



GUIA DE ELABORACION DE DOCUMENTOS ELECTRONICOS XML

Versión 1.0

1. Comprobante de percepción electrónico

Emisión electrónica desde los Sistemas del Contribuyente

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

SUNAT - Lima - Perú

Setiembre 2015

INDICE

1	COMPROBANTE DE PERCEPCIÓN ELECTRÓNICO	4
1.1	REQUISITOS DEL COMPROBANTE DE PERCEPCIÓN ELECTRÓNICO	4
1.2	ESTRUCTURA DEL COMPROBANTE DE PERCEPCIÓN ELECTRÓNICO VS FORMATO XML	10
1.3	NORMAS DE USO DEL FORMATO DEL COMPROBANTE DE PERCEPCIÓN ELECTRÓNICO.....	14
A.	<i>Normas de Uso</i>	14
A.1	Elementos del comprobante de percepción electrónico.....	14
1.	Versión del UBL	14
2.	Versión de la estructura del documento.....	15
3.	Firma Digital	15
4.	Numeración, conformada por serie y número correlativo	17
5.	Fecha de emisión	17
6.	Datos del Emisor Electrónico	18
7.	Número de documento de identidad.....	18
8.	Tipo de documento de identidad.....	18
9.	Nombre Comercial	19
10.	Domicilio fiscal del Emisor Electrónico.....	19
11.	Ubigeo	20
12.	Dirección completa y detallada.....	20
13.	Urbanización	20
14.	Provincia	20
15.	Departamento.....	20
16.	Distrito	20
17.	Código del país de la dirección.....	20
18.	Apellidos y nombres, denominación o razón social	20
19.	Información del cliente	20
20.	Número de documento de identidad.....	20
21.	Tipo de documento de identidad.....	21
22.	Nombre Comercial	21
23.	Domicilio fiscal del Cliente	22
24.	Ubigeo	22
25.	Dirección completa y detallada.....	22
26.	Urbanización	23
27.	Provincia	23
28.	Departamento.....	23
29.	Distrito	23
30.	Código del país de la dirección.....	23
31.	Apellidos y nombres, denominación o razón social	23
32.	Datos de la Percepción.....	23

33. Régimen de Percepción.....	23
34. Tasa de Percepción	24
35. Observaciones.....	24
36. Importe total Percibido	24
37. Moneda del Importe total Percibido.....	25
38. Importe total Cobrado	25
39. Moneda del Importe total Percibido.....	25
40. Datos del Comprobante Relacionado	26
41. Tipo de documento Relacionado	26
42. Número de documento Relacionado	26
43. Fecha emisión documento relacionado	27
44. Importe total documento relacionado.....	27
45. Tipo de moneda documento relacionado	27
46. Datos del Cobro	28
47. Fecha de cobro.....	28
48. Número de cobro	28
49. Importe del cobro	28
50. Moneda de cobro.....	29
51. Datos de la Percepción.....	29
52. Importe percibido	29
53. Moneda de importe percibido	30
54. Fecha de percepción	30
55. Monto total a cobrar.....	30
56. Moneda del monto total a cobrar.....	31
57. Tipo de cambio.....	31
58. La moneda de referencia para el Tipo de Cambio.....	31
59. La moneda objetivo para la Tasa de cambio	32
60. El factor aplicado a la moneda de origen para calcular la moneda de destino (Tipo de cambio)	32
61. Fecha de cambio	33

Registros de Cambios de la Guía

Fecha	Versión	Elemento de Cambio	Motivo de Cambio	Autor
30-09-2015	1.0			Proyecto Libros y Comprobante de pago electrónico

1 Comprobante de Percepción Electrónico

El objetivo de este documento es describir las normas de uso que deberán seguirse para construir un comprobante de percepción electrónico en formato XML bajo el estándar UBL 2.0.

El formato del comprobante de percepción electrónico no se encuentra dentro de los documentos normados por UBL, sin embargo para su creación se ha tomado como base las especificaciones UBL versión 2.0.

Se recomienda revisar también la propia definición del estándar UBL y contar una aplicación que permita validar y editar archivos de tipo xml.

1.1 Requisitos del comprobante de percepción electrónico

En el cuadro siguiente, se describe el contenido (campos) del comprobante de percepción electrónico. De manera previa, es necesario establecer la nomenclatura de representación del valor de los datos, para una comprensión correcta del contenido:

a	caracter alfabético
n	caracter numérico
an	carácter alfanumérico
a3	3 caracteres alfabéticos de longitud fija
n3	3 caracteres numéricos de longitud fija
an3	3 caracteres alfa-numéricos de longitud fija
a..3	hasta 3 caracteres alfabéticos
n..3	hasta 3 caracteres numéricos
an..3	hasta 3 caracteres alfa-numéricos

Asimismo, la obligatoriedad o no de un determinado elemento se identifica por la siguiente nomenclatura:

- M:** Mandatorio u obligatorio
- C:** Condicional u opcional

En relación a la identificación del formato de los elementos de datos se especifica lo siguiente:

n(12,2)	elemento numérico hasta 12 enteros+punto decimal+ hasta dos decimales
n(2,2)	elemento numérico hasta 2 enteros+punto decimal+ hasta dos decimales
BAAA	elemento inicia con la letra B seguida de 3 caracteres
YYYY-MM-DD	formato fecha yyyy=año, mm=mes, dd=día

En el siguiente cuadro se muestran las características de los requisitos solicitados por SUNAT para el comprobante de percepción electrónico:

CONTENIDO DEL COMPROBANTE DE PERCEPCIÓN ELECTRÓNICO

N°	DATO	NIVEL	CONDICIÓN INFORMÁTICA(1)	TIPO Y LONGITUD (2)	FORMATO	TAG XML
1	Versión del UBL	Global	M	an3	=2.0	/Perception/cbc:UBLVersionID
2	Versión de la estructura del documento	Global	M	an3	=1.0	/Perception/cbc:CustomizationID
3	Firma Digital	Global	M	an..3000		/Perception/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/ds:Signature /Perception/cac:Signature
4	Numeración, conformada por serie y número correlativo	Global	M	an..13	P###-NNNNNNNN	/Perception/cbc:ID
5	Fecha de emisión	Global	M	an10	YYYY-MM-DD	/Perception/cbc:IssueDate
6	Datos del Emisor Electrónico					
7	Número de documento de identidad	Global	M	n11		/Perception/cac:AgentParty/cac:PartyIdentification/cbc:ID
8	Tipo de documento de Identidad	Global	M	n1	= 6 - RUC	/Perception/cac:AgentParty/cac:PartyIdentification/cbc:ID@schemeID (Códigos de Tipos de Documentos de Identidad - Catálogo No. 06)
9	Nombre comercial	Global	C	an..100		/Perception/cac:AgentParty/cac:PartyName/cbc:Name
10	Domicilio fiscal del Emisor					

	Electrónico					
11	Ubigeo	Global	C	an6		/Perception/cac:AgentParty/cac:PostalAddress/cbc:ID (Ubicación Geográfica (UBIGEO) - Catálogo No. 13)
12	Dirección completa y detallada	Global	C	an..100		/Perception/cac:AgentParty/cac:PostalAddress/cbc:StreetName
13	Urbanización	Global	C	an..30		/Perception/cac:AgentParty/cac:PostalAddress/cbc:CitySubdivisionName
14	Provincia	Global	C	an..30		/Perception/cac:AgentParty/cac:PostalAddress/cbc:CityName
15	Departamento	Global	C	an..30		/Perception/cac:AgentParty/cac:PostalAddress/cbc:CountrySubentity
16	Distrito	Global	C	an..30		/Perception/cac:AgentParty/cac:PostalAddress/cbc:District
17	Código del país de la dirección	Global	C	a2	=PE	/Perception/cac:AgentParty/cac:PostalAddress/cac:Country/cbc:IdentificationCode (Códigos de Países - Catálogo No. 04)
18	Apellidos y nombres, denominación o razón social	Global	M	an..100		/Perception/cac:AgentParty/cac:PartyLegalEntity/cbc:RegistrationName
19	Información del Cliente					
20	Número de documento de identidad	Global	M	an...15		/Perception/cac:ReceiverParty/cac:PartyIdentification/cbc:ID
21	Tipo de documento de Identidad	Global	M	an1		/Perception/cac:ReceiverParty/cac:PartyIdentification/cbc:ID@schemeID (Códigos de Tipos de Documentos de Identidad - Catálogo No. 06)
22	Nombre comercial	Global	C	an..100		/Perception/cac:ReceiverParty/cac:PartyName/cbc:Name
23	Domicilio fiscal del Cliente					
24	Ubigeo	Global	C	an6		/Perception/cac:ReceiverParty/cac:PostalAddress/cbc:ID (Ubicación Geográfica (UBIGEO) - Catálogo No. 13)
25	Dirección completa y detallada	Global	C	an..100		/Perception/cac:ReceiverParty/cac:PostalAddress/cbc:StreetName

26	Urbanización	Global	C	an..30		/Perception/cac:ReceiverParty/cac:PostalAddress/cbc:CitySubdivisionName
27	Provincia	Global	C	an..30		/Perception/cac:ReceiverParty/cac:PostalAddress/cbc:CityName
28	Departamento	Global	C	an..30		/Perception/cac:ReceiverParty/cac:PostalAddress/cbc:CountrySubentity
29	Distrito	Global	C	an..30		/Perception/cac:ReceiverParty/cac:PostalAddress/cbc:District
30	Código del país de la dirección	Global	C	a2	=PE	/Perception/cac:ReceiverParty/cac:PostalAddress/cac:Country/cbc:IdentificationCode (Códigos de Países - Catálogo No. 04)
31	Apellidos y nombres, denominación o razón social	Global	M	an..100		/Perception/cac:ReceiverParty/cac:PartyLegalEntity/cbc:RegistrationName
32	Datos de la Percepción					
33	Régimen de Percepción	Global	M	n2		/Perception/sac:SUNATPerceptionSystemCode (Regímenes de Percepción - Catálogo No. 22)
34	Tasa de Percepción	Global	M	an..4	n(1,2)	/Perception/sac:SUNATPerceptionPercent
35	Observaciones	Global	C	an..250		/Perception/cbc:Note
36	Importe total Percibido	Global	M	an..15	n(12,2)	/Perception/cbc:TotalInvoiceAmount
37	Moneda del Importe total Percibido	Global	M	an3	=PEN	/Perception/cbc:TotalInvoiceAmount@currencyID (Códigos de Tipo de Monedas - Catálogo No. 02)
38	Importe total Cobrado	Global	M	an..15	n(12,2)	/Perception/sac:SUNATTotalCashed
39	Moneda del Importe total Cobrado	Global	M	an3	=PEN	/Perception/sac:SUNATTotalCashed@currencyID (Códigos de Tipo de Monedas - Catálogo No. 02)
40	Dato del Comprobante Relacionado					
41	Tipo de documento Relacionado	Ítem	M	an2		/Perception/sac:SUNATPerceptionDocumentReference/cbc:ID@schemeID (Código de Tipo de documento - Catálogo No. 01)
42	Número de documento Relacionado	Ítem	M	an..13	<Serie>-<Número>	/Perception/sac:SUNATPerceptionDocumentReference/cbc:ID (Número de documento relacionado)

43	Fecha emisión documento Relacionado	Ítem	M	an10	YYYY-MM-DD	/Perception/sac:SUNATPerceptionDocumentReference/cbc:IssueDate
44	Importe total documento Relacionado	Ítem	M	an..15	n(12,2)	/Perception/sac:SUNATPerceptionDocumentReference/cbc:TotalInvoiceAmount
45	Tipo de moneda documento Relacionado	Ítem	M	an3		/Perception/sac:SUNATPerceptionDocumentReference/cbc:TotalInvoiceAmount@currencyID (Códigos de Tipo de Monedas - Catálogo No. 02)
46	Datos del Cobro (3)					
47	Fecha de cobro	Ítem	M	an10	YYYY-MM-DD	/Perception/sac:SUNATPerceptionDocumentReference/cac:Payment/cbc:PaidDate
48	Número de cobro	Ítem	M	n..9		/Perception/sac:SUNATPerceptionDocumentReference/cac:Payment/cbc:ID
49	Importe del cobro	Ítem	M	an..15	n(12,2)	/Perception/sac:SUNATPerceptionDocumentReference/cac:Payment/cbc:PaidAmount
50	Moneda de cobro	Ítem	M	an3		/Perception/sac:SUNATPerceptionDocumentReference/cac:Payment/cbc:PaidAmount@currencyID (Códigos de Tipo de Monedas - Catálogo No. 02)
51	Datos de la Percepción (4)					
52	Importe percibido	Ítem	M	an..15	n(12,2)	/Perception/sac:SUNATPerceptionDocumentReference/sac:SUNATPerceptionInformation/sac:SUNATPerceptionAmount
53	Moneda de importe percibido	Ítem	M	an3	=PEN	/Perception/sac:SUNATPerceptionDocumentReference/sac:SUNATPerceptionInformation/sac:SUNATPerceptionAmount@currencyID (Códigos de Tipo de Monedas - Catálogo No. 02)
54	Fecha de Percepción	Ítem	M	an10	YYYY-MM-DD	/Perception/sac:SUNATPerceptionDocumentReference/sac:SUNATPerceptionInformation/sac:SUNATPerceptionDate
55	Monto total a cobrar	Ítem	M	an..15	n(12,2)	/Perception/sac:SUNATPerceptionDocumentReference/sac:SUNATPerceptionInformation/sac:SUNATNetTotalCashed
56	Moneda del monto total a cobrar	Ítem	M	an3	=PEN	/Perception/sac:SUNATPerceptionDocumentReference/sac:SUNATPerceptionInformation/sac:SUNATNetTotalCashed@currencyID (Códigos de Tipo de Monedas - Catálogo No. 02)
57	Tipo de cambio (5)					

58	La moneda de referencia para el Tipo de Cambio	Ítem	C	an3		/Perception/sac:SUNATPerceptionDocumentReference/sac:SUNATPerceptionInformation/cac:ExchangeRate/cbc:SourceCurrencyCode (Códigos de Tipo de Monedas - Catálogo No. 02)
59	La moneda objetivo para la Tasa de Cambio	Ítem	C	an3	=PEN	/Perception/sac:SUNATPerceptionDocumentReference/sac:SUNATPerceptionInformation/cac:ExchangeRate/cbc:TargetCurrencyCode (Códigos de Tipo de Monedas - Catálogo No. 02)
60	El factor aplicado a la moneda de origen para calcular la moneda de destino (Tipo de cambio)	Ítem	C	an..11	n(4,6)	/Perception/sac:SUNATPerceptionDocumentReference/sac:SUNATPerceptionInformation/cac:ExchangeRate/cbc:CalculationRate
61	Fecha de cambio	Ítem	C	an10	YYYY-MM-DD	/Perception/sac:SUNATPerceptionDocumentReference/sac:SUNATPerceptionInformation/cac:ExchangeRate/cbc:Date

1.2 Estructura del comprobante de percepción electrónico vs Formato XML

N°	REQUISITO
1	Versión del UBL <cbc:UBLVersionID>2.0</cbc:UBLVersionID>
2	Versión de la estructura del documento <cbc:CustomizationID>1.0</cbc:CustomizationID>
3	Firma Digital <ext:UBLExtensions> <ext:UBLExtension> <ext:ExtensionContent> <ds:Signature Id="signatureKG"> <ds:SignedInfo> <ds:CanonicalizationMethod Algorithm="http://www.w3.org/TR/2001/REC-xml-c14n-20010315#WithComments"/> <ds:SignatureMethod Algorithm="http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#dsa-sha1"/> <ds:Reference URI=""> <ds:Transforms> <ds:Transform Algorithm="http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#enveloped-signature"/> </ds:Transforms> <ds:DigestMethod Algorithm="http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#sha1"/> <ds:DigestValue>+pruib33IOapq6GSw58GgQLR8VGIGqANloj4EqB1cb4=</ds:DigestValue> </ds:Reference> </ds:SignedInfo> <ds:SignatureValue>Oatv5xMfFInuGqiX9SoLDTy2yuLf0tTIMFkWtkdw1z/Ss6kiDz+vlgZhgKflaxp+JbVy57GT52f18D6+WMYZ0xOxTK2mojNkJNewTtXzqOqrrAIObs9YoS5JAQAMi/Twkr4brNniU9tVwyybirHxw0HWVzN2bB43yQd9hOIXzRUypC8/sXw78h7ME3E/zeu882aOFySONHWB63imBQGcYBV+LIGR/JW8ER+0VLMLatdwPVRbrWmz1/Nly5CWp1xWMaM6fC/9SXV0O1Lqopk0UeX2I2yuf05QhmVfjgUu6GnS3m6o6zM9J36iDvMVZyj7vJTwl8SfWjTsnqxXlqPQ==</ds:SignatureValue> <ds:KeyInfo> <ds:X509Data> <ds:X509Certificate>MIIF9TCCBN2gAwIBAgIAGAK0oRTg/MA0GCSqGSIb3DQEBCwUAMFkxCzAJBgNVBAYTAIRSMUowSAYD VQQQDEFNyWxpIE3DvGjDvHlgRWxla3Ryb25payBTZXJ0aWZpa2EgSGI6bWV0IFNhxJ9sYXNesWPE sXPEsSA1FRlc3QgMTAeFw0wOTEwMjAxMTM3MTJaFw0xNDUwMTkxMTM3MTJaMIGGMR0wGAYDVQQQL DBFHZw5lbCBNw7xkx7xybMO8azEUMBGA1UEBRMLMTAwMDAwMDAwMDIxDbQBgNVBAMMY0F5ZM Sx biBhcm91cCAtIFR1cmI6bSDEsHR0eYWxdCEsGhyYWNhdCBUZWtZdGlsIMSwsbWfYWw0IFBhemFy bGFtYSBEYw7EscWfbWfubMSxayDFnmya2V0bGvYlEd1cnVidTCCASIwDQYJKoZIhvcNAQEBBQAD ggEPADCCAQoCggEBAKDt8WamB8ZCGqkLVP0rzY/BHGEXy8IT56m2dK7tswsvZxZYkV2qLGAxRIIY m6BR6bhJ7EwXbEbN+JTvyN+GF+hHjDivfslYayHfKj0SSzv8ZZueMolkGBMchnk+AVt7NLOWDfQ7 s/ZDPTAOBgnVHq8BAf8EBAMCB4AwwgEzBgNVHSAEggEgMIIBJCCASIGC2CGGAECAEFBwQBMIIB ETAgBggrrBgEFBQcCARYeaHR0cDovL2RicG8ua2FtdXNtLmdvdi50ci9pbGtlMIHiBggrrBgEFBQcC AjCB1R6B0gBCAHUAIABzAGUAcbB0AGkAZgBpAGsAYQAQAgAGkAbABIACAAQAQBsAGcAQAQBsAGkAIABz AGUAcbB0AGkAZgBpAGsAYQAQAgAHUAAbABHAG0AYQAQAGUAcbBhAHMAbABHABHBMQBuaAT EA IABvAGsAdQBtAGEAAwAgAGkA5wBpAG4IAIBiAGUAbABpAHIAAdABpAGwAZQBwACAAdwBIAGIAIBz AGkAdABIAHMAaQBuaAGkAIAIB6AGkAeQBhAHIAZQB0ACAAZQBkAGkAbgBpAHoAlJAMBgNVHRMBAf8E AjaAMBYGA1UdJQQPMA0GC2CGGAECAQEFBzBIEMEEGA1UdHwQ6MDgwNqA0oDKGMGh0dHA6Ly9kZX Bv LmthbXVzS5nb3YudHlva3VydW1zYWwvW11c2h2LXQxLmNybDCBggYIKwYBBQUHAQEEdjB0MDwG CCsGAQUFBzAChjBodHRwOi8vZGVvby5rYW11c20uZ292LnRyL2t1cnVtc2FsLmthbXVzS5nb3YudHlw cnQwNAZlYkYBBQUHMAAGGKgh0dHA6Ly9jaXNkdXBtbXQxLmNybD11cnVtc2FsLmthbXVzS5nb3YudHlw DQYJKoZIhvcNAQELBQADggEBAGCccBj7CefYc2MaPchbc1yPXku8V8SOWpjg+jrTXBw98dy9HvciaX iMwtPnC2DRjdsyGv3bxwRzr9wXMRrMNwRjyFe9JPA7bSscEgaXwzDUG5FCvfS/PNT+XCce+VECAx 6Q3R1ZRSA49fYz6tDB4Ia5HVXBZODmrCs26XisHF6kuS5N/yGg8E7VC1BRr/SmxXeLTdjQYAfo7I xCz4dT6wP5TOiBvF+lYWW1bi9nbliXyb/e5HjCp4k/ra9LTskjbY/Ukl5O8G9JEAViZkxvDX7T0 yVRHgmGiiolKVMwU6Lrtn607BNurLwED0EoZ4wBgbKiB5vXofreXrfN2pHZ24= </ds:X509Certificate> </ds:X509Data> </ds:KeyInfo> </ds:KeyInfo>

	<pre> </ds:Signature> </ext:ExtensionContent> </ext:UBLExtension> </ext:UBLExtensions> ... <cac:Signature> <cbc:ID>IDSignKG</cbc:ID> <cac:SignatoryParty> <cac:PartyIdentification> <cbc:ID>20100113612</cbc:ID> </cac:PartyIdentification> <cac:PartyName> <cbc:Name><![CDATA[K&G Laboratorios]]></cbc:Name> </cac:PartyName> </cac:SignatoryParty> <cac:DigitalSignatureAttachment> <cac:ExternalReference> <cbc:URI>#signatureKG</cbc:URI> </cac:ExternalReference> </cac:DigitalSignatureAttachment> </cac:Signature> </pre>
4	Numeración, conformada por serie y número correlativo <cbc:ID>P001-123</cbc:ID>
5	Fecha de emisión <cbc:IssueDate>2015-06-24</cbc:IssueDate>
	Datos del Emisor Electrónico
7	Número de documento de identidad
8	Tipo de documento de identidad
9	Nombre Comercial
10	Domicilio fiscal del Emisor Electrónico
18	Apellidos y nombres, denominación o razón social
	<pre> <cac:AgentParty> <cac:PartyIdentification> <cbc:ID schemeID="6">20100113612</cbc:ID> </cac:PartyIdentification> <cac:PartyName> <cbc:Name><![CDATA[K&G Laboratorios]]></cbc:Name> </cac:PartyName> <cac:PostalAddress> <cbc:ID>150114</cbc:ID> <cbc:StreetName>CALLE LOS OLIVOS 767</cbc:StreetName> <cbc:CitySubdivisionName>URB. SANTA FELICIA</cbc:CitySubdivisionName> <cbc:CityName>LIMA</cbc:CityName> <cbc:CountrySubentity>LIMA</cbc:CountrySubentity> <cbc:District>LA MOLINA</cbc:District> <cac:Country> <cbc:IdentificationCode>PE</cbc:IdentificationCode> </cac:Country> </cac:PostalAddress> <cac:PartyLegalEntity> <cbc:RegistrationName><![CDATA[K&G Asociados S. A.]]></cbc:RegistrationName> </cac:PartyLegalEntity> </cac:AgentParty> </pre>
	Información del Cliente
20	Número de documento de identidad
21	Tipo de documento de identidad
22	Nombre Comercial
23	Domicilio fiscal del Cliente
31	Apellidos y nombres, denominación o razón social
	<pre> <cac:ReceiverParty> <cac:PartyIdentification> <cbc:ID schemeID="6">20546772439</cbc:ID> </cac:PartyIdentification> <cac:PartyName> <cbc:Name><![CDATA[CIA. DE CONSULTORIA Y PLANEAMIENTO S.A.C.]]></cbc:Name> </cac:PartyName> <cac:PostalAddress> <cbc:ID>150122</cbc:ID> <cbc:StreetName>CAL. MÁRTIR OLAYA 201 340 ZONA</cbc:StreetName> </cac:PostalAddress> </cac:ReceiverParty> </pre>

	<pre> <cbc:CitySubdivisionName>URB. SANTA ROSA</cbc:CitySubdivisionName> <cbc:CityName>LIMA</cbc:CityName> <cbc:CountrySubentity>LIMA</cbc:CountrySubentity> <cbc:District>MIRAFLORES</cbc:District> <cac:Country> <cbc:IdentificationCode>PE</cbc:IdentificationCode> </cac:Country> </cac:PostalAddress> <cac:PartyLegalEntity> <cbc:RegistrationName><![CDATA[CIA. DE CONSULTORIA Y PLANEAMIENTO S.A.C.]]></cbc:RegistrationName> </cac:PartyLegalEntity> </cac:ReceiverParty> </pre>
33	Régimen de Percepción
34	Tasa de Percepción <pre> <sac:SUNATPerceptionSystemCode>01</ sac:SUNATPerceptionSystemCode> <sac:SUNATPerceptionPercent>2.00</ sac:SUNATPerceptionPercent> </pre>
35	Observaciones <pre> <cbc:Note>Se emite con facturas del periodo 06/2015</cbc:Note> </pre>
36	Importe total Percibido
37	Moneda del Importe total Percibido <pre> <cbc:TotalInvoiceAmount currencyID="PEN">60.00</cbc:TotalInvoiceAmount> </pre>
38	Importe total Cobrado
39	Moneda del Importe total Cobrado <pre> <sac:SUNATTTotalCashed currencyID="PEN">3060.00</sac:SUNATTTotalCashed> </pre>
Dato del Comprobante Relacionado	
41	Tipo de documento Relacionado
42	Número de documento Relacionado
43	Fecha emisión documento Relacionado
44	Importe total documento Relacionado
45	Tipo de moneda documento Relacionado
Datos del Cobro	
47	Fecha de cobro
48	Número de cobro
49	Importe del cobro
50	Moneda de cobro
Datos de la Percepción	
52	Importe percibido
53	Moneda de importe percibido
54	Fecha de Percepción
55	Monto total a cobrar
56	Moneda del monto total a cobrar
Tipo de cambio	
58	La moneda de referencia para el Tipo de Cambio
59	La moneda objetivo para la Tasa de Cambio
60	El factor aplicado a la moneda de origen para calcular la moneda de destino (Tipo de cambio)
61	Fecha de cambio <pre> <sac:SUNATPerceptionDocumentReference> <cbc:ID schemeID="01">E001-540 </cbc:ID> <cbc:IssueDate>2015-06-22</cbc:IssueDate> <cbc:TotalInvoiceAmount currencyID="USD">1000.00</cbc:TotalInvoiceAmount> <cac:Payment> <cbc:PaidDate>2015-06-22</cbc:PaidDate> <cbc:ID>1</cbc:ID> <cbc:PaidAmount currencyID="USD">1000.00</cbc:PaidAmount> </cac:Payment> <sac:SUNATPerceptionInformation> <sac:SUNATPerceptionAmount currencyID="PEN">60.00</sac:SUNATPerceptionAmount> <sac:SUNATPerceptionDate>2015-06-22</sac:SUNATPerceptionDate> <sac:SUNATNetTotalCashed currencyID="PEN">3060.00</sac:SUNATNetTotalCashed> <cac:ExchangeRate> <cbc:SourceCurrencyCode>USD</cbc:SourceCurrencyCode> <cbc:TargetCurrencyCode>PEN</cbc:TargetCurrencyCode> <cbc:CalculationRate>3.00</cbc:CalculationRate> <cbc:Date>2015-06-22</cbc:Date> </cac:ExchangeRate> </sac:SUNATPerceptionInformation> </sac:SUNATPerceptionDocumentReference> </pre>

1.3 Normas de Uso del Formato del Comprobante de Percepción Electrónico

A. Normas de Uso

Como ya se ha dicho el formato UBL está basado en el uso de un documento XML para presentar todos los datos de forma jerárquica. El formato especifica que para un archivo se especifique toda la información de un y solo un comprobante de percepción electrónico. Como dicha representación se basa en XML debe existir un único tag que engloba a todos los demás, dicha etiqueta es **Perception**.

```
<Perception>
```

```
.....
```

```
</Perception>
```

Para un mejor entendimiento de la estructura del archivo XML, se describe a continuación los elementos que conforman el comprobante de percepción electrónico así como también los elementos complejos más importantes.

A.1 Elementos del Comprobante de Percepción Electrónico

A continuación se detallan los elementos que forman parte del documento comprobante de percepción.

En cada uno de ellos se indica una explicación de la información que almacena, si es obligatorio o no, su ubicación dentro del documento, un ejemplo y una breve explicación de acuerdo al estándar UBL (Descripción UBL).

Cabe señalar, que se describen solo aquellos tags necesarios para el uso tributario y que son requeridos por la SUNAT

1. Versión del UBL

Obligatorio. Versión del esquema UBL que define todos los elementos que se encuentran en este documento. Se ha utilizado la versión "2.0".

Ubicación

```
//Perception/cbc:UBLVersionID
```

Ejemplo

```
<cbc:UBLVersionID>2.0</cbc:UBLVersionID>
```

Descripción UBL

cbc:UBLVersionID

Versión UBL usada para esquematizar y definir los elementos contenidos en el documento.

2. Versión de la estructura del documento

Obligatorio. Identifica una personalización de UBL definida para un uso específico. Para el comprobante de percepción electrónico, corresponderá a la versión 1.0. Por cada variación o adecuación del esquema se deberá de aumentar la versión, la cual contemplará las nuevas validaciones para los elementos de datos establecidos.

Ubicación

//Perception/cbc:CustomizationID

Ejemplo

```
<cbc:CustomizationID>1.0</cbc:CustomizationID>
```

Descripción UBL

cbc:CustomizationID

Elemento usado para identificar la personalización, definida por el usuario de UBL, sobre los documentos asociados.

3. Firma Digital

Obligatorio.

Es el conjunto de datos asociados al documento electrónico que se firma y permite la identificación del signatario (emisor del comprobante de percepción electrónico) y ha sido creada por medios que éste mantiene bajo su control, de manera que está vinculada únicamente al signatario y a los datos a los que refiere.

La firma deberá realizarse con el certificado digital que el emisor del comprobante de percepción comunicó previamente a SUNAT.

La firma se consignará en dos contenedores que corresponden a tipos complejos. Estos son la firma digital de acuerdo a UBL y un componente de extensión

Ubicación

//Perception/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/ds:Signature

//Perception/cac:Signature

Ejemplo

Un ejemplo de declaración de firma electrónica en el contenedor UBLExtensions sería:

```
<ext:UBLExtensions>
  <ext:UBLExtension>
    <ext:ExtensionContent>
```



```

<ds:Signature Id="SignatureKG">
  <ds:SignedInfo>
    <ds:CanonicalizationMethod Algorithm="http://www.w3.org/TR/2001/REC-xml-c14n-
20010315#WithComments"/>
    <ds:SignatureMethod Algorithm="http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#dsa-sha1"/>
    <ds:Reference URI="">
      <ds:Transforms>
        <ds:Transform Algorithm="http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#enveloped-
signature"/>
      </ds:Transforms>
      <ds:DigestMethod Algorithm="http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#sha1"/>
    <ds:DigestValue>+pruib33IOapq6GSw58GgQLR8VGIgqANloj4EqB1cb4=</ds:DigestValue>
    </ds:Reference>
  </ds:SignedInfo>
  <ds:SignatureValue>Oatv5xMfInuGqiX9SoLDTy2yuLf0tTIMFkWtkdw1z/Ss6kiDz+vlgZhgKflaxp+JbVy57GT5
8D6+WMYZ0xOxTK2mojNkJNewwTTXzqQqrrAlObs9YoS5JAQAMi/TwkR4brNniU9tVvyybirHxw0H
WVzN2bB43yQd9hOIXzRUYpC8/sXw78h7ME3E/zeu882aOFySOnHWB63imBQGcYBV+LIGR/JW8ER+
0VLMlatdwPVRbrWmz1/Nly5CWp1xWwMaM6fC/9SXV0O1Lqopk0UeX2I2yuf05QhmVfjgUu6GnS3m6
o6zM9J36iDvMVZyj7vbJTWl8SfWjTNSqxXlqPQ==</ds:SignatureValue>
  <ds:KeyInfo>
    <ds:X509Data>
      <ds:X509Certificate>MIIF9TCCBN2gAwIBAgI GAK0oRtG/MA0GCSqGSIb3DQEBCwUAMFkxCzAJBgNVBAY
TAIRSMUowSAYD
VQQDEFNyYXpE3DvGjDvHlgRWxla3Ryb25payBTZXJ0aWZpa2EgSGI6bWV0IFNhxJ9sYXNlSWPE
sXPEsSAtlFRlc3QqMTAeFw0wOTEwMjAxMTM3MTJaFw0xNDEwMTkxMTM3MTJaMIGGMRowGAYDVQQQL
DBFHZw5lbCBNw7xkw7xybMO8azEUMBIGA1UEBRMLMTAwMDAwMDAwMDIxDbqBgNVBAMMY0F5ZMSx
biBHcm91cCAtlFR1cmI6bSDEsHRoYWxhdCEsGhyYWNhdCBUZWtZdGlsIMSwbsWfYWF0lFBhemFy
bGFtYSBEYW7EscWfbWfubMSxayDFnmlya2V0bGVyEd1cnVidTCCASlWdDQYJKoZIhvcNAQEBBQAD
4CJOTK0Qop/PgXsshX3fdiK8xha27VYDPTlab2ywu9PTqHj5N/d7j+OvilSTcTRhIWtkujUrnjxe
uYE4M4dTPX/J7FhRD7ydoLoRm+CPwXCXNAq9luJlw1m9mtch0+6pz90CAwEAaOCAnkwwgJ1MB8G
A1UdlwQYMBaAFDMWVMTfikyw1eUSpUXYmkw7n/hdMB0GA1UdDgQWBbT7OwFR6wLVKsTw6jL5+Hf1
s/ZDPTAOBgNVHQ8BAf8EBAMCB4AwggEzBgNVHSAEggEqMIIBJjCCASIGC2CGGAECAQEFBwQBMIB
ETAqBggrBgEFBQcCARYeaHR0cDovL2RlcG8ua2FtdXNtLmdvdi50ci9pbGtMIHIBggrBgEFBQcC
AjCB1R6B0gBCAUAIAIABzAGUAcgB0AGkAZgBpAGsAYQAgAGkAbABIACAaQBsaGcAaQBsaGkAIABz
AGUAcgB0AGkAZgBpAGsAYQAgAHUAeQBnAHUAbABhAG0AYQAgAGUAcwBhAHMAbABhAHIBMQBuATEA
DQYJKoZIhvcNAQELBQADggEBAGCcBJ7cEfyC2MaPchbc1yPXku8V8SOWpjg-jrTxBW98dy9HvciW
iMwtPnCDRjdsyGv3bxwRZr9wXMRrMNwRjyFe9JPA7bSscEgaXwzDUG5FCvfS/PNT+XCce+VECAx
6Q3R1ZRSAA49fYz6tDB4la5HVBXZODmrCs26XisHF6kuS5N/yGg8E7VC1BRr/SmxXeLTdjQYAfo7l
xCz4dT6wP5TOiBvF+lyWW1bi9nbliXyb/e5HjCp4k/ra9LTskjby/Ukl5O8G9JEAViZkxvDX7T0
yVRHgMGiioIKVMwU6Lrtln607BNurLwED0OeoZ4wBgkBiB5vXofreXrfN2pHZ24=
    </ds:X509Certificate>
  </ds:X509Data>
  </ds:KeyInfo>
</ds:Signature>
</ext:ExtensionContent>
</ext:UBLExtension>
</ext:UBLExtensions>

```

Un ejemplo de declaración de firma electrónica en el contenedor cac:Signature sería:

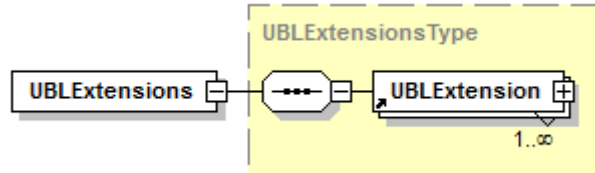
```

<cac:Signature>
  <cbc:ID>IDSignKG</cbc:ID>
  <cac:SignatoryParty>
    <cac:PartyIdentification>
      <cbc:ID>20100113612</cbc:ID>
    </cac:PartyIdentification>
    <cac:PartyName>
      <cbc:Name><![CDATA[K&G Laboratorios]]></cbc:Name>
    </cac:PartyName>
  </cac:SignatoryParty>
  <cac:DigitalSignatureAttachment>
    <cac:ExternalReference>
      <cbc:URI>#SignatureKG</cbc:URI>
    </cac:ExternalReference>
  </cac:DigitalSignatureAttachment>
</cac:Signature>

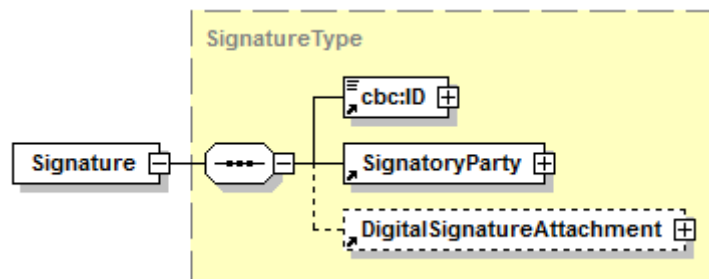
```

Descripción UBL

UBLExtensions. Contenedor de Componentes de extensión. Se incorporan definiciones estructuradas cuando sean de interés conjunto para emisores y receptores, y no estén ya definidas en el esquema de la boleta de venta. Se utilizará el componente Extensions de UBL 2.0 para incorporar la firma electrónica XMLDSIG1.



cac:Signature. Utilizado para identificar al firmante y otro tipo de información relacionada con el mismo. Su uso se da principalmente para especificar la ubicación de la firma electrónica ya sea que este embebida (dentro del mensaje) o desacoplada.



4. Numeración, conformada por serie y número correlativo

Obligatorio. Identificador del comprobante de percepción electrónico. Contendrá el número de serie del comprobante de percepción más el número correlativo. La serie debe ser alfanumérica de cuatro (4) caracteres, siendo el primer caracter de la izquierda la letra P (Ejemplo: P001). El número correlativo podrá tener hasta ocho (8) caracteres de tipo numérico y se iniciará en 1. Este número correlativo será independiente del número correlativo del comprobante de percepción emitida en formato impreso y/o importado por imprenta autorizada.

Ubicación

//Perception/cbc:ID

Ejemplo

```
<cbc:ID>P001-123</cbc:ID>
```

5. Fecha de emisión

Obligatorio.

Corresponde a la fecha de emisión del comprobante de percepción electrónico.

Ubicación

//Perception/cbc:IssueDate

Ejemplo

```
<cbc:IssueDate>2015-06-24</cbc:IssueDate>
```

6. Datos del Emisor Electrónico

7. Número de documento de identidad

Obligatorio. Número de documento de identidad del emisor del comprobante de percepción electrónico. El número de documento corresponde al número de RUC y debe ser válido.

Ubicación

//Perception/cac:AgentParty/cac:PartyIdentification/cbc:ID

Ejemplo

```
<cac:AgentParty>
  <cac:PartyIdentification>
    <cbc:ID schemeID="6">20100113612</cbc:ID>
  </cac:PartyIdentification>
  ...
</cac:AgentParty>
```

8. Tipo de documento de identidad

Obligatorio. Tipo de documento de indentidad del emisor electrónico. A continuación se especifica el valor a declarar:

6	REG. UNICO DE CONTRIBUYENTES
---	------------------------------

Ubicación

//Perception/cac:AgentParty/cac:PartyIdentification/cbc:ID@schemeID

Ejemplo

```
<cac:AgentParty>
  <cac:PartyIdentification>
    <cbc:ID schemeID="6">20100113612</cbc:ID>
  </cac:PartyIdentification>
  ...
</cac:AgentParty>
```

9. Nombre Comercial

Opcional. Corresponde al Nombre Comercial del emisor del comprobante de percepción electrónico, obligatorio sólo en el caso de haber sido declarado en el RUC. En este caso debe ser conforme a lo registrado en el Registro Único de Contribuyentes – RUC.

Ubicación

//Perception/cac:AgentParty/cac:PartyName/cbc:Name

Ejemplo

```
<cac:AgentParty>
  ...
  <cac:PartyName>
    <cbc:Name><![CDATA[K&G Laboratorios]]></cbc:Name>
  </cac:PartyName>
  ...
</cac:AgentParty>
```

10. Domicilio fiscal del Emisor Electrónico

Opcional. Datos del domicilio fiscal del emisor del comprobante de percepción electrónico. De acuerdo a lo registrado en el Registro Único de Contribuyentes – RUC. Incluye los campos de:

- Ubigeo
- Dirección completa y detallada
- Urbanización
- Provincia
- Departamento
- Distrito
- Código del país de la dirección

Ubicación

//Perception/cac:AgentParty/cac:PostalAddress/

Ejemplo

```
<cac:AgentParty>
  ...
  <cac:PostalAddress>
    <cbc:ID>150114</cbc:ID>
    <cbc:StreetName>CALLE LOS OLIVOS 767</cbc:StreetName>
    <cbc:CitySubdivisionName>URB. SANTA FELICIA</cbc:CitySubdivisionName>
    <cbc:CityName>LIMA</cbc:CityName>
    <cbc:CountrySubentity>LIMA</cbc:CountrySubentity>
    <cbc:District>LA MOLINA</cbc:District>
    <cac:Country>
      <cbc:IdentificationCode>PE</cbc:IdentificationCode>
    </cac:Country>
  </cac:PostalAddress>
  ...
</cac:AgentParty>
```

11. Ubigeo

Datos especificados en el punto 10.

12. Dirección completa y detallada

Datos especificados en el punto 10.

13. Urbanización

Datos especificados en el punto 10.

14. Provincia

Datos especificados en el punto 10.

15. Departamento

Datos especificados en el punto 10.

16. Distrito

Datos especificados en el punto 10.

17. Código del país de la dirección

Datos especificados en el punto 10.

18. Apellidos y nombres, denominación o razón social

Obligatorio. Corresponde a los apellidos y nombres o denominación o razón social del emisor del comprobante de percepción electrónico. Este elemento debe ser acorde a lo registrado en el Registro Único de Contribuyentes - RUC.

Ubicación

//Perception/cac:AgentParty/cac:PartyLegalEntity/cbc:RegistrationName

Ejemplo

```
<cac:AgentParty>
  ...
  <cac:PartyLegalEntity>
    <cbc:RegistrationName><![CDATA[K&G Asociados S. A.]]></cbc:RegistrationName>
  </cac:PartyLegalEntity>
</cac:AgentParty>
```

19. Información del cliente

20. Número de documento de identidad

Obligatorio. Número de documento de identidad del cliente del comprobante de percepción electrónico. Si el número de documento corresponde al número de DNI o RUC debe ser válido.

Ubicación

//Perception/cac:ReceiverParty/cac:PartyIdentification/cbc:ID

Ejemplo

```
<cac:ReceiverParty>
  <cac:PartyIdentification>
    <cbc:ID schemeID="6">20546772439</cbc:ID>
  </cac:PartyIdentification>
  ...
</cac:ReceiverParty>
```

21. Tipo de documento de identidad

Obligatorio. Tipo de documento de identidad del cliente del comprobante de percepción electrónico. A continuación se especifica el valor que puede declarar:

0	DOC.TRIB.NO.DOM.SIN.RUC
1	DOC. NACIONAL DE IDENTIDAD
4	CARNET DE EXTRANJERIA
6	REG. UNICO DE CONTRIBUYENTES
7	PASAPORTE
A	CED. DIPLOMATICA DE IDENTIDAD

Ubicación

//Perception/cac:ReceiverParty/cac:PartyIdentification/cbc:ID@schemeID

Ejemplo

```
<cac:ReceiverParty>
  <cac:PartyIdentification>
    <cbc:ID schemeID="6">20546772439</cbc:ID>
  </cac:PartyIdentification>
  ...
</cac:ReceiverParty>
```

22. Nombre Comercial

Opcional. Corresponde al Nombre Comercial del cliente del comprobante de percepción electrónico, obligatorio sólo en el caso de haber sido declarado en el RUC. En este caso debe ser conforme a lo registrado en el Registro Único de Contribuyentes – RUC, para el caso en que se registre RUC como tipo de documento de identidad del cliente.

Ubicación

//Perception/cac:ReceiverParty/cac:PartyName/cbc:Name

Ejemplo

```

<cac:ReceiverParty>
  ...
  <cac:PartyName>
    <cbc:Name><![CDATA[CIA. DE CONSULTORIA Y PLANEAMIENTO S.A.C.]]></cbc:Name>
  </cac:PartyName>
  ...
</cac:ReceiverParty>
    
```

23. Domicilio fiscal del Cliente

Opcional. Datos del domicilio fiscal del cliente del comprobante de percepción electrónico. Para el caso del tipo de documento de identidad del cliente que sea RUC, debe ser de acuerdo a lo registrado en el Registro Único de Contribuyentes – RUC. Incluye los campos de:

- Ubigeo
- Dirección completa y detallada
- Urbanización
- Provincia
- Departamento
- Distrito
- Código del país de la dirección

Ubicación

//Perception/cac:ReceiverParty/cac:PostalAddress/

Ejemplo

```

<cac:ReceiverParty>
  ...
  <cac:PostalAddress>
    <cbc:ID>150122</cbc:ID>
    <cbc:StreetName>CAL. MÁRTIR OLAYA 201 340 ZONA</cbc:StreetName>
    <cbc:CitySubdivisionName>URB. SANTA ROSA</cbc:CitySubdivisionName>
    <cbc:CityName>LIMA</cbc:CityName>
    <cbc:CountrySubentity>LIMA</cbc:CountrySubentity>
    <cbc:District>MIRAFLORES</cbc:District>
    <cac:Country>
      <cbc:IdentificationCode>PE</cbc:IdentificationCode>
    </cac:Country>
  </cac:PostalAddress>
  ...
</cac:ReceiverParty>
    
```

24. Ubigeo

Datos especificados en el punto 23.

25. Dirección completa y detallada

Datos especificados en el punto 23.

26. Urbanización

Datos especificados en el punto 23.

27. Provincia

Datos especificados en el punto 23.

28. Departamento

Datos especificados en el punto 23.

29. Distrito

Datos especificados en el punto 23.

30. Código del país de la dirección

Datos especificados en el punto 23.

31. Apellidos y nombres, denominación o razón social

Obligatorio. Corresponde a los apellidos y nombres, denominación o razón social del cliente del comprobante de percepción electrónico. Este elemento debe ser acorde a lo registrado en el Registro Único de Contribuyentes – RUC, para el caso en que se registre RUC como tipo de documento de identidad del cliente.

Ubicación

//Perception/cac:ReceiverParty/cac:PartyLegalEntity/cbc:RegistrationName

Ejemplo

```
<cac:ReceiverParty>
  ...
  <cac:PartyLegalEntity>
    <cbc:RegistrationName><![CDATA[K&G Asociados S. A.]]></cbc:RegistrationName>
  </cac:PartyLegalEntity>
</cac:ReceiverParty>
```

32. Datos de la Percepción

33. Régimen de Percepción

Obligatorio. Corresponde al régimen de percepción aplicable al comprobante de percepción electrónico. A continuación se especifica el valor que puede declarar:

01	PERCEPCION VENTA INTERNA
02	PERCEPCION A LA ADQUISICION DE COMBUSTIBLE
03	PERCEPCION REALIZADA AL AGENTE DE PERCEPCION CON TASA ESPECIAL

Ubicación

//Perception/sac:SUNATPerceptionSystemCode

Ejemplo

`<sac:SUNATPerceptionSystemCode>01</ sac:SUNATPerceptionSystemCode>`

34. Tasa de Percepción

Obligatorio. Corresponde a la tasa de percepción aplicable al comprobante de percepción electrónico. A continuación se especifica el valor que puede declarar:

01	PERCEPCION VENTA INTERNA	2.00
02	PERCEPCION A LA ADQUISICION DE COMBUSTIBLE	1.00
03	PERCEPCION REALIZADA AL AGENTE DE PERCEPCION CON TASA ESPECIAL	0.50

Ubicación

//Perception/sac:SUNATPerceptionPercent

Ejemplo

`<sac:SUNATPerceptionPercent>2.00</ sac:SUNATPerceptionPercent>`

35. Observaciones

Opcional. Notas u observaciones para la emisión del comprobante de percepción electrónico.

Ubicación

//Perception/cbc:Note

Ejemplo

`<cbc:Note>Se emite con facturas del periodo 06/2015</cbc:Note>`

36. Importe total Percibido

Obligatorio. Importe total percibido del Comprobante de Percepción Electrónico. Este importe siempre es en Nuevos soles. Este valor debe ser igual a la suma a los importes percibidos (campo 52) por cada comprobante relacionado.

Ubicación

//Perception/cbc:TotalInvoiceAmount

Ejemplo

```
<cbc:TotalInvoiceAmount currencyID="PEN">60.00</cbc:TotalInvoiceAmount>
```

37. Moneda del Importe total Percibido

Obligatorio. Moneda del importe total percibido del Comprobante de Percepción Electrónico. La moneda siempre es PEN (Nuevos soles).

Ubicación

```
//Perception/cbc:TotalInvoiceAmount@currencyID
```

Ejemplo

```
<cbc:TotalInvoiceAmount currencyID="PEN">60.00</cbc:TotalInvoiceAmount>
```

38. Importe total Cobrado

Obligatorio. Importe total cobrado del Comprobante de Percepción Electrónico. Este importe siempre es en Nuevos soles. Este valor deber ser igual a la suma de los montos totales cobrados (campo 55) por cada comprobante relacionado.

Ubicación

```
//Perception/sac:SUNATTTotalCashed
```

Ejemplo

```
<sac:SUNATTTotalCashed currencyID="PEN">3060.00</sac:SUNATTTotalCashed>
```

39. Moneda del Importe total Cobrado

Obligatorio. Moneda del importe total cobrado del Comprobante de Percepción Electrónico. La moneda siempre es PEN (Nuevos soles).

Ubicación

```
//Perception/cbc:TotalInvoiceAmount@currencyID
```

Ejemplo

```
<cbc:TotalInvoiceAmount currencyID="PEN">60.00</cbc:TotalInvoiceAmount>
```

40. Datos del Comprobante Relacionado

41. Tipo de documento Relacionado

Obligatorio. Código del tipo de documento relacionado asociado al comprobante de percepción electrónico. A continuación se especifica los posibles valores a declarar:

01	FACTURA
03	BOLETA DE VENTA
07	NOTA DE CRÉDITO
08	NOTA DE DÉBITO
12	TICKET DE MAQUINA REGISTRADORA

Ubicación

//Perception/sac:SUNATPerceptionDocumentReference/cbc:ID@schemeID

Ejemplo

```
<sac:SUNATPerceptionDocumentReference>
  <cbc:ID schemeID="01">E001-540 </cbc:ID>
  ...
</sac:SUNATPerceptionDocumentReference>
```

42. Número de documento Relacionado

Obligatorio. Identificador del documento relacionado. Contendrá el número de serie del comprobante relacionado más el número correlativo.

La serie debe ser alfanumérica de cuatro (4) caracteres y cumplir con lo siguiente:

- Si es electrónico con series E001, EB01, FN01 o BN01 deben ser válidos.
- Si es serie numerica NNNN (comprobante fisico) debe estar autorizado por SUNAT.
- Si es ticket, debe ser alfanumerico hasta 20 posiciones.

El número correlativo debe cumplir con lo siguiente:

- Hasta 8 dígitos si tipo de comprobante relacionado es 01, 03, 07, 08.
- Hasta 12 dígitos si tipo de comprobante relacionado es 12.

Ubicación

//Perception/sac:SUNATPerceptionDocumentReference/cbc:ID

Ejemplo

```
<sac:SUNATPerceptionDocumentReference>
  <cbc:ID schemeID="01">E001-540 </cbc:ID>
  ...
</sac:SUNATPerceptionDocumentReference>
```

43. Fecha emisión documento relacionado

Obligatorio.

Corresponde a la fecha de emisión del documento relacionado.

Ubicación

//Perception/sac:SUNATPerceptionDocumentReference/cbc:IssueDate

Ejemplo

```
<sac:SUNATPerceptionDocumentReference>
  ...
  <cbc:IssueDate>2015-06-22</cbc:IssueDate>
  ...
</sac:SUNATPerceptionDocumentReference>
```

44. Importe total documento relacionado

Obligatorio. Importe total del comprobante relacionado en moneda original.

Ubicación

//Perception/sac:SUNATPerceptionDocumentReference/cbc:TotalInvoiceAmount

Ejemplo

```
<sac:SUNATPerceptionDocumentReference>
  ...
  <cbc:TotalInvoiceAmount currencyID="USD">1000.00</cbc:TotalInvoiceAmount>
  ...
</sac:SUNATPerceptionDocumentReference>
```

45. Tipo de moneda documento relacionado

Obligatorio. Moneda utilizada en el comprobante relacionado.

Ubicación

//Perception/sac:SUNATPerceptionDocumentReference/cbc:TotalInvoiceAmount@currencyID

Ejemplo

```
<sac:SUNATPerceptionDocumentReference>
  ...
  <cbc:TotalInvoiceAmount currencyID="USD">1000.00</cbc:TotalInvoiceAmount>
  ...
</sac:SUNATPerceptionDocumentReference>
```

46. Datos del Cobro

47. Fecha de cobro

Obligatorio.

Corresponde a la fecha de cobro del documento relacionado.

Ubicación

//Perception/sac:SUNATPerceptionDocumentReference/cac:Payment/cbc:PaidDate

Ejemplo

```
<sac:SUNATPerceptionDocumentReference>
...
<cac:Payment>
  <cbc:PaidDate>2015-06-22</cbc:PaidDate>
...
</cac:Payment>
...
</sac:SUNATPerceptionDocumentReference>
```

48. Número de cobro

Obligatorio.

Corresponde al número correlativo de cobro, utilizado para cobros parciales. Si fuera un único cobro deberá indicar 1.

Este valor no se puede repetir para un mismo comprobante relacionado.

Ubicación

//Perception/sac:SUNATPerceptionDocumentReference/cac:Payment/cbc:ID

Ejemplo

```
<sac:SUNATPerceptionDocumentReference>
...
<cac:Payment>
  <cbc:ID>1</cbc:ID>
...
</cac:Payment>
...
</sac:SUNATPerceptionDocumentReference>
```

49. Importe del cobro

Obligatorio. Importe de cobro en moneda original, no incluye la percepción. Debe indicarse en la misma moneda del importe total del comprobante relacionado.

El importe de cobro no debe ser mayor al importe total del comprobante relacionado.

Ubicación

//Perception/sac:SUNATPerceptionDocumentReference/cac:Payment/cbc:PaidAmount

Ejemplo

```
<sac:SUNATPerceptionDocumentReference>
...
<cac:Payment>
...
<cbc:PaidAmount currencyID="USD">1000.00</cbc:PaidAmount>
</cac:Payment>
...
</sac:SUNATPerceptionDocumentReference>
```

50. Moneda de cobro

Obligatorio. Moneda del importe de cobro.

Ubicación

```
//Perception/sac:SUNATPerceptionDocumentReference/cac:Payment/cbc:PaidAmount@currencyI
D
```

Ejemplo

```
<sac:SUNATPerceptionDocumentReference>
...
<cac:Payment>
...
<cbc:PaidAmount currencyID="USD">1000.00</cbc:PaidAmount>
</cac:Payment>
...
</sac:SUNATPerceptionDocumentReference>
```

51. Datos de la Percepción

52. Importe percibido

Obligatorio. Importe de la percepción en moneda nacional.

Ubicación

```
//Perception/sac:SUNATPerceptionDocumentReference/sac:SUNATPerceptionInformation/sac:SU
NATPerceptionAmount
```

Ejemplo

```
<sac:SUNATPerceptionDocumentReference>
...
<sac:SUNATPerceptionInformation>
<sac:SUNATPerceptionAmount currencyID="PEN">60.00</sac:SUNATPerceptionAmount>
...
</sac:SUNATPerceptionInformation>
</sac:SUNATPerceptionDocumentReference>
```

53. Moneda de importe percibido

Obligatorio. Moneda del importe percibido. Este dato siempre es en PEN (Nuevos soles)

Ubicación

```
//Perception/sac:SUNATPerceptionDocumentReference/sac:SUNATPerceptionInformation/sac:SUNATPerceptionAmount@currencyID
```

Ejemplo

```
<sac:SUNATPerceptionDocumentReference>
...
<sac:SUNATPerceptionInformation>
  <sac:SUNATPerceptionAmount currencyID="PEN">60.00</sac:SUNATPerceptionAmount>
  ...
</sac:SUNATPerceptionInformation>
</sac:SUNATPerceptionDocumentReference>
```

54. Fecha de percepción

Obligatorio.

Corresponde a la fecha de percepción asociada documento relacionado.

Ubicación

```
//Perception/sac:SUNATPerceptionDocumentReference/sac:SUNATPerceptionInformation/sac:SUNATPerceptionDate
```

Ejemplo

```
<sac:SUNATPerceptionDocumentReference>
...
<sac:SUNATPerceptionInformation>
  ...
  <sac:SUNATPerceptionDate>2015-06-22</sac:SUNATPerceptionDate>
  ...
</sac:SUNATPerceptionInformation>
</sac:SUNATPerceptionDocumentReference>
```

55. Monto total a cobrar

Obligatorio. Monto total cobrado en moneda nacional incluida la percepción.

Ubicación

```
//Perception/sac:SUNATPerceptionDocumentReference/sac:SUNATPerceptionInformation/sac:SUNATNetTotalCashed
```

Ejemplo

```

<sac:SUNATPerceptionDocumentReference>
...
<sac:SUNATPerceptionInformation>
...
<sac:SUNATNetTotalCashed currencyID="PEN">3060.00</sac:SUNATNetTotalCashed>
...
</sac:SUNATPerceptionInformation>
</sac:SUNATPerceptionDocumentReference>
    
```

56. Moneda del monto total a cobrar

Obligatorio. Moneda del monto total a cobrar. Este dato siempre es en PEN (Nuevos soles)

Ubicación

```

//Perception/sac:SUNATPerceptionDocumentReference/sac:SUNATPerceptionInformation/sac:SUNATNetTotalCashed@currencyID
    
```

Ejemplo

```

<sac:SUNATPerceptionDocumentReference>
...
<sac:SUNATPerceptionInformation>
...
<sac:SUNATNetTotalCashed currencyID="PEN">3060.00</sac:SUNATNetTotalCashed>
...
</sac:SUNATPerceptionInformation>
</sac:SUNATPerceptionDocumentReference>
    
```

57. Tipo de cambio

58. La moneda de referencia para el Tipo de Cambio

Opcional. Moneda de referencia para el tipo de cambio. Si la moneda utilizada en el comprobante relacionado (campo 45) es diferente de PEN (Nuevos soles), campos 58, 59, 60 y 61 son obligatorios

Ubicación

```

//Perception/sac:SUNATPerceptionDocumentReference/sac:SUNATPerceptionInformation/cac:ExchangeRate/cbc:SourceCurrencyCode
    
```

Ejemplo

```

<sac:SUNATPerceptionDocumentReference>
...
<sac:SUNATPerceptionInformation>
...
<cac:ExchangeRate>
<cbc:SourceCurrencyCode>USD</cbc:SourceCurrencyCode>
...
</cac:ExchangeRate>
</sac:SUNATPerceptionInformation>
    
```



```
</sac:SUNATPerceptionDocumentReference>
```

59. La moneda objetivo para la Tasa de cambio

Opcional. La moneda objetivo para la tasa de cambio. Por defecto debe ser PEN (Nuevos soles)

Ubicación

```
//Perception/sac:SUNATPerceptionDocumentReference/sac:SUNATPerceptionInformation/cac:ExchangeRate/cbc:TargetCurrencyCode
```

Ejemplo

```
<sac:SUNATPerceptionDocumentReference>
...
  <sac:SUNATPerceptionInformation>
    ...
    <cac:ExchangeRate>
      ...
      <cbc:TargetCurrencyCode>PEN</cbc:TargetCurrencyCode>
    ...
  </cac:ExchangeRate>
</sac:SUNATPerceptionInformation>
</sac:SUNATPerceptionDocumentReference>
```

60. El factor aplicado a la moneda de origen para calcular la moneda de destino (Tipo de cambio)

Opcional. El tipo de cambio aplicado a la moneda de origen (tipo de cambio).

Ubicación

```
//Perception/sac:SUNATPerceptionDocumentReference/sac:SUNATPerceptionInformation/cac:ExchangeRate/cbc:CalculationRate
```

Ejemplo

```
<sac:SUNATPerceptionDocumentReference>
...
  <sac:SUNATPerceptionInformation>
    ...
    <cac:ExchangeRate>
      ...
      <cbc:CalculationRate>3.00</cbc:CalculationRate>
    ...
  </cac:ExchangeRate>
</sac:SUNATPerceptionInformation>
</sac:SUNATPerceptionDocumentReference>
```

61. Fecha de cambio

Opcional. Indicar la fecha aplicada para el tipo de cambio. Esta fecha corresponde a la fecha de cobro.

Ubicación

//Perception/sac:SUNATPerceptionDocumentReference/sac:SUNATPerceptionInformation/cac:ExchangeRate/cbc:Date

Ejemplo

```
<sac:SUNATPerceptionDocumentReference>
  ...
  <sac:SUNATPerceptionInformation>
    ...
    <cac:ExchangeRate>
      ...
      <cbc:Date>2015-06-22</cbc:Date>
    </cac:ExchangeRate>
  </sac:SUNATPerceptionInformation>
</sac:SUNATPerceptionDocumentReference>
```