

ANEXO N.º I

Anexo N.º 1: Factura Electrónica

| N.º | CAMPO | CONDICIÓN DE EMISIÓN (1) (2) | REQUISITO MÍNIMO (3) | REPRESENTACIÓN IMPRESA - INFORMACIÓN MÍNIMA DEL RESUMEN | VALIDACIÓN | DESCRIPCIÓN (4) |
|--|-------------------------------|------------------------------|----------------------|---|---|---|
| (...) | | | | | | |
| DETALLE POR CADA ÍTEM (SERVICIO PRESTADO, BIEN VENDIDO O CEDIDO EN USO) (5) | | | | | | |
| (...) | | | | | | |
| 25-A | Afectación al ICBPER por ítem | | X | | Según el catálogo N.º 05 del Anexo N.º 8. | Solo de corresponder. |
| (...) | | | | | | |
| RESUMEN DEL IMPORTE TOTAL DE LA FACTURA ELECTRÓNICA | | | | | | |
| (...) | | | | | | |
| 40-A | Sumatoria del ICBPER | | X | X | | Solo de corresponder. En la representación impresa se podrá consignar "ICBPER". |
| (...) | | | | | | |
| 42 | Monto total de tributos | X | X | | | Corresponde al monto total de los campos Sumatoria de IGV/IVAP + Sumatoria de ISC + Sumatoria de otros tributos + Sumatoria del ICBPER. |
| (...) | | | | | | |
| 47 | Sub total de la factura | X | X | | | Sumatoria del campo Total valor de venta más los campos Sumatoria de IGV/IVAP, Sumatoria de ISC, Sumatoria de otros tributos, Sumatoria de impuestos de operaciones gratuitas y Sumatoria del ICBPER. |
| | | | | | | (...) |

ANEXO N.º II

Anexo N.º 2: Boleta de Venta Electrónica ⁽¹⁾

| N.º | CAMPO | REQUISITO MÍNIMO (2) | REPRESENTACIÓN IMPRESA - INFORMACIÓN MÍNIMA DEL RESUMEN | DESCRIPCIÓN (3) |
|--|---------------------------------|----------------------|---|---|
| (...) | | | | |
| DETALLE POR CADA ÍTEM (SERVICIO PRESTADO, BIEN VENDIDO O CEDIDO EN USO) (4) | | | | |
| (...) | | | | |
| 26-A | Afectación al ICBPER por ítem | X | | Solo de corresponder. Según el catálogo N.º 05 del Anexo N.º 8. |
| (...) | | | | |
| RESUMEN DEL IMPORTE TOTAL DE LA BOLETA DE VENTA ELECTRÓNICA | | | | |
| (...) | | | | |
| 40-A | Sumatoria del ICBPER | X | X | Solo de corresponder. En la representación impresa se podrá consignar "ICBPER". |
| (...) | | | | |
| 42 | Monto total de tributos | X | | Corresponde al monto total de los campos Sumatoria de IGV/IVAP + Sumatoria de ISC + Sumatoria de otros tributos + Sumatoria del ICBPER. |
| (...) | | | | |
| 47 | Sub total de la boleta de venta | X | X | Sumatoria del campo Total valor de venta más los campos Sumatoria de IGV/IVAP, Sumatoria de ISC, Sumatoria de otros tributos, Sumatoria de impuestos de operaciones gratuitas y Sumatoria del ICBPER. |
| | | | | (...) |

ANEXO N.º III

Anexo N.º 3: Nota de Crédito Electrónica

| N.º | CAMPO | SI SE MODIFICA FACTURA ELECTRÓNICA O DAE (3) | | | | SI SE MODIFICA BOLETA DE VENTA ELECTRÓNICA (4) | | DESCRIPCIÓN (6) |
|---|--|--|----------------------|---|---|--|---|--|
| | | CONDICIÓN DE EMISIÓN (1)(2) | REQUISITO MÍNIMO (5) | VALIDACIÓN | REPRESENTACIÓN IMPRESA - INFORMACIÓN MÍNIMA DEL RESUMEN | REQUISITO MÍNIMO (5) | REPRESENTACIÓN IMPRESA - INFORMACIÓN MÍNIMA DEL RESUMEN | |
| (...) | | | | | | | | |
| DETALLE DE LOS ITEMS DE LA NOTA DE CREDITO ELECTRÓNICA | | | | | | | | |
| (...) | | | | | | | | |
| 24-A | Afectación al ICBPER por ítem que modifica | | X | Según el catálogo N.º 05 del Anexo N.º 8. | | | | Sólo si la factura electrónica o la boleta de venta electrónica que modifica cuenta con ese requisito. |
| (...) | | | | | | | | |
| RESUMEN DE MONTOS TOTALES DE LOS AJUSTES EN LOS RUBROS SIGUIENTES (8): | | | | | | | | |
| (...) | | | | | | | | |
| 35-A | Sumatoria del ICBPER | | X | | X | X | | Sólo si la factura electrónica o la boleta de venta electrónica que modifica cuenta con ese requisito. |
| | | | | | | | | (...) |

ANEXO N.º IV

Anexo N.º 4: Nota de Débito Electrónica

| N.º | CAMPO | SI SE MODIFICA FACTURA ELECTRÓNICA O DAE (3) | | | | SI SE MODIFICA BOLETA DE VENTA ELECTRÓNICA (4) | | DESCRIPCIÓN (6) |
|--|--|--|----------------------|---|---|--|---|--|
| | | CONDICIÓN DE EMISIÓN (1)(2) | REQUISITO MÍNIMO (5) | VALIDACIÓN | REPRESENTACIÓN IMPRESA - INFORMACIÓN MÍNIMA DEL RESUMEN | REQUISITO MÍNIMO (5) | REPRESENTACIÓN IMPRESA - INFORMACIÓN MÍNIMA DEL RESUMEN | |
| (...) | | | | | | | | |
| DETALLE DE LOS ÍTEMS DE LA NOTA DE DÉBITO ELECTRÓNICA | | | | | | | | |
| (...) | | | | | | | | |
| 24-A | Afectación al ICBPER por ítem que modifica | | X | Según el catálogo N.º 05 del Anexo N.º 8. | | | | Sólo si la factura electrónica o la boleta de venta electrónica que modifica cuenta con ese requisito. |
| (...) | | | | | | | | |
| RESUMEN DE MONTOS TOTALES DE LOS AJUSTES EN LOS RUBROS SIGUIENTES | | | | | | | | |
| (...) | | | | | | | | |
| 35-A | Sumatoria del ICBPER | | X | | X | X | - | Sólo si la factura electrónica o la boleta de venta electrónica que modifica cuenta con ese requisito. |
| | | | | | | | | (...) |

ANEXO N.º V

Anexo N.º 5-A: Resumen diario de boletas de venta electrónicas y notas electrónicas

| N.º | CAMPO | CONDICIÓN | VALIDACIÓN (1) | OBSERVACIONES |
|--|------------------|------------------|---|---|
| (...) | | | | |
| DETALLE DE CADA LÍNEA DEL RESUMEN | | | | |
| (...) | | | | |
| Información de los montos totales del documento informado | | | | |
| (...) | | | | |
| 18-A | Total del ICBPER | C | Según el catálogo N.º 05 del Anexo N.º 8. | En caso se informen documentos con operaciones afectas al ICBPER. |
| | | | | (...) |

ANEXO N.° VI

Anexo N.° 8: Catálogo de códigos

| | | | |
|-----------------|---|-----------------------------|---------------|
| No. | 05 | | |
| Catálogo | Código de tipos de tributos y otros conceptos | | |
| Código | Descripción | Código internacional | Nombre |
| 1000 | IGV Impuesto General a las Ventas | VAT | IGV |
| 1016 | Impuesto a la Venta Arroz Pilado | VAT | IVAP |
| 2000 | ISC Impuesto Selectivo al Consumo | EXC | ISC |
| 7152 | Impuesto al Consumo de las bolsas de plástico | OTH | ICBPER |
| 9995 | Exportación | FRE | EXP |
| 9996 | Gratuito | FRE | GRA |
| 9997 | Exonerado | VAT | EXO |
| 9998 | Inafecto | FRE | INA |
| 9999 | Otros tributos | OTH | OTROS |

ANEXO N.º VII

Anexo N.º 9: Estándar UBL 2.0

e) Resumen diario de boletas de venta electrónicas y notas electrónicas asociadas

| N.º | DATO | NIVEL | CONDICIÓN INFORMÁTICA (1) | TIPO Y LONGITUD (2) | FORMATO | TAG UBL |
|-------|---------------------------------|-------|---------------------------|---------------------|-------------------|---|
| (...) | | | | | | |
| 24 | ICBPER | | C | | Nodo | /SummaryDocuments/sac:SummaryDocumentsLine/cac:TaxTotal |
| 24.1 | Total del ICBPER | Ítem | M | an..15 | n(12,2) | /SummaryDocuments/sac:SummaryDocumentsLine/cac:TaxTotal/cbc:TaxAmount |
| | | | | an..15 | n(12,2) | /SummaryDocuments/sac:SummaryDocumentsLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cbc:TaxAmount |
| 24.2 | Código de tributo | | | an4 | (Catálogo N.º 05) | /SummaryDocuments/sac:SummaryDocumentsLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:ID |
| 24.3 | Nombre de tributo | | | an..10 | (Catálogo N.º 05) | /SummaryDocuments/sac:SummaryDocumentsLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:Name |
| 24.4 | Código internacional de tributo | | | an3 | (Catálogo N.º 05) | /SummaryDocuments/sac:SummaryDocumentsLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:TaxTypeCode |

ANEXO N.º VIII

Anexo N.º 9-A: Estándar UBL 2.1

a) Factura Electrónica – UBL 2.1

| N.º | DATO | NIVEL | CONDICIÓN INFORMÁTICA (1) | TIPO Y LONGITUD (2) | FORMATO | TAG UBL |
|---|-------------------------------|--|---------------------------|---------------------|---|--|
| (...) | | | | | | |
| Datos del detalle o ítem de la factura | | | | | | |
| (...) | | | | | | |
| 37-A | Afectación al ICBPER por ítem | Ítem | C | an..15 | n(12,2) | /Invoice/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cbc:TaxAmount (Monto de tributo por línea) |
| | | | | an3 | (Catálogo N.º 02) | @currencyID |
| | | | | an..5 | n..5 | /Invoice/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cbc:BaseUnitMeasure (Cantidad de bolsas de plástico) |
| | | | | an3 | (Catálogo N.º 03) | @unitCode |
| | | | | an..9 | n(3,5) | /Invoice/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cbc:PerUnitAmount (Tasa del ICBPER) |
| | | | | an3 | (Catálogo N.º 02) | @currencyID |
| | | | | an4 | (Catálogo N.º 05) | /Invoice/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:ID (Código del tributo) |
| | | | | | "Código de tributos" | @schemeName |
| | | | | | "PE:SUNAT" | @schemeAgencyName |
| | | | | | "urn:pe:gob:sunat:cpe:see:gem:catálogos:catálogo05" | @schemeURI |
| | | | | an..6 | (Catálogo N.º 05) | /Invoice/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:Name (Nombre de tributo) |
| an3 | (Catálogo N.º 05) | /Invoice/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:TaxTypeCode (Código Internacional del Tributo) | | | | |
| (...) | | | | | | |
| Totales de la factura | | | | | | |
| (...) | | | | | | |
| 49-A | Sumatoria del ICBPER | Global | C | an..15 | n(12,2) | /Invoice/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cbc:TaxAmount (Monto de la sumatoria) |
| | | | | an3 | (Catálogo N.º 02) | @currencyID |
| | | | | an4 | (Catálogo N.º 05) | /Invoice/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:ID (Código del tributo) |
| | | | | | "Código de tributos" | @schemeName |
| | | | | | "PE:SUNAT" | @schemeAgencyName |
| | | | | | "urn:pe:gob:sunat:cpe:see:gem:catálogos:catálogo05" | @schemeURI |
| | | | | | | (...) |

ANEXO N.º IX

Anexo N.º 9-A: Estándar UBL 2.1

b) Boleta de venta electrónica – UBL 2.1

| N.º | DATO | NIVEL | CONDICIÓN INFORMÁTICA (1) | TIPO Y LONGITUD (2) | FORMATO | TAG UBL |
|---|---|-------------------|--|---------------------|---|---|
| (...) | | | | | | |
| Datos del detalle o ítem de la boleta de venta | | | | | | |
| (...) | | | | | | |
| 35-A | Afectación al ICBPER por ítem | Ítem | C | an..15 | n(12,2) | /Invoice/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cbc:TaxAmount (Monto de tributo por línea) |
| | | | | an3 | (Catálogo N.º 02) | @currencyID |
| | | | | an..5 | n..5 | /Invoice/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cbc:BaseUnitMeasure (Cantidad de bolsas plásticas) |
| | | | | an3 | (Catálogo N.º 03) | @unitCode |
| | | | | an..9 | n(3,5) | /Invoice/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cbc:PerUnitAmount (Tasa del ICBPER) |
| | | | | an3 | (Catálogo N.º 02) | @currencyID |
| | | | | an4 | (Catálogo N.º 05) | /Invoice/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:ID (Código del tributo) |
| | | | | | "Código de tributos" | @schemeName |
| | | | | | "PE:SUNAT" | @schemeAgencyName |
| | | | | | "urn:pe:gob:sunat:cpe:see:gem:catálogos:catálogo05" | @schemeURI |
| | an..6 | (Catálogo N.º 05) | /Invoice/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:Name (Nombre de tributo) | | | |
| | an3 | (Catálogo N.º 05) | /Invoice/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:TaxTypeCode (Código Internacional del Tributo) | | | |
| (...) | | | | | | |
| Totales de la boleta de venta | | | | | | |
| (...) | | | | | | |
| 47-A | Sumatoria del ICBPER | Global | C | an..15 | n(12,2) | /Invoice/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cbc:TaxAmount (Monto de la sumatoria) |
| | | | | an3 | (Catálogo N.º 02) | @currencyID |
| | | | | an4 | (Catálogo N.º 05) | /Invoice/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:ID (Código del tributo) |
| | | | | | "Codigo de tributos" | @schemeName |
| | | | | | "PE:SUNAT" | @schemeAgencyName |
| | "urn:pe:gob:sunat:cpe:see:gem:catálogos:catálogo05" | @schemeURI | | | | |
| | | | | | | (...) |

ANEXO N.º X

Anexo N.º 9-A: Estándar UBL 2.1

c) Nota de Crédito electrónica – UBL 2.1

| N.º | DATO | NIVEL | CONDICIÓN INFORMÁTICA (1) | TIPO Y LONGITUD (2) | FORMATO | TAG UBL |
|---|-------------------------------|--|---------------------------|---------------------|---|--|
| (...) | | | | | | |
| Datos del detalle o ítem de la nota de crédito | | | | | | |
| (...) | | | | | | |
| 33-A | Afectación al ICBPER por ítem | Ítem | C | an..15 | n(12,2) | /CreditNote/cac:CreditNoteLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cbc:TaxAmount (Monto de ICBPER de la línea) |
| | | | | an3 | (Catálogo N.º 02) | @currencyID |
| | | | | an..5 | n..5 | /CreditNote/cac:CreditNoteLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cbc:BaseUnitMeasure (Cantidad de bolsas de plástico) |
| | | | | an3 | (Catálogo N.º 03) | @unitCode |
| | | | | an..9 | n(3,5) | /CreditNote/cac:CreditNoteLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cbc:PerUnitAmount (Tasa del ICBPER) |
| | | | | an3 | (Catálogo N.º 02) | @currencyID |
| | | | | an4 | (Catálogo N.º 05) | /CreditNote/cac:CreditNoteLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:ID (Código del tributo) |
| | | | | | "Codigo de tributos" | @schemeName |
| | | | | | "PE:SUNAT" | @schemeAgencyName |
| | | | | | "urn:pe:gob:sunat:cpe:see:gem:catálogos:catálogo05" | @schemeURI |
| | | | | an..6 | (Catálogo N.º 05) | /CreditNote/cac:CreditNoteLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:Name (Nombre de tributo) |
| an3 | (Catálogo N.º 05) | /CreditNote/cac:CreditNoteLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:TaxTypeCode (Código Internacional del Tributo) | | | | |
| (...) | | | | | | |
| Totales de la nota de crédito | | | | | | |
| (...) | | | | | | |
| 44-A | Sumatoria del ICBPER | Global | C | an..15 | n(12,2) | /CreditNote/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cbc:TaxAmount (Sumatoria del ICBPER) |
| | | | | an3 | (Catálogo N.º 02) | @currencyID |
| | | | | an4 | (Catálogo N.º 05) | /CreditNote/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:ID (Código del tributo) |
| | | | | | "Código de tributos" | @schemeName |
| | | | | | "PE:SUNAT" | @schemeAgencyName |
| | | | | | "urn:pe:gob:sunat:cpe:see:gem:catálogos:catálogo05" | @schemeURI |
| | | | | | (...) | |

ANEXO N.º XI

Anexo N.º 9-A: Estándar UBL 2.1

d) Nota de Débito electrónica – UBL 2.1

| N.º | DATO | NIVEL | CONDICIÓN INFORMÁTICA (1) | TIPO Y LONGITUD (2) | FORMATO | TAG UBL |
|--|-------------------------------|-------------------|--|---------------------|---|---|
| (...) | | | | | | |
| Datos del detalle o ítem de la nota de débito | | | | | | |
| (...) | | | | | | |
| 33-A | Afectación al ICBPER por ítem | Ítem | C | an..15 | n(12,2) | /DebitNote/cac:DebitNoteLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cbc:TaxAmount(Monto del ICBPER de la línea) |
| | | | | an3 | (Catálogo N.º 02) | @currencyID |
| | | | | an..5 | n..5 | /DebitNote/cac:DebitNoteLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cbc:BaseUnitMeasure (Cantidad de bolsas de plástico) |
| | | | | an3 | (Catálogo N.º 03) | @unitCode |
| | | | | an..9 | n(3,5) | /DebitNote/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cbc:PerUnitAmount (Tasa del ICBPER) |
| | | | | an3 | (Catálogo N.º 02) | @currencyID |
| | | | | an4 | (Catálogo N.º 05) | /DebitNote/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:ID (Código del tributo) |
| | | | | | "Código de tributos" | @schemeName |
| | | | | | "PE:SUNAT" | @schemeAgencyName |
| | | | | | "urn:pe:gob:sunat:cpe:see:gem:catálogos:catálogo05" | @schemeURI |
| | an..6 | (Catálogo N.º 05) | /DebitNote/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:Name (Nombre de tributo) | | | |
| | an3 | (Catálogo N.º 05) | /DebitNote/cac:InvoiceLine/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:TaxTypeCode (Código Internacional del Tributo) | | | |
| (...) | | | | | | |
| Totales de la nota de débito | | | | | | |
| (...) | | | | | | |
| 44-A | Sumatoria del ICBPER | Global | C | an..15 | n(12,2) | /DebitNote/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cbc:TaxAmount (Monto del Impuesto) |
| | | | | an3 | (Catálogo N.º 02) | @currencyID |
| | | | | an4 | (Catálogo N.º 05) | /DebitNote/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:ID (Código del tributo) |
| | | | | | "Código de tributos" | @schemeName |
| | | | | | "PE:SUNAT" | @schemeAgencyName |
| | | | | | "urn:pe:gob:sunat:cpe:see:gem:catálogos:catálogo05" | @schemeURI |
| | | | | | | (...) |