTRUCTURA Y REGLAS PARA ELABORAR EL ARCHIVO PLANO CON AJUSTES POSTERIORES RESPECTO A LO ANOTADO EN EL RVIE. (1)

| Campo (4) | Parte del Registro | Descripción (2) | Nemotécnico | Regla Global (2) | Longitud (2) | Formato (2) |
|------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|
| 1 | Si | RUC del Generador o del sujeto obligado a llevar el Registro de Ventas e Ingresos. | RUC | 1. Obligatorio. 2. El RUC del generador. | 11 | Número |
| 2 | Si | Apellidos y nombres, denominación o razón social, del generador o del sujeto obligado a llevar el Registro de Ventas e Ingresos. | ID | 1. El nombre debe pertenecer al RUC del campo 1. 2. Obligatorio. | Hasta 1500 | Alfanumérico |
| 3 | Si | Periodo (El recibo de servicios públicos SP código 14, se incluirá en el periodo que corresponde al mes y año de la fecha de vencimiento del mencionado recibo). | Periodo | 1. Obligatorio. 2. El formato debe ser YYYYMM. 3. 01<=MM<=12. 4. Corresponde al periodo del RVIE a modificar. 5. Si el campo 7 (Tipo CP) = '14', del RVIE a modificar, se consignará la fecha vencimiento. El generador puede informar dicho comprobante con la fecha de pago YYYYMM, cuando la fecha de pago corresponda a un periodo anterior al periodo de la fecha de vencimiento. | 6 | Número |
| 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. | | |
| 5 | Si | Fecha de emisión del Comprobante de Pago o documento | Fecha de emisión | 1. Obligatorio. 2. Formato DD/MM/AAAA 3. YYYYMM debe ser menor o igual al período a informar. 4. Debe ser menor o igual al período señalado en el campo 3. | 10 | Alfanumérico |
| 6 | Si | Fecha de Vencimiento o Fecha de Pago | Fecha Vcto/Pago | 1. Formato DD/MM/AAAA 2. Obligatorio cuando campo 7 (TIPO CP) = '14' 3. Si el campo 7 = '14', la fecha de vencimiento o la fecha de pago, lo que ocurra primero. La fecha a considerar debe corresponder periodo menor o igual al mes siguiente del periodo informado. 4. Menor o igual al mes siguiente del periodo señalado en el campo 3 5.. En el archivo plano que complementa la propuesta del RVIE se debe indicar fecha de pago. | 10 | Alfanumérico |

| Campo (4) | Parte del Registro | Descripción (2) | Nemotécnico | Regla Global (2) | Longitud (2) | Formato (2) |
|-----------|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 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 3) del Anexo N.º 1. | 2 | Alfanumérico |
| 8 | Si | Número de serie del comprobante de pago ó de la máquina registradora según corresponda. | Serie del CDP | 1. Validar con tabla de comprobantes de pago (tabla 3) del Anexo N.º 1. 2. Aplicar Regla General (por tipo de doc.) (tabla 5) del Anexo N.º 1. | Hasta 20 | Alfanumérico |
| 9 | Si | Número del comprobante de pago o documento. 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 inicial. Tratándose del IVAP, el usuario del servicio de pilado anotará la constancia de depósito por los retiros de bienes que hubiere efectuado. | Nro CP o Doc. Nro Inicial (Rango) | 1. Validar con tabla de Comprobantes de pago (tabla 3) del Anexo N.º 1. 2. Aplicar Regla General (por tipo de doc.) (tabla 5) del Anexo N.º 1. | Hasta 20 | Alfanumérico |
| 10 | Si | 1. efectos de complementar la propuesta se permite el registro de tickets o cintas emitidos por máquinas registradoras u otros comprobantes de pago o documentos 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. 2. Se permite la consolidación diaria de las Boletas de Venta emitidas de manera electrónica. | Nro Final (Rango) | 1. Solo se permite cuando el tipo de documento = '00','03','12','13', '18', '87" y "88". 2. No se registra nada en este campo cuando el tipo de documento es <> '00','03','12','13', '18','87" y "88". 3. A partir del 1 de julio de 2016, para el tipo de documento = '03' se deberá registrar de manera detallada cuando el monto total sea igual o mayor a S/ 700.00. 4. Validar con tabla de Comprobantes de pago (tabla 3) del Anexo N.º 1. | Hasta 20 | Alfanumérico |

| Campo (4) | Parte del Registro | Descripción (2) | Nemotécnico | Regla Global (2) | Longitud (2) | Formato (2) |
|-----------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------|
| 11 | Si | Tipo de Documento de Identidad del cliente | Tipo Doc Identidad | <p>1. Obligatorio, excepto cuando</p> <p>a. campo 7 = '00','05','06','07','08','11','12','13','14','15','16','18','19','23','28','30','34','35','36','37','55','56','64','87' y '88' o</p> <p>b. campo 7 = '07', '08', '87' y '88' y campo 30= '03', '12', '13', '14' y '36'.</p> <p>c. campo 14> 0.00.</p> <p>d. campo 26 < 700.00 y campo 7 = '03' y'12'.</p> <p>e. campo 10 <> vacío.</p> <p>en cuyos casos será opcional y no se aceptará el valor 0.</p> <p>2. Validar con parámetro tabla 2 y 6 del Anexo N.º 1.</p> | 1 | Alfanumérico |
| 12 | Si | Número de RUC o Documento de Identidad del cliente | Nro Doc Identidad | <p>1. Si no se consigna información en el CP, el campo debe estar vacío.</p> <p>2. Obligatorio excepto cuando.</p> <p>a. campo 7 = '00','05','06','07','08','11','12','13','14','15','16','18','19','23','28','30','34','35','36','37','55','56','64','87' y '88' o</p> <p>b. campo 7 = '07', '08', '87' y '88' y campo 30 = '03', '12', '13', '14' y '36'</p> <p>c. campo 14 > 0.00</p> <p>d. campo 26 < 700.00 y campo 7 = '03' y '12'</p> <p>e. campo 10 <> vacío</p> <p>en cuyos casos será opcional</p> <p>3. Reglas Generales de la información del RVIE, ver tabla 5 del Anexo N.º 1</p> | Hasta 15 | Alfanumérico |
| 13 | Si | Apellidos y nombres, denominación o razón social del cliente. En caso de personas naturales se debe consignar los datos en el siguiente orden: Apellido paterno, apellido materno y nombres. | Apellidos Nombres/ Razón Social | <p>1. Obligatorio excepto cuando</p> <p>a. campo 7 = '00','05','06','07','08','11','12','13','14','15','16','18','19','23','28','30','34','35','36','37','55','56','64','87' y '88' o</p> <p>b. campo 7 = '07', '08', '87', '88' y campo 30 = '03', '12', '13', '14' y '36'</p> <p>c. campo 14 > 0.00.</p> <p>d. campo 26 < 700.00 y campo 7= '03' y '12'.</p> <p>e. campo 10 <> vacío.</p> <p>2. En caso de personas naturales se debe consignar los datos en el siguiente orden: Apellido paterno, apellido materno y nombre completo.</p> <p>3. Si no se consigna en el comprobante de pago, el campo debe estar vacío.</p> | Hasta 1500 | Alfanumérico |
| 14 | Si | Valor facturado de la exportación (3) | Valor Facturado Exportación | <p>1. Valor positivo.</p> <p>2. Valor negativo en caso el campo 7 = '07' y '87' y tendrá formato: "- #.###".</p> <p>3. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00.</p> | hasta 12 enteros y hasta 2 decimales | Numérico |

| Campo (4) | Parte del Registro | Descripción (2) | Nemotécnico | Regla Global (2) | Longitud (2) | Formato (2) |
|-----------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------|
| 15 | Si | Base imponible de la operación gravada (3) | BI Gravada | <ol style="list-style-type: none"> 1. Valor positivo. 2. Acepta negativo. 3. En caso el campo 7 = '07' y '87' tendrá formato: "- #.###", siempre que la fecha de emisión (campo 29) del documento modificado corresponda al periodo a informar. 4. En caso de ser una operación gravada con el Impuesto selectivo al Consumo (ISC), no debe incluir el monto de dicho impuesto. 5. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00. | hasta 12 enteros y hasta 2 decimales | Numérico |
| 16 | Si | Descuento de la Base Imponible (3) | Dscto BI | <ol style="list-style-type: none"> 1. Valor negativo. 2. Solo se permite utilizar cuando Tipo de CP 7 = '07' y '87' tendrá formato: "- #.###", siempre que la fecha de emisión (campo 29) del documento modificado corresponda a periodos anteriores al que se informa. 3. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00. | hasta 12 enteros y hasta 2 decimales | Numérico |
| 17 | Si | Impuesto General a las Ventas y/o Impuesto de Promoción Municipal (3) | IGV / IPM | <ol style="list-style-type: none"> 1. Monto positivo. 2. Acepta negativo. 3. En caso el campo 7 = '07' y '87', tendrá el formato "- #.###", y siempre que la fecha de emisión del documento modificado corresponda al periodo a informar. 4. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00. | hasta 12 enteros y hasta 2 decimales | Numérico |
| 18 | Si | Descuento del Impuesto General a las Ventas y/o Impuesto de Promoción Municipal (3) | Dscto IGV / IPM | <ol style="list-style-type: none"> 1. Valor negativo 2. Solo se permite utilizar cuando Tipo de CP = '07' y '87', tendrá formato "- #.###", siempre que la fecha de emisión del documento modificado corresponda a periodos anteriores al que se informa. 3. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00. | hasta 12 enteros y hasta 2 decimales | Numérico |
| 19 | Si | Importe total de la operación exonerada (3) | Mto Exonerado | <ol style="list-style-type: none"> 1. Valor positivo. 2. Acepta negativo. 3. En caso el campo 7= '07' y '87', tendrá formato: "- #.###" 4. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00. | hasta 12 enteros y hasta 2 decimales | Numérico |
| 20 | Si | Importe total de la operación inafecta (3) | Mto Inafecto | <ol style="list-style-type: none"> 1. Valor positivo. 2. Acepta negativo. 3. En caso el campo 7= '07' y '87', tendrá formato "- #.###". 4. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00. | hasta 12 enteros y hasta 2 decimales | Numérico |
| 21 | Si | Impuesto Selectivo al Consumo, de ser el caso (3) | ISC | <ol style="list-style-type: none"> 1. Valor positivo. 2. Valor negativo. 3. En caso el campo 07 = '07' y '87', y tendrá formato "- #.###". 4. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00. | hasta 12 enteros y hasta 2 decimales | Numérico |

| Campo (4) | Parte del Registro | Descripción (2) | Nemotécnico | Regla Global (2) | Longitud (2) | Formato (2) |
|-----------|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------|
| 22 | Si | Base imponible de la operación gravada con el Impuesto a las Ventas del Arroz Pilado (3) | BI Grav IVAP | <ol style="list-style-type: none"> 1. Valor positivo. 2. Obligatorio si campo 7 = '49'. 3. Acepta negativos. 4. En caso el campo 7 = '07' y '87', tendrá formato: "- #.###". 5. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00. | hasta 12 enteros y hasta 2 decimales | Numérico |
| 23 | Si | Impuesto a las Ventas del Arroz Pilado (3) | IVAP | <ol style="list-style-type: none"> 1. Valor positivo. 2. Obligatorio si campo 7 = '49'. 3. Acepta negativos. 4. En caso el campo 7 = '07' y '87', tendrá formato: "- #.###". 5. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00. | hasta 12 enteros y hasta 2 decimales | Numérico |
| 24 | Si | Impuesto al Consumo de las Bolsas de Plástico (3) | ICBPER | <ol style="list-style-type: none"> 1. Valor positivo. 2. Acepta Negativo. 3. Obligatorio cuando el campo 7 = '01', '03', '07', '08' y '12'. 4. De no tener información consignar 0.00. 5. En caso el campo 7 = '07' tendrá formato: "- #.###". 6. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00. | hasta 12 enteros y hasta 2 decimales | Numérico |
| 25 | Si | Otros tributos, cargos y descuentos que no forman parte de la base imponible (3) | Otros Tributos | <ol style="list-style-type: none"> 1. Valor positivo. 2. Acepta Negativos. 3. Consignar la sumatoria de otros conceptos que no forman parte de la base imponible. 4. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00. | hasta 12 enteros y hasta 2 decimales | Numérico |
| 26 | Si | Importe total del comprobante de pago (3) | Total CP | <ol style="list-style-type: none"> 1. Acepta Negativos. 2. En caso el comprobante de pago emitido sea anulado, se consignará 0.00. 3. En caso el campo 7 = '07' y '87', tendrá formato "- #.###". | hasta 12 enteros y hasta 2 decimales | Numérico |
| 27 | Si | Código de la Moneda | Moneda | <ol style="list-style-type: none"> 1. De acuerdo con la ISO 4217 Alpha Versión 2001 2. Se considerará la moneda en que se emitió el comprobante de pago. 3. Validar con Tabla 3 Tipo de moneda del Anexo N.º 1. | 3 | Alfanumérico |
| 28 | Si | Tipo de cambio (2) | Tipo Cambio | <ol style="list-style-type: none"> 1. Obligatorio, si campo 27 contiene dato distinto a PEN. 2. Valor Positivo. 3. Formato: "#.###". 4. En caso sea el campo 27 <> "PEN" o campo 27 <> "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. 5. Tipo de cambio a utilizar conforme lo dispuesto en las normas sobre la materia. | 1 entero y 3 decimales | Numérico |

| Campo (4) | Parte del Registro | Descripción (2) | Nemotécnico | Regla Global (2) | Longitud (2) | Formato (2) |
|-----------|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 29 | Si | Fecha de emisión del comprobante de pago o documento original que se modifica. | Fecha Emisión Doc Modificado | <p>1. Obligatorio.</p> <p>2. Aplicable solo si campo 7 = '07' o '08' o '87' o '88'</p> <p>3. Formato YYYY-MM-DD.</p> <p>4. Menor o igual al periodo señalado en el campo 3.</p> <p>En caso de nota múltiple no se valida parámetro del campo(longitud). Deberá consignar la totalidad de Fechas vinculados al(a los) documento(s) original(es) que se modifica(n) separados por una coma (,) en forma correlativa</p> <p>En este caso: longitud (1500).</p> | 10 | Alfanumérico |
| 30 | Si | Tipo del comprobante de pago que se modifica | Tipo CP Modificado | <p>1. Obligatorio.</p> <p>2. Aplicable solo si campo 7 = '07' o '08' o '87' o '88'</p> <p>En caso de nota múltiple no se valida parámetro del campo(longitud). Deberá consignar la totalidad de tipos de comprobantes vinculados al(a los) documento(s) original(es) que se modifica(n) separados por una coma (,) en forma correlativa</p> <p>En este caso: longitud (1500).</p> <p>3. Validar con tabla de Comprobantes de pago (tabla 3) del Anexo N.º 1.</p> | 2 | Númérico |
| 31 | Si | Número de serie del comprobante de pago que se modifica o Código de la Dependencia Aduanera | Serie CP Modificado | <p>1. Obligatorio.</p> <p>2. Aplicable solo si campo 7 = '07' o '08' o '87' o '88'</p> <p>En caso de nota múltiple no se valida parámetro del campo(longitud). Deberá consignar la totalidad de números de series vinculados al(a los) documento(s) original(es) que se modifica(n) separados por una coma (,) en forma correlativa</p> <p>En este caso: longitud (1500).</p> <p>3. Validar con tabla de Comprobantes de pago (tabla 3) del Anexo N.º 1.</p> | Hasta 20 | Alfanumérico |
| 32 | Si | Número del comprobante de pago que se modifica o Número de la DAM, de corresponder | Nro CP Modificado | <p>1. Obligatorio</p> <p>2. Aplicable solo si campo 7 = '07' o '08' o '87' o '88'</p> <p>En caso de nota múltiple no se valida parámetro del campo(longitud). Deberá consignar la totalidad de números de comprobantes vinculados al(a los) documento(s) original(es) que se modifica(n) separados por una coma (,) en forma correlativa</p> <p>En este caso: longitud (1500)</p> <p>3. Validar con tabla de Comprobantes de pago (tabla 3) del Anexo N.º 1.</p> | Hasta 20 | Alfanumérico |
| 33 | Si | Identificación del Contrato o del proyecto en el caso de los Operadores y partícipes de las sociedades irregulares, consorcios, joint ventures u otras formas de contratos de colaboración | ID Proyecto Operadores Atribución | <p>1. Uso para los Operadores y partícipes 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.</p> | Hasta 50 | Alfanumérico |

| Campo (4) | Parte del Registro | Descripción (2) | Nemotécnico | Regla Global (2) | Longitud (2) | Formato (2) |
|-----------|--------------------|--------------------------------------------------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|
| | | empresarial, que no lleven contabilidad independiente. | | | | |
| 41 al 57 | SI | Campos de libre utilización. | CLU | 1. En caso de no tener la necesidad de utilizarlos, no incluya ni la información ni los palotes. | hasta 200 | Texto |

Nota:

1. Los ajustes posteriores que el generador vaya a realizar, deberá cumplir con el procedimiento indicado en la tabla 8.
2. Utilizar el tipo de cambio conforme a las normas sobre la materia.
3. Los comprobantes de pago electrónicos con CDR distinto a aceptado, los comprobantes electrónicos con baja comunicada a la Administración, así como los comprobantes de pago físicos.
4. Los campos no informados por el contribuyente del 34 al 40 son completados automáticamente a partir de la información que obra en la propuesta.

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 | Númérico | <ol style="list-style-type: none"> Obligatorio Validar formato AAAAMM00 01 <= MM <= 12 Menor al periodo corriente y anterior al periodo de la obligatoriedad de llevar su RVIE en el Sistema Integrado de Registros Electrónicos (SIRE). Si periodo es menor a periodo informado, entonces campo 35 = '8' y '9' |
| 2 | Hasta 40 | Si | Si | <ol style="list-style-type: none"> Contribuyentes del Régimen General: Número correlativo del mes o Código Único de la Operación (CUO), que es la llave 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. Contribuyentes del Régimen Especial de Renta - RER: Número correlativo del mes | Texto | <ol style="list-style-type: none"> Obligatorio Si el campo 35 es igual a '8', consignar el Código Único de la Operación (CUO) o número correlativo que corresponda al periodo en que se omitió la anotación. Para modificaciones posteriores se hará referencia a este Código Único de la Operación (CUO) o número correlativo Si el campo 35 es igual a '9', consignar el Código Único de la Operación (CUO) o número correlativo de la operación original que se modifica No acepta el carácter "&" 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 | <ol style="list-style-type: none"> Obligatorio El primer dígito debe ser: A, M o C En los casos de Contribuyentes del RER: Consignar M-RER No acepta el carácter "&" |
| 4 | 10 | No | No | Fecha de emisión del Comprobante de Pago | DD/MM/AAAA | <ol style="list-style-type: none"> Obligatorio Menor al periodo corriente y anterior al periodo de la obligatoriedad de llevar su RVIE en el Sistema Integrado de Registros Electrónicos (SIRE). Igual al periodo señalado en el campo 1. |
| 5 | 10 | No | No | Fecha de Vencimiento o Fecha de Pago (2) | DD/MM/AAAA | <ol style="list-style-type: none"> Solo es obligatorio cuando el campo 6 = '14' y campo 35= '8', '9' Menor al periodo corriente y anterior al periodo de la obligatoriedad de llevar su RVIE en el Sistema Integrado de Registros Electrónicos (SIRE). Igual del periodo señalado en el campo 1. |

| Campo | Long. | Obligatorio | Llave única | Descripción | Formato | Observaciones |
|-------|----------|-------------|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6 | 2 | Si | No | Tipo de comprobante de pago o documento, de acuerdo con la codificación que apruebe la SUNAT | Numérico | 1. Obligatorio 2. Validar con parámetro tabla 3 del Anexo N.º 1 |
| 7 | Hasta 20 | Si | No | Número de serie del comprobante de pago ó de la máquina registradora según corresponda. | Alfanumérico | 1. Obligatorio 2. Aplicar tabla 3 y 6 del Anexo N.º 1 |
| 8 | Hasta 20 | Si | No | Número del comprobante de pago o documento. 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 inicial (3) Tratándose del IVAP, el usuario del servicio de pilado anotará la constancia de depósito por los retiros de bienes que hubiere efectuado | Alfanumérico | 1. Obligatorio 2. Aplicar Tabla 5 del Anexo N.º 1 |
| 9 | Hasta 20 | No | No | 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). 2. Se permite la consolidación diaria de las Boletas de Venta emitidas de manera electrónica | Numérico | 1. Solo se permite cuando el tipo de documento = '00', '03', '12', '13', '18', '87' y '88'. 2. No se registra nada en este campo cuando el tipo de documento es <> '00', '03', '12', '13', '18', '87' y '88'. 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 |
| 10 | 1 | No | No | Tipo de Documento de Identidad del cliente | Alfanumérico | 1. Obligatorio, excepto cuando a. campo 6 = '00', '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' o b. campo 6 = '07', '08', '87', '88' y campo 29 = '03', '12', '13', '14' y '36' c. campo 13 > 0.00 d. campo 25 < 700.00 y campo 6 = '03' y '12' e. campo 9 <> vacío. en cuyos casos será opcional y no se aceptara el valor 0 2. Validar con parámetro tabla 2 del Anexo N.º 1. |

| Campo | Long. | Obligatorio | Llave única | Descripción | Formato | Observaciones |
|-------|----------------------------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 11 | Hasta 15 | No | No | Número de Documento de Identidad del cliente | Alfanumérico | 1. Obligatorio excepto cuando a. campo 6 = '00','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' o b. campo 6 = '07','08','87','88' y campo 29 = '03','12','13','14' y '36' c. campo 13 > 0.00 d. campo 25 < 700.00 y campo 6 = '03' y '12' e. campo 9 <> vacío en cuyos casos será opcional 2. Aplicar tabla 5 del Anexo N.º 1 |
| 12 | Hasta 100 | No | No | Apellidos y nombres, denominación o razón social del cliente. 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','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' o b. campo 6 = '07','08','87','88' y campo 29 = '03','12','13','14' y '36' c. campo 13 > 0.00 d. campo 25 < 700.00 y campo 6 = '03' y '12' e. campo 9 <> vacío |
| 13 | Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles | No | No | Valor facturado de la exportación | Numérico | |
| 14 | Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles | No | No | Base imponible de la operación gravada (4) | Numérico | |
| 15 | Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles | No | No | Descuento de la Base Imponible | Numérico | 1. Acepta negativos |
| 16 | Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles | No | No | Impuesto General a las Ventas y/o Impuesto de Promoción Municipal | Numérico | 1. Acepta negativos |
| 17 | Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles | No | No | Descuento del Impuesto General a las Ventas y/o Impuesto de Promoción Municipal | Numérico | 1. Acepta negativos |
| 18 | Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles | No | No | Importe total de la operación exonerada | Numérico | 1. Acepta negativos |
| 19 | Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles | No | No | Importe total de la operación inafecta. | Numérico | 1. Acepta negativos |
| 20 | Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles | No | No | Impuesto Selectivo al Consumo, de ser el caso. | Numérico | 1. Acepta negativos |

| Campo | Long. | Obligatorio | Llave única | Descripción | Formato | Observaciones |
|-------|----------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 21 | Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles | No | No | Base imponible de la operación gravada con el Impuesto a las Ventas del Arroz Pilado | Numérico | 1. Obligatorio si campo 6 = '49' y campo 35 = '8', '9' 2. Acepta negativos |
| 22 | Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles | No | No | Impuesto a las Ventas del Arroz Pilado | Numérico | 1. Obligatorio si campo 6 = '49' y campo 35 = '8', '9' 2. Acepta negativos |
| 23 | 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. |
| 24 | Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles | No | No | Otros tributos, cargos y descuentos que no forman parte de la base imponible | Numérico | |
| 25 | Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles | No | No | Importe total del comprobante de pago | Numérico | 1. Acepta negativos |
| 26 | 3 | No | No | Código de la Moneda (Tabla 3) | Alfanumérico | 1. Validar con parámetro tabla 3 del Anexo N.º 1 |
| 27 | 1 entero y 3 decimales | No | No | Tipo de cambio (5) | Numérico | 1. Obligatorio si campo 26 contiene dato. 2. Formato: #.### 3. Positivo |
| 28 | 10 | No | No | Fecha de emisión del comprobante de pago o documento original que se modifica (6). | DD/MM/AAAA | 1. Obligatorio si campo 6 = '07' o '08' o '87' o '88' y campo 35 = '8', '9' 2. Menor al periodo seleccionado y anterior a la obligatoriedad de llevar su Registro de Ventas e Ingresos en el Sistema Integrado de Registros Electrónicos (SIRE) 3. Igual al periodo señalado en el campo 1. |
| 29 | 2 | No | No | Tipo del comprobante de pago que se modifica (6) | Numérico | 1. Obligatorio si campo 6 = '07' o '08' o '87' o '88' y campo 35 = '8', '9' 2. Validar con parámetro tabla 3 del Anexo N.º 1 |
| 30 | Hasta 20 | No | No | Número de serie del comprobante de pago que se modifica (6) o Código de la Dependencia Aduanera | Alfanumérico | 1. Obligatorio si campo 6 = '07' o '08' o '87' o '88' y campo 35 = '8', '9' |
| 31 | Hasta 20 | No | No | Número del comprobante de pago que se modifica (6) o Número de la DAM, de corresponder | Alfanumérico | 1. Obligatorio si campo 6 = '07' o '08' o '87' o '88' y campo 35 = '8', '9' |
| 32 | 12 | No | No | Identificación del Contrato o del proyecto en el caso de los Operadores y partícipes de las sociedades irregulares, consorcios, joint ventures u otras formas de contratos de colaboración empresarial, que no lleven contabilidad independiente. | Texto | 1. Uso para los Operadores y partícipes 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. |

| Campo | Long. | Obligatorio | Llave única | Descripción | Formato | Observaciones |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 33 | 1 | No | No | Error tipo 1: inconsistencia en el tipo de cambio | Númérico | 1. El tipo de cambio (campo 27) 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 3 del Anexo N.º 1). 2. El tipo de cambio (campo 27) 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 3 del Anexo N.º 1). |
| 34 | 1 | No | No | Indicador de Comprobantes de pago cancelados con medios de pago | Númérico | 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 |
| 35 | 1 | Si | No | Estado que identifica la oportunidad de la anotación o indicación si ésta corresponde a alguna de las situaciones previstas en el inciso e) del artículo 8º de la Resolución de Superintendencia N.º 286-2009/SUNAT | Númérico | 1. Registrar '8' cuando la operación (ventas gravadas, exoneradas, inafectas y/o exportaciones) corresponde a un periodo anterior y NO ha sido anotada en dicho periodo. 2. Registrar '9' cuando la operación (ventas gravadas, exoneradas, inafectas y/o exportaciones) corresponde a un periodo anterior y Si ha sido anotada en dicho periodo. |
| 36 al 70 | 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 Ventas e Ingresos en el Sistema Integrado de Registros Electrónicos (SIRE). | | | | | | |
| (2) En los casos de comprobantes de pago emitidos por empresas de servicios públicos. | | | | | | |
| (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 registradas antes del 10/07/2011 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. 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. | | | | | | |
| (4) En caso de ser una operación gravada con el Impuesto selectivo al Consumo (ISC), no debe incluir el monto de dicho impuesto. | | | | | | |
| (5) Utilizado conforme lo dispuesto en las normas sobre la materia. | | | | | | |
| (6) El monto ajustado de la base imponible y/o del impuesto o valor, según corresponda, señalado en las notas de crédito, se consignará respectivamente, 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 consignarán respectivamente en las columnas indicadas en el párrafo anterior. | | | | | | |

5.2 REGISTRO DE VENTAS E INGRESOS SIMPLIFICADO

| 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 periodo corriente y anterior al periodo de la obligatoriedad de llevar su RVIE en el Sistema Integrado de Registros Electrónicos (SIRE). 5. Si periodo es menor a periodo informado, entonces campo 26 = '8' y '9' |
| 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 26 es igual a '8', consignar el Código Único de la Operación (CUO) o número correlativo que corresponda al periodo en que se omitió la anotación. Para modificaciones posteriores se hará referencia a este Código Único de la Operación (CUO) o número correlativo 3. Si el campo 26 es igual a '9', consignar el Código Único de la Operación (CUO) o número correlativo de la operación original que se modifica 4. No acepta el carácter "&" 5. 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 | No | No | Fecha de emisión del Comprobante de Pago | DD/MM/AAAA | 1. Obligatorio 2. Menor al periodo corriente y anterior al periodo de la obligatoriedad de llevar su RVIE en el Sistema Integrado de Registros Electrónicos (SIRE). 3. Igual al periodo señalado en el campo 1. |
| 5 | 10 | No | No | Fecha de Vencimiento o Fecha de Pago (2) | DD/MM/AAAA | 1. Solo es obligatorio cuando el campo 6 = '14' y campo 26 = '8' y '9' 2. Menor al periodo corriente y anterior al periodo de la obligatoriedad de llevar su RVIE en el Sistema Integrado de Registros Electrónicos (SIRE). 3. Igual del periodo señalado en el campo 1. |
| 6 | 2 | Si | No | Tipo de Comprobante de Pago o Documento | Numérico | 1. Obligatorio 2. Validar con parámetro tabla 3 del Anexo 1 3. Aplicar tabla 5 del Anexo 1 |
| 7 | Hasta 20 | Si | No | Número serie del comprobante de pago o documento o número de serie de la máquina registradora | Alfanumérico | 1. Obligatorio 2. Aplicar tabla 5 del Anexo 1 |

| Campo | Long. | Obligatorio | Llave única | Descripción | Formato | Observaciones |
|-------|----------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 8 | Hasta 20 | Si | No | Número del comprobante de pago o documento. 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 inicial (3) Tratándose del IVAP, el usuario del servicio de pilado anotará la constancia de depósito por los retiros de bienes que hubiere efectuado | Alfanumérico | 1. Obligatorio 2. Aplicar tabla 5 del Anexo 1 |
| 9 | Hasta 20 | No | No | 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). 2. Se permite la consolidación diaria de las Boletas de Venta emitidas de manera electrónica | Numérico | 1. Solo se permite cuando el tipo de documento = '00', '03','12', "13" y "87". 2. No se registra nada en este campo cuando el tipo de documento es <> '00', '03','12', "13" y "87". 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. |
| 10 | 1 | No | No | Tipo de Documento de Identidad del cliente | Alfanumérico | 1. Obligatorio, excepto cuando a. campo 6 = '00', o b. campo 17 < 700.00 y campo 6 = '03' y '12' c. campo 9 <> vacío. en cuyos casos será opcional y no se aceptará el valor 0 2. Validar con parámetro tabla 2. |
| 11 | Hasta 15 | No | No | Número de Documento de Identidad del cliente | Alfanumérico | 1. Obligatorio, excepto cuando a. campo 6 = '00', o b. campo 17 < 700.00 y campo 6 = '03' y '12' c. campo 9 <> vacío 2. Aplicar tabla 5 del Anexo 1 |
| 12 | Hasta 100 | No | No | Apellidos y nombres, denominación o razón social del cliente. 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', o b. campo 17 < 700.00 y campo 6 = '03' y '12' c. campo 9 <> vacío |
| 13 | Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles | No | No | Base imponible de la operación gravada (4) | Numérico | |

| Campo | Long. | Obligatorio | Llave única | Descripción | Formato | Observaciones |
|-------|----------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 14 | Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles | No | No | Impuesto General a las Ventas y/o Impuesto de Promoción Municipal | Numérico | 1. Acepta negativos |
| 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' y '12', en cuyo caso es obligatorio |
| 16 | Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles | No | No | Otros conceptos, tributos y cargos que no forman parte de la base imponible | Numérico | |
| 17 | Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles | No | No | Importe total del comprobante de pago | Numérico | 1. Acepta negativos |
| 18 | 3 | No | No | Código de la Moneda (Tabla 3) | Alfanumérico | 1. Validar con parámetro tabla 3 del Anexo 1 |
| 19 | 1 entero y 3 decimales | No | No | Tipo de cambio (5) | Numérico | 1. Obligatorio si campo 18 contiene dato. 2. Formato: #.### 3. Positivo |
| 20 | 10 | No | No | Fecha de emisión del comprobante de pago o documento original que se modifica (6) | DD/MM/AAAA | 1. Obligatorio si campo 6 = '07' o '08' y campo 26 = '8' y '9' 3. Menor al periodo informado 4. Menor al periodo señalado en el campo 1 |
| 21 | 2 | No | No | Tipo del comprobante de pago que se modifica (6) | Numérico | 1. Obligatorio si campo 6 = '07' o '08' y campo 26 = '8' y '9' 2. Validar con parámetro tabla 3 del Anexo N.º 1 |
| 22 | Hasta 20 | No | No | Número de serie del comprobante de pago que se modifica (6) o Código de la Dependencia Aduanera | Alfanumérico | 1. Obligatorio si campo 6 = '07' o '08' y campo 26 = '8' y '9' |
| 23 | Hasta 20 | No | No | Número del comprobante de pago que se modifica (6) o Número de la DUA, de corresponder | Alfanumérico | 1. Obligatorio si campo 6 = '07' o '08' y campo 26 = '8' y '9' |
| 24 | 1 | No | No | Error tipo 1: inconsistencia en el tipo de cambio | Numérico | 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 3 del Anexo N.º 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 3 del Anexo N.º 1). |
| 25 | 1 | No | No | Indicador de Comprobantes de pago cancelados con medios de pago | Numérico | 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 |

| Campo | Long. | Obligatorio | Llave única | Descripción | Formato | Observaciones |
|----------|-----------|-------------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 26 | 1 | Si | No | Estado que identifica la oportunidad de la anotación o indicación si ésta corresponde a alguna de las situaciones previstas en el inciso e) del artículo 8° de la Resolución de Superintendencia N.° 286-2009/SUNAT | Numérico | 1. Registrar '8' cuando la operación (ventas gravadas, exoneradas, inafectas y/o exportaciones) corresponde a un periodo anterior y NO ha sido anotada en dicho periodo. 2. Registrar '9' cuando la operación (ventas gravadas, exoneradas, inafectas y/o exportaciones) corresponde a un periodo anterior y SI ha sido anotada en dicho periodo. |
| 27 al 52 | 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. |

ANEXO 6 - ASPECTOS TÉCNICOS DEL SERVICIO WEB API SUNAT.

1) Sobre los envíos a la SUNAT de los archivos a través del servicio de recepción

El envío a la SUNAT de los archivos se realizará de acuerdo con lo siguiente:

1.1. Métodos para el envío

El envío se realiza a través de un servicio REST, utilizando los siguientes métodos:

- a) POST, el cual permite recibir un archivo ZIP con un único formato digital y el valor del hash del archivo, y genera un número de ticket (identificador único de proceso) que es asignado por el sistema SUNAT.
- b) GET, el cual permite recibir el número de ticket como parámetro y genera un archivo JSON que indica el estado del proceso y en caso de haber terminado, genera adjunto un Reporte de Información Recibida-Servicio Web API SUNAT, emitido por la SUNAT y el archivo con los registros con errores, de existir.

El servicio REST será protegido vía SSL y las especificaciones sobre su uso serán publicadas a través de la página web de la SUNAT.

1.2. Seguridad en el envío: OAuth 2.0

Para acceder al servicio REST de la SUNAT, el emisor electrónico debe usar el mecanismo de seguridad de SUNAT, que permite generación de tokens (JWT), utilizando las credenciales y su clave SOL.

1.3 Sobre el hash

Se debe calcular el hash del archivo texto haciendo uso del algoritmo SHA-256. El valor de este hash será enviado de acuerdo con el numeral 1.1.

Cualquier otro aspecto técnico del servicio de recepción será complementado por la Administración Tributaria, que pondrá a disposición del contribuyente guías y manuales de consulta en la página oficial de la SUNAT: www.sunat.gob.pe.

ANEXO N.º 7 – OBLIGADOS A LLEVAR EL RVIE EN LA PRIMERA ETAPA.

| ÍTEM | RUC | RAZÓN SOCIAL |
|------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | 10008205138 | CHAVEZ BARDALEZ EDINSON |
| 2 | 10074603349 | MINAYA LAZO ENRIQUE MANUEL |
| 3 | 10076089774 | MILLA HERNANDEZ MANUEL JESUS |
| 4 | 10079629044 | WAKABAYASHI MUROYA CESAR AUGUSTO |
| 5 | 10082707404 | ROMERO VALDIVIESO MARIO CESAR |
| 6 | 10101815442 | TORRES LAUREANO ALEJANDRO |
| 7 | 10101956933 | DOLORES CRUZ RAUL GUEORGUI |
| 8 | 10103020609 | GARCIA PORRAS DANTE DARIO |
| 9 | 10107566070 | PORRAS CANCHUMANYA RUBEN JAIME |
| 10 | 10164737808 | BANCES SANTA MARIA ROSA MERCEDES |
| 11 | 10165344818 | MUÑOZ BRAVO JORGE |
| 12 | 10210012929 | PAUCAR BENITES NORMA ISABEL |
| 13 | 10231719399 | ASTUCURI PARIACHI MOISES LINO |
| 14 | 10255388709 | VARGAS HORNES MAXIMO LUIS |
| 15 | 10294527899 | GUILLEN CHAVEZ MARICIELO |
| 16 | 10308322560 | SALAZAR ZENDER EDILBERTO DE LA CRUZ CESAREO |
| 17 | 10400608381 | TORRES CESPEDES ENRIQUE CELSO |
| 18 | 10409534649 | CHAVEZ ACOSTA ABNER MANUEL |
| 19 | 10426079076 | PAREJA DE LA CRUZ JORGE LUIS |
| 20 | 10427562862 | PALOMINO BANDA WALBER |
| 21 | 10436394182 | TICONA CONDORI DINA SILVIA |
| 22 | 10437753798 | FRANCIA ARIAS JAVIER JACKSON |
| 23 | 10438938295 | ARI ARI IVAN ALBERT |
| 24 | 10440290715 | CALLE LOPEZ OSCAR ALBERTO MARTIN |
| 25 | 10458693914 | CORONEL GUEVARA JHON CARLAY |
| 26 | 10459068380 | MAMANI HERRERA JAVIER JOEL |
| 27 | 10483033635 | RAMOS FASABI EVELYN MARGOT |
| 28 | 10706165555 | LLANOS ESCOBAR LUIS LEONARDO |
| 29 | 10717846643 | JOAQUIN ESCOBAR MIREYA MILUSKA |
| 30 | 10724998661 | PRETELL SALAZAR ANA ROSA |
| 31 | 10757412964 | CRUZ HUARANCCA JOSE GABRIEL |
| 32 | 20100414491 | INMOBILIARIA GIBEPOR S A |
| 33 | 20126727136 | COMERCIAL DISTRIBUIDORA LAU EZETA SA |
| 34 | 20143373429 | INVERSIONES ASHA S.A.C |
| 35 | 20215376916 | BUSLETT S.A |
| 36 | 20259962162 | GLOBO COLOR SERVICIOS EIRL |
| 37 | 20366249495 | PROVEEDOR DE SOLUCIONES S.R.LTDA. |
| 38 | 20376179622 | COCINAS MADRE S.A.C. |
| 39 | 20390793996 | SERVICIOS GRAFICOS PUBLICITARIOS APAR SOCIEDAD COMERCIAL DE RESPONSABILIDAD LIMITADA |
| 40 | 20448508855 | KOLLASUYO TRAVEL E.I.R.L. |
| 41 | 20450783537 | EMPRESA DE SANEAMIENTO AMBIENTAL FUMIMAD EMPRESA INDIVIDUAL DE RESPONSABILIDAD LIMITADA |
| 42 | 20451831730 | COLEGIO SAN PATRICIO DEL NORTE S.A.C. |
| 43 | 20454138610 | TRANSPORTES M.L. EMPRESA INDIVIDUAL DE RESPONSABILIDAD LIMITADA TRANSPORTES M.L. E.I.R.L. |
| 44 | 20483970260 | SUB-CAFAE SECTOR EDUCACION - SULLANA |
| 45 | 20486756625 | SHALOM S.A.C. |
| 46 | 20487517179 | TRANSPORTES Y FERRETERIA TRANSFER SOCIEDAD ANONIMA CERRADA |
| 47 | 20490225901 | PERURENT BUSINESS SOCIEDAD ANONIMA CERRADA-PERURENT S.A.C. |
| 48 | 20492915409 | INMOBILIARIA PERSONALIZA SOCIEDAD ANONIMA CERRADA |
| 49 | 20502676793 | ALARCON LOZANO INGENIEROS S.A.C. |

| ÍTEM | RUC | RAZÓN SOCIAL |
|------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| 50 | 20504046177 | ENVIRONMENT & QUALITY SOLUTIONS S.A.C. |
| 51 | 20504226078 | CONFECCIONES MARSH S.R.L. |
| 52 | 20508350067 | GUTIERREZ, PINTO & ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL - GUTIERREZ, PINTO & ASOCIADOS S.CIVIL |
| 53 | 20510277873 | J&M ASOCIADOS CORREDORES DE SEGUROS S.A.C. |
| 54 | 20510543000 | CONSORCIO EXPORTADOR MOROCHO SAC - COEXMO SAC |
| 55 | 20512720308 | TOP BODY SAC |
| 56 | 20514449733 | 5 COLORES CADA DIA E.I.R.L. |
| 57 | 20516844869 | PRINLEY S.R.L |
| 58 | 20516934698 | 138 SOCIEDAD ANONIMA CERRADA |
| 59 | 20517736326 | PERU MEDICAL CENTER S.R.L. |
| 60 | 20517963900 | INVERSION Y COMERCIALIZACIONES VIDAL E.I.R.L. |
| 61 | 20518575776 | MST PERU S.A.C. |
| 62 | 20518727622 | SECEN MUEBLES Y ACABADOS SOCIEDAD ANONIMA CERRADA |
| 63 | 20520551213 | URRUTIA & ING E.I.R.L |
| 64 | 20522011950 | SOURCE IT CONSULTING S.A.C. - SIT CONSULTING SAC |
| 65 | 20523223322 | PERU TELECOM CERTIFICATIONS E.I.R.L. |
| 66 | 20523508912 | INVERSIONES INDUSTRIALES L & S S.A.C. |
| 67 | 20523831969 | JAPAN MAQUINARIAS S.A.C. |
| 68 | 20524392641 | EQUIPOS DE PROTECCION PERSONAL Y SERVICIOS DE CONSTRUCCION S.A.C. - EPROPESCO S.A.C. |
| 69 | 20527153001 | REPRESENTACIONES DACARAU E.I.R.LTDA. |
| 70 | 20534866063 | FORTALEZA NUTRICION VEGETAL EMPRESA INDIVIDUAL DE RESPONSABILIDAD LIMITADA |
| 71 | 20535636941 | GRUPO ETHNIAS S.A.C. |
| 72 | 20536791885 | PERCIVAL S.A.C. |
| 73 | 20537207061 | SUR SERVICIOS LURIN E.I.R.L. |
| 74 | 20537701693 | INVERSIONES ARIS S.A.C. |
| 75 | 20538262880 | LOVEMARK RELATIONSHIP MARKETING & DESIGN EMPRESA INDIVIDUAL DE RESPONSABILIDAD LIMITADA |
| 76 | 20539668537 | PROPELIA S.A.C. |
| 77 | 20541128744 | FABRICA DE HIELO BARDALES S.R.L. |
| 78 | 20542478269 | CORPORACION P & K SOCIEDAD ANONIMA CERRADA |
| 79 | 20544317327 | TAXI M Y A SAC |
| 80 | 20546465005 | RAMSEM S.A.C. |
| 81 | 20546897053 | CORPORACION CRUZ DE MOTUPE SAC |
| 82 | 20547980591 | RETAIL 100% S.A.C. |
| 83 | 20548462402 | CORPORACION EN INGENIERIA TERMOPLASTICA S.A.C. |
| 84 | 20550777208 | LOGISTICA IZAGUIRRE S.A.C. |
| 85 | 20551751105 | INVERSIONES PIRAMIDE DE COLORES S.A.C. |
| 86 | 20552147431 | EL TALLER AMARILLO SOCIEDAD ANONIMA CERRADA |
| 87 | 20552649614 | EXOTICA FRESH E.I.R.L. |
| 88 | 20552915438 | AK ENGINEERING & CONSTRUCTION S.A. - AKECSA |
| 89 | 20553966711 | BABUINO HOLDING S.A.C. |
| 90 | 20554080252 | JHVH COBRANZA EFICIENTE E.I.R.L. |
| 91 | 20554437690 | EQUUS CORPORATION SAC |
| 92 | 20554577271 | EMBOTELLADORA MACARENA E.I.R.L. |
| 93 | 20554757252 | MASTER DOOR S.A.C. |
| 94 | 20555493208 | GASTRO UNITED E.I.R.L. |
| 95 | 20555734841 | VIRTUALITI E.I.R.L. |
| 96 | 20556429236 | CORITO MEDIOS E.I.R.L. |
| 97 | 20556656721 | CINCO-A DISEÑO Y CONSTRUCCION S.A.C |
| 98 | 20556801836 | AGENT SEARCH E.I.R.L. |
| 99 | 20556823210 | OFICINA DE INVERSIONES UNIVERSALES EN COLOCACION E.I.R.L. - OFIUO E.I.R.L. |
| 100 | 20557697455 | 137 MEDIA E.I.R.L. |
| 101 | 20557929097 | ADMINISTRACION CORPORATIVA EMPRESARIAL NETWORK S.A.C. - ACENET S.A.C. |

| ÍTEM | RUC | RAZÓN SOCIAL |
|------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| 102 | 20558111055 | FRAUJJIR EIRL |
| 103 | 20559665593 | AGROVETERINARIA G & M EMPRESA INDIVIDUAL DE RESPONSABILIDAD LIMITADA |
| 104 | 20562904787 | COMPER INDUSTRIAL S.A.C. |
| 105 | 20563226804 | CORPORACION INDUSTRIAL T&J SOCIEDAD ANONIMA CERRADA |
| 106 | 20563259214 | LOYAL CONSULT S.A.C. |
| 107 | 20563472678 | FEPAM IMPORT S.A.C. |
| 108 | 20565997115 | TEXTIL DENIM COLOR担 E.I.R.L. |
| 109 | 20600076966 | CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS MULTIPLES GUTIERREZ E.I.R.L. |
| 110 | 20600112954 | SEPTIMO SELLO S.A.C. |
| 111 | 20600305213 | MVG DATOS E.I.R.L. |
| 112 | 20600455681 | ΛUGAY E.I.R.L. |
| 113 | 20600497317 | VALE MOTOR'S S.A.C. |
| 114 | 20600532406 | AMBESCO SOCIEDAD ANONIMA CERRADA |
| 115 | 20600686381 | BROU COBRANZAS ESPECIALIZADAS E.I.R.L. |
| 116 | 20600959701 | INVERSIONES OMEGA SERVICE EMPRESA INDIVIDUAL DE RESPONSABILIDAD LIMITADA |
| 117 | 20601031354 | INVERSIONES CHILCANO S.A.C. |
| 118 | 20601364825 | DESARMANDO ENTRETENIMIENTO E.I.R.L. |
| 119 | 20601566878 | CORPORACION Y NEGOCIOS DUAL S.A.C. |
| 120 | 20601598231 | SOLUCIONES DE INGENIERIA HUGAVIAL S.A.C. - SOLING HUGAVIAL S.A.C. |
| 121 | 20601640687 | SEGRAND E.I.R.L. |
| 122 | 20601692458 | CORPORACION FUMINPLUSS SOCIEDAD ANONIMA CERRADA - FUMINPLUSS S.A.C. |
| 123 | 20601731381 | NEGOCIOS EL CHAMBERITO S.A.C. |
| 124 | 20601768349 | PROTECCION Y SANEAMIENTO S.A.C. |
| 125 | 20601784867 | JM SEGURIDAD INTEGRAL ESPECIALIZADA DEL SUR SOCIEDAD COMERCIAL DE RESPONSABILIDAD LIMITADA |
| 126 | 20602030891 | SUMGEN INDUSTRIAL E.I.R.L. |
| 127 | 20602115951 | PRENTICE CONSULTING E.I.R.L. |
| 128 | 20602298079 | COMPAAIA CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA ACUARIO SOCIEDAD ANONIMA CERRADA |
| 129 | 20602540872 | MELITON EDUARDO VERA VELASQUEZ E.I.R.L. |
| 130 | 20602895051 | A & V GENERAL SERVICES S.A.C. |
| 131 | 20602928749 | AL STUDIO E.I.R.L. |
| 132 | 20603192436 | EZ DEPOT S.A.C. |
| 133 | 20603193513 | ALIADOS EN SERVICIOS E.I.R.L. |
| 134 | 20603279329 | MULTISERVICIOS GENERALES LUCAS SOCIEDAD COMERCIAL DE RESPONSABILIDAD LIMITADA |
| 135 | 20603280319 | SEL ENGINEERING GROUP SOCIEDAD ANONIMA CERRADA |
| 136 | 20603285671 | FREYNEY SERVICIOS GENERALES E.I.R.L. |
| 137 | 20603327366 | TRANSPORTES TBR PERU S.A.C. |
| 138 | 20603330472 | INVERSIONES LA PLANCHA E.I.R.L. |
| 139 | 20603360835 | AGRUPACION BALLENA S.A.C. |
| 140 | 20603395434 | NEGOCIOS GENERALES BRANDO E.I.R.L. |
| 141 | 20603399677 | GRUPO ESPINAL S.A.C. |
| 142 | 20603438966 | LCM SERVICIOS ADMINISTRATIVOS E.I.R.L. |
| 143 | 20603524358 | BIOFERTICA S.A.C. |
| 144 | 20603558031 | SOLUTIONS AGENT E.I.R.L. |
| 145 | 20603605650 | JL REMISSE EJECUTIVO E.I.R.L. |
| 146 | 20603623593 | FUNDO OLIVAR LLANOS EMPRESA INDIVIDUAL DE RESPONSABILIDAD LIMITADA |
| 147 | 20603629834 | DISTRIBUIDORA PAREDES LINARES E.I.R.L. |
| 148 | 20603664249 | SERVICIOS EMPRESARIALES JARH E.I.R.L. |
| 149 | 20603728646 | NEGOCIOS FRAVIL S.A.C. |
| 150 | 20603745451 | RECICLADORA Y NEGOCIOS GENERALES ABAD E.I.R.L. |
| 151 | 20603924194 | SERVICIOS ESPECIALIZADOS LA FLOR E.I.R.L. |
| 152 | 20604119287 | KRONHOS S.A.C. |
| 153 | 20604620482 | ECOLOGY AND ENVIRONMENT INC. SUCURSAL PERUANA |

| ÍTEM | RUC | RAZÓN SOCIAL |
|------|-------------|-------------------------------------------|
| 154 | 20604657793 | EUROLAB SERVICES SOCIEDAD ANONIMA CERRADA |

ANEXO B

5 Estructura del Libro Diario

5.1 LIBRO DIARIO

| Campo | Long. | Obligatorio | Llave única | Descripción | Formato | Observaciones |
|-------|----------|-------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| (...) | | | | | | |
| 20 | Hasta 27 | No | No | Dato Estructurado para el CUO: Código del libro, campo 1, campo 2 y campo 3 del Registro de Ventas e Ingresos o del Registro de Compras, separados con el carácter "&", de corresponder. Para el Código de Anotación de Registro (CAR) la construcción se realizará considerando los siguientes datos del comprobantes de pago: "RUC o número de documento de identidad del emisor", "tipo de documento", "serie del comprobante de pago", "número del comprobante de pago", "indicador del registro (RV)" (an27 - 27 dígitos) | Texto | <p>Contribuyentes que no llevan su RVIE en el módulo del RVIE.</p> <ol style="list-style-type: none"> Obligatorio solo si el asiento contable en el Libro Diario no es consolidado, caso contrario no se consigna nada en este campo. Código del Registro de Ventas e Ingresos: 140100 Código del Registro de Compras: 080100 y 080200 Validar estructuras de los campos 1, 2 y 3 del Registro de Ventas e Ingresos o del Registro de Compras. <p>Contribuyentes que llevan su RVIE en el módulo del RVIE.</p> <ol style="list-style-type: none"> Obligatorio solo si el asiento contable en el Libro Diario no es consolidado, caso contrario no se consigna nada en este campo. El número de RUC consignado en el comprobante de pago del emisor, se considerará los 11 dígitos y en caso del Número Documento Identidad del emisor consignado en el comprobante de pago, es menor a 11 dígitos, completar con ceros a la izquierda. En caso tenga más de 11 dígitos, considerar solo 11, contados desde el primer dígito de lado derecho. En caso la cantidad de dígitos de la serie (4 dígitos) y/o el número de los comprobantes de pago (10 dígitos), sean menor a la longitud indicada, se deberá consignar a la izquierda los ceros necesarios para completar la longitud requerida. En caso la cantidad de dígitos de la serie (4 dígitos) y/o el número de los comprobantes de pago (10 dígitos), sean mayores a la longitud indicada, deberá consignar los dígitos necesarios empezando desde la derecha hasta completar la longitud requerida. En caso el campo serie esté vacío, se deberá completar con ceros la longitud requerida. |

5A Estructura del Libro Diario de Formato Simplificado

5.2 LIBRO DIARIO DE FORMATO SIMPLIFICADO

| Campo | Long. | Obligatorio | Llave única | Descripción | Formato | Observaciones |
|-------|----------|-------------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| (...) | | | | | | |
| 20 | Hasta 27 | No | No | Dato Estructurado para el CUO: Código del libro, campo 1, campo 2 y campo 3 del Registro de Ventas e Ingresos o del Registro de Compras, separados con el carácter "&", de corresponder. Para el Código de Anotación de Registro (CAR) la construcción se realizará considerando los siguientes datos del comprobante de pago: "RUC o número de documento de identidad del emisor", "tipo de documento", "serie del comprobante de pago", "número del comprobante de pago", "indicador del registro (RV)" (an27 - 27 dígitos) | Texto | <p>Contribuyentes que no llevan su RVIE en el módulo del RVIE.</p> <ol style="list-style-type: none"> Obligatorio solo si el asiento contable en el Libro Diario no es consolidado, caso contrario no se consigna nada en este campo. Código del Registro de Ventas e Ingresos: 140100 Código del Registro de Compras: 080100 y 080200 Validar estructuras de los campos 1, 2 y 3 del Registro de Ventas e Ingresos o del Registro de Compras. <p>Contribuyentes que llevan su RVIE en el módulo del RVIE.</p> <ol style="list-style-type: none"> Obligatorio solo si el asiento contable en el Libro Diario no es consolidado, caso contrario no se consigna nada en este campo. El número de RUC consignado en el comprobante de pago del emisor, se considerará los 11 dígitos y en caso del Número Documento Identidad del emisor consignado en el comprobante de pago, es menor a 11 dígitos, completar con ceros a la izquierda. En caso tenga más de 11 dígitos, considerar solo 11, contados desde el primer dígito de lado derecho. En caso la cantidad de dígitos de la serie (4 dígitos) y/o el número de los comprobantes de pago (10 dígitos), sean menor a la longitud indicada, se deberá consignar a la izquierda los ceros necesarios para completar la longitud requerida. En caso la cantidad de dígitos de la serie (4 dígitos) y/o el número de los comprobantes de pago (10 dígitos), sean mayores a la longitud indicada, deberá consignar los dígitos necesarios empezando desde la derecha hasta completar la longitud requerida. En caso el campo serie esté vacío, se deberá completar con ceros la longitud requerida. |

ANEXO C

CÓDIGO DE ANOTACIÓN DE REGISTRO (CAR)

CAR consta de un código identificador de carácter alfanumérico, que está compuesto por los datos obtenidos del comprobante de pago de acuerdo al siguiente detalle:

| Denominación (Campos) | Longitud | Formato |
|--------------------------------|----------|--------------|
| Número de RUC del Emisor | 11 | Alfanumérico |
| Tipo de comprobante de pago | 2 | Numérico |
| serie del comprobante de pago | 4 | Alfanumérico |
| Número del comprobante de pago | 10 | Alfanumérico |

El CAR estará conformado por 27 dígitos (an27), para lo cual:

En caso del RUC se consignará los 11 dígitos que lo conforman y en caso el Número Documento de Identidad del emisor es menor a 11 dígitos, completar con ceros a la izquierda. En caso tenga más de 11 dígitos, considerar solo 11, contados desde el primer dígito de lado derecho.

En caso la cantidad de dígitos de la serie y/o el número de los comprobantes de pago sean menor a la longitud indicada, se deberá considerar a la izquierda los ceros necesarios para completar la longitud correspondiente.

En caso la cantidad de dígitos de la serie y/o el número de los comprobantes de pago sean mayores a la longitud indicada, se deberá extraer los dígitos necesarios empezando desde la derecha hasta completar la longitud parametrizada, a fin de construir el CAR SUNAT.

En caso el campo serie esté vacío, se completará con ceros la longitud correspondiente.