



GUIA DE ELABORACION DE DOCUMENTOS ELECTRONICOS XML Versión 1.0

1. Comprobante de retención electrónico

Emisión electrónica desde los
Sistemas del Contribuyente

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

SUNAT - Lima - Perú

Setiembre 2015

INDICE

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

33. Régimen de Retención	22
34. Tasa de Retención	22
35. Observaciones.....	23
36. Importe total Retenido	23
37. Moneda del Importe total Retenido	23
38. Importe total Pagado	24
39. Moneda del Importe total Retenido	24
40. Datos del Comprobante Relacionado	24
41. Tipo de documento Relacionado	24
42. Número de documento Relacionado	25
43. Fecha emisión documento relacionado	25
44. Importe total documento relacionado.....	26
45. Tipo de moneda documento relacionado	26
46. Datos del Pago	26
47. Fecha de pago	26
48. Número de pago	27
49. Importe del pago.....	27
50. Moneda de pago	27
51. Datos de la Retención	28
52. Importe retenido.....	28
53. Moneda de importe retenido	28
54. Fecha de retención.....	28
55. Monto total a pagar	29
56. Moneda del monto total a pagar	29
57. Tipo de cambio.....	30
58. La moneda de referencia para el Tipo de Cambio.....	30
59. La moneda objetivo para la Tasa de cambio	30
60. El factor aplicado a la moneda de origen para calcular la moneda de destino (Tipo de cambio)	31
61. Fecha de cambio	31

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 Retención Electrónico

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

El formato del comprobante de retención 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 retención electrónico

En el cuadro siguiente, se describe el contenido (campos) del comprobante de retención 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 retención electrónico:

CONTENIDO DEL COMPROBANTE DE RETENCIÓN ELECTRÓNICO

N°	DATO	NIVEL	CONDICIÓN INFORMÁTICA(1)	TIPO Y LONGITUD (2)	FORMATO	TAG XML
1	Versión del UBL	Global	M	an3	=2.0	/Retention/cbc:UBLVersionID
2	Versión de la estructura del documento	Global	M	an3	=1.0	/Retention/cbc:CustomizationID
3	Firma Digital	Global	M	an..3000		/Retention/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/ds:Signature /Retention/cac:Signature
4	Numeración, conformada por serie y número correlativo	Global	M	an..13	R###-NNNNNNNN	/Retention/cbc:ID
5	Fecha de emisión	Global	M	an10	YYYY-MM-DD	/Retention/cbc:IssueDate
6	Datos del Emisor Electrónico					
7	Número de documento de identidad	Global	M	n11		/Retention/cac:AgentParty/cac:PartyIdentification/cbc:ID
8	Tipo de documento de Identidad	Global	M	n1	= 6 - RUC	/Retention/cac:AgentParty/cac:PartyIdentification/cbc:ID@schemeID (Códigos de Tipos de Documentos de Identidad - Catálogo No. 06)
9	Nombre comercial	Global	C	an..100		/Retention/cac:AgentParty/cac:PartyName/cbc:Name
10	Domicilio fiscal del Emisor Electrónico					
11	Ubigeo	Global	C	an6		/Retention/cac:AgentParty/cac:PostalAddress/cbc:ID (Ubicación Geográfica (UBIGEO) - Catálogo No. 13)
12	Dirección completa y detallada	Global	C	an..100		/Retention/cac:AgentParty/cac:PostalAddress/cbc:StreetName
13	Urbanización	Global	C	an..30		/Retention/cac:AgentParty/cac:PostalAddress/cbc:CitySubdivisionName
14	Provincia	Global	C	an..30		/Retention/cac:AgentParty/cac:PostalAddress/cbc:CityName
15	Departamento	Global	C	an..30		/Retention/cac:AgentParty/cac:PostalAddress/cbc:CountrySubentity
16	Distrito	Global	C	an..30		/Retention/cac:AgentParty/cac:PostalAddress/cbc:District
17	Código del país de la dirección	Global	C	a2	=PE	/Retention/cac:AgentParty/cac:PostalAddress/cac:Country/cbc:Id

						ntificationCode (Códigos de Países - Catálogo No. 04)
18	Apellidos y nombres, denominación o razón social	Global	M	an..100		/Retention/cac:AgentParty/cac:PartyLegalEntity/cbc:RegistrationName
19	Información del Proveedor					
20	Número de documento de identidad	Global	M	n11		/Retention/cac:ReceiverParty/cac:PartyIdentification/cbc:ID
21	Tipo de documento de Identidad	Global	M	n1	6 - RUC	/Retention/cac:ReceiverParty/cac:PartyIdentification/cbc:ID@schemeID (Códigos de Tipos de Documentos de Identidad - Catálogo No. 06)
22	Nombre comercial	Global	C	an..100		/Retention/cac:ReceiverParty/cac:PartyName/cbc:Name
23	Domicilio fiscal del Proveedor					
24	Ubigeo	Global	C	an6		/Retention/cac:ReceiverParty/cac:PostalAddress/cbc:ID (Ubicación Geográfica (UBIGEO) - Catálogo No. 13)
25	Dirección completa y detallada	Global	C	an..100		/Retention/cac:ReceiverParty/cac:PostalAddress/cbc:StreetName
26	Urbanización	Global	C	an..30		/Retention/cac:ReceiverParty/cac:PostalAddress/cbc:CitySubdivisionName
27	Provincia	Global	C	an..30		/Retention/cac:ReceiverParty/cac:PostalAddress/cbc:CityName
28	Departamento	Global	C	an..30		/Retention/cac:ReceiverParty/cac:PostalAddress/cbc:CountrySubentity
29	Distrito	Global	C	an..30		/Retention/cac:ReceiverParty/cac:PostalAddress/cbc:District
30	Código del país de la dirección	Global	C	a2	=PE	/Retention/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		/Retention/cac:ReceiverParty/cac:PartyLegalEntity/cbc:RegistrationName
32	Datos de la Retención del CRE					
33	Régimen de Retención	Global	M	n2	=01	/Retention/sac:SUNATRetentionSystemCode (Regímenes de Retención - Catálogo No. 23)
34	Tasa de Retención	Global	M	an..4	n(1,2)	/Retention/sac:SUNATRetentionPercent
35	Observaciones	Global	C	an..250		/Retention/cbc:Note
36	Importe total Retenido	Global	M	an..15	n(12,2)	/Retention/cbc:TotalInvoiceAmount
37	Moneda del Importe total Retenido	Global	M	an3	=PEN	/Retention/cbc:TotalInvoiceAmount@currencyID (Códigos de Tipo de Monedas - Catálogo No. 02)
38	Importe total Pagado	Global	M	an..15	n(12,2)	/Retention/cbc:TotalPaid
39	Moneda del Importe total Pagado	Global	M	an3	=PEN	/Retention/cbc:TotalPaid@currencyID (Códigos de Tipo de Monedas - Catálogo No. 02)
40	Dato del Comprobante					

	Relacionado					
41	Tipo de documento Relacionado	Ítem	M	an2		/Retention/sac:SUNATRetentionDocumentReference/cbc:ID@schemeID (Código de Tipo de documento - Catálogo No. 01)
42	Número de documento Relacionado	Ítem	M	an..13	<Serie>-<Número>	/Retention/sac:SUNATRetentionDocumentReference/cbc:ID (Número de documento relacionado)
43	Fecha emisión documento Relacionado	Ítem	M	an..10	YYYY-MM-DD	/Retention/sac:SUNATRetentionDocumentReference/cbc:IssueDate
44	Importe total documento Relacionado	Ítem	M	an..15	n(12,2)	/Retention/sac:SUNATRetentionDocumentReference/cbc:TotalInvoiceAmount
45	Tipo de moneda documento Relacionado	Ítem	M	an3		/Retention/sac:SUNATRetentionDocumentReference/cbc:TotalInvoiceAmount@currencyID (Códigos de Tipo de Monedas - Catálogo No. 02)
46	Datos del Pago (3)					
47	Fecha de pago	Ítem	M	an10	YYYY-MM-DD	/Retention/sac:SUNATRetentionDocumentReference/cac:Payment/cbc:PaidDate
48	Número de pago	Ítem	M	n..9		/Retention/sac:SUNATRetentionDocumentReference/cac:Payment/cbc:ID
49	Importe de pago sin retención	Ítem	M	an..15	n(12,2)	/Retention/sac:SUNATRetentionDocumentReference/cac:Payment/cbc:PaidAmount
50	Moneda de pago	Ítem	M	an3		/Retention/sac:SUNATRetentionDocumentReference/cac:Payment/cbc:PaidAmount@currencyID (Códigos de Tipo de Monedas - Catálogo No. 02)
51	Datos de la Retención (4)					
52	Importe retenido	Ítem	M	an..15	n(12,2)	/Retention/sac:SUNATRetentionDocumentReference/sac:SUNATRetentionInformation/sac:SUNATRetentionAmount
53	Moneda de importe retenido	Ítem	M	an3	=PEN	/Retention/sac:SUNATRetentionDocumentReference/sac:SUNATRetentionInformation/sac:SUNATRetentionAmount@currencyID (Códigos de Tipo de Monedas - Catálogo No. 02)
54	Fecha de Retención	Ítem	M	an10	YYYY-MM-DD	/Retention/sac:SUNATRetentionDocumentReference/sac:SUNATRetentionInformation/sac:SUNATRetentionDate
55	Importe total a pagar (neto)	Ítem	M	an..15	n(12,2)	/Retention/sac:SUNATRetentionDocumentReference/sac:SUNATRetentionInformation/sac:SUNATNetTotalPaid
56	Moneda del monto neto pagado	Ítem	M	an3	=PEN	/Retention/sac:SUNATRetentionDocumentReference/sac:SUNATRetentionInformation/sac:SUNATNetTotalPaid@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		/Retention/sac:SUNATRetentionDocumentReference/sac:SUNATRetentionInformation/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	/Retention/sac:SUNATRetentionDocumentReference/sac:SUNATRetentionInformation/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)	/Retention/sac:SUNATRetentionDocumentReference/sac:SUNATRetentionInformation/cac:ExchangeRate/cbc:CalculationRate
61	Fecha de cambio	Ítem	C	an10	YYYY-MM-DD	/Retention/sac:SUNATRetentionDocumentReference/sac:SUNATRetentionInformation/cac:ExchangeRate/cbc:Date

1.2 Estructura del comprobante de retención electrónico vs Formato XML

N°	REQUISITO
1	<p>Versión del UBL</p> <p><cbc:UBLVersionID>2.0</cbc:UBLVersionID></p>
2	<p>Versión de la estructura del documento</p> <p><cbc:CustomizationID>1.0</cbc:CustomizationID></p>
3	<p>Firma Digital</p> <p><ext:UBLExtensions></p> <p> <ext:UBLExtension></p> <p> <ext:ExtensionContent></p> <p> <ds:Signature Id="signatureKG"></p> <p> <ds:SignedInfo></p> <p> <ds:CanonicalizationMethod Algorithm="http://www.w3.org/TR/2001/REC-xml-c14n-20010315#WithComments"/></p> <p> <ds:SignatureMethod Algorithm="http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#dsa-sha1"/></p> <p> <ds:Reference URI=""></p> <p> <ds:Transforms></p> <p> <ds:Transform Algorithm="http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#enveloped-signature"/></p> <p> </ds:Transforms></p> <p> <ds:DigestMethod Algorithm="http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#sha1"/></p> <p> <ds:DigestValue>+pruib33IOapq6GSw58GgQLR8VGIGqANloj4EqB1cb4=</ds:DigestValue></p> <p> </ds:Reference></p> <p> </ds:SignedInfo></p> <p> <ds:SignatureValue>Oatv5xMfInuGqiX9SoLDTy2yuLf0tTIMFkWtkdw1z/Ss6kiDz+vlgZhgKflaxp+JbVy57GT52f18D6+WMYZ0xOxTK2mojNkJNewwTTXzqOqrrAIObs9YoS5JAQAMi/TwkR4brNniU9tVwyybirHxw0HVVzN2bB43yQd9hOIxzRUypC8/sXw78h7ME3E/zeu882aOFySONHWB63imBQGcYBV+LIGR/JW8ER+0VLMLatdwPVRbrWmz1/Nly5CWp1xWMaM6fC/9SXV0O1Lqopk0UeX2I2yuf05QhmVfjgUu6GnS3m6o6zM9J36iDvMVZyj7vbJTwl8SfWjTSNqxXlqPQ==</ds:SignatureValue></p> <p> <ds:KeyInfo></p> <p> <ds:X509Data></p> <p> <ds:X509Certificate>MIIF9TCCBN2gAwIBAgIGAK0oRTg/MA0GCSqGSIb3DQEBCwUAMFkxZzAJBgNVBAYTAIRSMUowSAYD</p> <p>VQQDDEFNYWxpIE3DvGjDvHlGRWxla3Ryb25payBTZXJ0aWZpa2EgSGl6bWV0IFNhxJ9sYXNlEsWPEsXPEsSAtIFRlc3QgMTAeFw0wOTEwMjAxMTM3MTJaFw0wNDEwMTkxMTM3MTJaMIGGMRRowGAYDVQQQLDBFHZW5lbCBNw7xkw7xybMO8azEUMBGA1UEBRMLMTAwMDAwMDAwMDIxDbQBgNVBAMMY0F5ZM</p> <p>Sx</p> <p>biBHcm91cCAtIFRlcml6bSDEsHRoYWxhdCDEsGhyYWNhdCBUZWtZdGlsIMSwsbWfYWF0IFBhemFy</p> <p>bGFtYSBEYW7EscWfbWfubMSxayDFnmlyA2V0bGVyIEEd1cnVidTCCASlWdQYJKoZIhvcNAQEBBQAD</p> <p>ggEPADCCAQoCggEBAKDt8WamB8ZCGqkLVP0rzY/BHGEY8IT56m2dK7tswsVZxZYkV2qLGAXRIIY</p> <p>m6BR6bhJ7EWxbEbN+JTvyN+GF+hHjDivfslyAyHFkj0SSzv8ZZueMolkGBMchnk+AVt7NLOWDfQ7</p> <p>Z4w8eoKVITnm/Oc0mwNID/FA7+kF+ujuqlqTS0+ic69/ICfluzl0tzFB9tj9Q6Uy20+MPy9FVUmo</p> <p>4CJOTK0Qop/PgXsshX3fdiK8xha27VYDPTlab2ywu9PTqHj5N/d7j+OviISTcTRhIWtkujUrnjxe</p> <p>uYE4Md4TPX/J7FhRD7ydoLoRm+CPwXCNXAq9luJlw1m9mtch0+6pz90CAwEAaOCAnkwggJ1MB8G</p> <p>A1UdlwQYMBaAFDMWVMTfikyw1eUSpUXYmkw7n/hdMB0GA1UdDgQWBbT7OwFR6wLVKsTw6jL5+Hf1</p> <p>s/ZDPTAOBgNVHQ8BAf8EBAMCB4AwggEzBgNVHSAEggEqMIIBJjCCASIGC2CGGAECAQEFBwQBMIIB</p> <p>ETAqBggrBgEFBQcCARYeaHR0cDovL2RicG8ua2FtdXNtLmdvdi50ci9pbGtlMIHlBgggrBgEFBQcC</p> <p>AjCB1R6B0gBCAHUAIAIBzAGUAcbB0AGkAZgBpAGsAYQAqAGkAbABIACAAaQBsAGcAaQBsAGkAIABz</p> <p>AGUAcbB0AGkAZgBpAGsAYQAqAGUAHUAeQBnAHUAAbABHAG0AYQAqAGUAcbBhAHMAbABhAHIBMQBuAT</p> <p>EA</p> <p>IABvAGsAdQBtAGEAawAgAGkA5wBpAG4AIABiAGUAbABpAHIAAdABpAGwAZQBuACAAdwBIAGIAIBz</p> <p>AGkAdABIAHMAaQBBAgkAIAIB6AGkAeQBhAHIAZQB0ACAAZQBkAGkAbgBpAHoALjAMBgNVHRMBAf8E</p> <p>AjAAMBYGA1UdJQQPMA0GC2CGGAECAQEFBzIBMEEGA1UdHwQ6MDgwNqA0oDKGMGh0dHA6Ly9kZX</p> <p>Bv</p> <p>LmthbXVzbS5nb3YudHlva3VydW1zYWwvW1lc2hzLXQxLmNyYDCBggYIKwYBBQUHAQEEdjB0MDwG</p> <p>CCsGAQUFBzAchjBodHRwOi8vZGVwby5rYW11c20uZ292LnRyL2t1cnVtc2FsL2t1ZXNocy10MS5j</p> <p>cnQwNAYIKwYBBQUHMAAGGKgh0dHA6Ly9jaXNkdXBtbXQxLmt1cnVtc2FsLmthbXVzbS5nb3YudHlva</p> <p>DQYJKoZIhvcNAQELBQADggEBAGCcBj7CEfYc2MaPchbc1yPXku8V8SOWpjg+jrTXBW98dy9HvciW</p> <p>iMwtPnC2DRjdsyGv3bxwRZr9wXMRrMNwRjyFe9JPA7bSscEgaXwzDUG5FCvfS/PNT+XCce+VECAx</p> <p>6Q3R1ZRSA49fYz6tDB4la5HVBXZODmrCs26XisHF6kuS5N/yGg8E7VC1BRr/SmxXeLTdjQYAfo7l</p> <p>xCz4dT6wP5TOiBvF+lyWW1bi9nbliXyb/e5HjCp4k/ra9LTskjbY/Ukl5O8G9JEAViZkqvDX7T0</p> <p>yVRHgMGiioIKVMwU6Lrthn607BNurlwED0OeoZ4wBgkBiB5vXofreXrfN2pHZ24=</p> <p> </ds:X509Certificate></p> <p> </ds:X509Data></p> <p> </ds:KeyInfo></p>

	<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 <pre><cbc:ID>R001-123</cbc:ID></pre>
5	Fecha de emisión <pre><cbc:IssueDate>2015-06-24</cbc:IssueDate></pre>
	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 Proveedor
20	Número de documento de identidad
21	Tipo de documento de identidad
22	Nombre Comercial
23	Domicilio fiscal del Proveedor
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> </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 Retención
34	Tasa de Retención <pre> <sac:SUNATRetentionSystemCode>01</ sac:SUNATRetentionSystemCode> <sac:SUNATRetentionPercent>0.50</ sac:SUNATRetentionPercent> </pre>
35	Observaciones <pre> <cbc:Note>Se emite con facturas del periodo 06/2015</cbc:Note> </pre>
36	Importe total Retenido
37	Moneda del Importe total Retenido <pre> <cbc:TotalInvoiceAmount currencyID="PEN">90.00</cbc:TotalInvoiceAmount> </pre>
38	Importe total Pagado
39	Moneda del Importe total Pagado <pre> <cbc:TotalPaid currencyID="PEN">2910.00</cbc:TotalPaid> </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 Pago
47	Fecha de pago
48	Número de pago
49	Importe del pago sin retención
50	Moneda de pago
	Datos de la Retención
52	Importe retenido
53	Moneda de importe retenido
54	Fecha de Retención
55	Importe total a pagar (neto)
56	Moneda del monto neto pagado
	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:SUNATRetentionDocumentReference> <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:SUNATRetentionInformation> <sac:SUNATRetentionAmount currencyID="PEN">90.00</sac:SUNATRetentionAmount> <sac:SUNATRetentionDate>2015-06-22</sac:SUNATRetentionDate> <sac:SUNATNetTotalPaid currencyID="PEN">2910.00</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:SUNATRetentionInformation> </sac:SUNATRetentionDocumentReference> </pre>

1.3 Normas de Uso del Formato del comprobante de retención 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 retención electrónico. Como dicha representación se basa en XML debe existir un único tag que engloba a todos los demás, dicha etiqueta es **Retention**.

<Retention>

.....

</Retention>

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

A.1 Elementos del comprobante de retención electrónico

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

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

//Retention/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 retención 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

//Retention/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 retención 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 retención 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

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

//Retention/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>Oatv5xMfFInuGqiX9SoLDTy2yuLf0tTImFkWtkdw1z/Ss6kiDz+vlgZhgKflaxp+JbVy57GT5
8D6+WMYz0xOxTK2mojNkJNewwTTXzqQqrrAlObs9YoS5JAQAMi/TwkR4brNniU9tVwyybirHxw0H
WVzN2bB43yQd9hOIXzRUYpC8/sXw78h7ME3E/zeu882aOFySOnHWB63imBQGcYBV+LIgR/JW8ER+
0VLMLatdwPVRbrWmz1/Nly5CWp1xWMAm6fC/9SXV0O1Lqopk0UeX2I2yuf05QhmVfjgUu6GnS3m6
o6zM9J36iDvMVZy7jvbjTwi8SfWjTSNqxXlqPQ==</ds:SignatureValue>
  <ds:KeyInfo>
    <ds:X509Data>
      <ds:X509Certificate>MIIF9TCCBN2gAwIBAgIAGAK0oRTg/MA0GCSqGSIb3DQEBCwUAMFkxCzAJBgNVBAY
TAIRSMUowSAYD
VQQDEDFNYWxpIE3DvGjDvHlgRWxla3Ryb25payBTZXJ0aWZpa2EgSGI6bWV0IFNhxJ9sYXNesWPE
sXPEsSATlFRlc3QgMTAeFw0wOTEwMjAxMTM3MTJaFw0xNDEwMTkxMTM3MTJaMIGqMR0wGAYDVQQL
DBFHZW5lbCBNw7xkw7xybMO8azEUMBIGA1UEBRMLMTAwMDAwMDAwMDIxDbBgNVBAMMY0F5ZMSx
biBHcm91cCAtIFR1cmI6bSDESHRoYWxhdCEsGhyYWNhdCBUZWtZdGlsIMSwbsWfYWF0IFBhemFy
bGFfYSBEYW7EscWfbWfubMSxayDFnmly2V0bGVyIEed1cnVidTCCASlwdQYJKoZIhvcNAQEBBQAD
4CJOTK0Qop/PgXsshX3fdiK8xha27VYDPTlab2ywu9PTqHj5N/d7j+OviSTcTRhIWtkujUrnjxe
uYE4Md4TPX/J7FhRD7ydoLoRm+CPwXCNXAq9luJlw1m9mtch0+6pz90CAwEAaOCAnkwggJ1MB8G
A1UdlwQYMBaAFDMWVMTfikyw1eUSpUXYmkw7n/hdMB0GA1UdDgQWBbT7OwFR6wLVKsTw6jL5+Hf1
s/ZDPTAOBgNVHQ8BAf8EBAMCB4AwggEzBgNVHSAEggEgMIIBJjCCASIGC2CGGAECAQEFAwQBMIBB
ETAqBggrBgEFBQcCARYeaHR0cDovL2RlcG8ua2FtdXNtLmdvdi50ci9pbGtIMiHiBggrBgEFBQcC
AjCB1R6B0gBCAHUAIAbZAGUAcgB0AGkAZgBpAGsAYQAgaGkAbABIACAaAQBAGcAaQBAGkAIAbZ
AGUAcgB0AGkAZgBpAGsAYQAgaHUAeQBnAHUAAbABHAG0AYQAgaGUAcwBhAHMAbABHABHBMQBuaTEA
DQYJKoZIhvcNAQELBQADggEBAGCcBJ7cEfYc2MaPchbc1yPXku8V8SOWpjg+jrTxBW98dy9HvciW
iMwtPnC2DRjdsyGv3bxwRZr9wXMRrMNwRjyFe9JPA7bSscEgaXwzDUG5FCvfS/PNT+XCce+VECAx
6Q3R1ZRS449fYz6tDB4la5HBXZODmrCs26XisHF6kuS5N/yGg8E7VC1BRr/SmxXeLTdjQYAfo7I
xCz4dT6wP5TOiBvF+lyWW1bi9nblXyb/e5HjCp4k/ra9LTskjbY/Ukl5O8G9JEAViZkxvDX7T0
yVRHgMGiioIKVMwU6Lrtln607BNurLwED0OeoZ4wBgkBiB5vXofreXrfN2pHZ24=
    </ds:X509Certificate>
  </ds:X509Data>
  </ds:KeyInfo>
</ds:Signature>
</ext:ExtensionContent>
</ext:UBLExtensions>

```

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

```

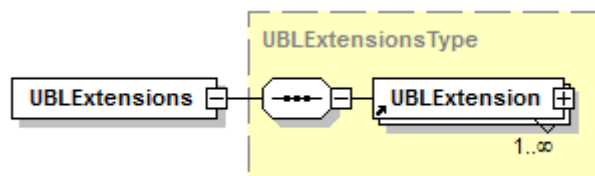
<cac:Signature>
  <cbc:ID>IDSignKG</cbc:ID>
  <cac:SignatoryParty>
    <cac:PartyIdentification>
      <cbc:ID>20100113612</cbc:ID>
    </cac:PartyIdentification>
    <cac:PartyName>
      <cbc:Name><![CDATA[K&G Laboratorios]]></cbc:Name>
    </cac:PartyName>
  </cac:SignatoryParty>
  <cac:DigitalSignatureAttachment>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

```

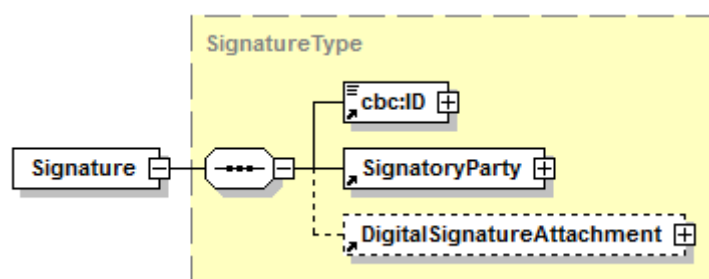
Descripción UBL

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 XMLSIG1.



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 retención electrónico. Contendrá el número de serie del comprobante de retención más el número correlativo. La serie debe ser alfanumérica de cuatro (4) caracteres, siendo el primer carácter de la izquierda la letra R (Ejemplo: R001). 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 retención emitida en formato impreso y/o importado por imprenta autorizada.

Ubicación

//Retention/cbc:ID

Ejemplo

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

5. Fecha de emisión

Obligatorio.

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

Ubicación

//Retention/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 retención electrónico. El número de documento corresponde al número de RUC y debe ser válido.

Ubicación

//Retention/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 identidad del emisor electrónico. A continuación se especifica el valor a declarar:

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

Ubicación

//Retention/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 retención 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

//Retention/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 retención 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

//Retention/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 retención electrónico. Este elemento debe ser acorde a lo registrado en el Registro Único de Contribuyentes - RUC.

Ubicación

//Retention/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 Proveedor

20. Número de documento de identidad

Obligatorio. Número de documento de identidad del proveedor del comprobante de retención electrónico. El número de documento correspondiente al RUC debe ser válido.

Ubicación

//Retention/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 proveedor del comprobante de retención electrónico. A continuación se especifica el valor que puede declarar:

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

Ubicación

//Retention/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 proveedor del comprobante de retención 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

//Retention/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 Proveedor

Opcional. Datos del domicilio fiscal del proveedor del comprobante de retención electrónico. 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

//Retention/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 proveedor del comprobante de retención electrónico. Este elemento debe ser acorde a lo registrado en el Registro Único de Contribuyentes – RUC.

Ubicación

//Retention/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 Retención

33. Régimen de Retención

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

01	TASA 3%
----	---------

Ubicación

//Retention/sac:SUNATRetentionSystemCode

Ejemplo

```
<sac:SUNATRetentionSystemCode>01</ sac:SUNATRetentionSystemCode>
```

34. Tasa de Retención

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

01	TASA 3%	3.00
----	---------	------

Ubicación

//Retention/sac:SUNATRetentionPercent

Ejemplo

```
<sac:SUNATRetentionPercent>3.00</ sac:SUNATRetentionPercent>
```

35. Observaciones

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

Ubicación

//Retention/cbc:Note

Ejemplo

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

36. Importe total Retenido

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

Ubicación

//Retention/cbc:TotalInvoiceAmount

Ejemplo

```
<cbc:TotalInvoiceAmount currencyID="PEN">90.00</cbc:TotalInvoiceAmount>
```

37. Moneda del Importe total Retenido

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

Ubicación

//Retention/cbc:TotalInvoiceAmount@currencyID

Ejemplo

```
<cbc:TotalInvoiceAmount currencyID="PEN">90.00</cbc:TotalInvoiceAmount>
```


38. Importe total Pagado

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

Ubicación

//Retention/cbc:TotalPaid

Ejemplo

```
<cbc:TotalPaid currencyID="PEN">2910.00</cbc:TotalPaid>
```

39. Moneda del Importe total Pagado

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

Ubicación

//Retention/cbc:TotalInvoiceAmount@currencyID

Ejemplo

```
<cbc:TotalPaid currencyID="PEN">2910.00</cbc:TotalPaid>
```

40. Datos del Comprobante Relacionado

41. Tipo de documento Relacionado

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

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

Ubicación

//Retention/sac:SUNATRetentionDocumentReference/cbc:ID@schemeID

Ejemplo

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

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, FNNN o BNNN 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

//Retention/sac:SUNATRetentionDocumentReference/cbc:ID

Ejemplo

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

43. Fecha emisión documento relacionado

Obligatorio.

Corresponde a la fecha de emisión del documento relacionado.

Ubicación

//Retention/sac:SUNATRetentionDocumentReference/cbc:IssueDate

Ejemplo

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

44. Importe total documento relacionado

Obligatorio. Importe total del comprobante relacionado en moneda original.

Ubicación

//Retention/sac:SUNATRetentionDocumentReference/cbc:TotalInvoiceAmount

Ejemplo

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

45. Tipo de moneda documento relacionado

Obligatorio. Moneda utilizada en el comprobante relacionado.

Ubicación

//Retention/sac:SUNATRetentionDocumentReference/cbc:TotalInvoiceAmount@currencyID

Ejemplo

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

46. Datos del Pago

47. Fecha de pago

Obligatorio.

Corresponde a la fecha de pago del documento relacionado.

Ubicación

//Retention/sac:SUNATRetentionDocumentReference/cac:Payment/cbc:PaidDate

Ejemplo

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

48. Número de pago

Obligatorio.

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

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

Ubicación

//Retention/sac:SUNATRetentionDocumentReference/cac:Payment/cbc:ID

Ejemplo

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

49. Importe del pago sin retención

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

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

Ubicación

//Retention/sac:SUNATRetentionDocumentReference/cac:Payment/cbc:PaidAmount

Ejemplo

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

50. Moneda de pago

Obligatorio. Moneda del importe de pago.

Ubicación

//Retention/sac:SUNATRetentionDocumentReference/cac:Payment/cbc:PaidAmount@currencyID

Ejemplo

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

51. Datos de la Retención

52. Importe retenido

Obligatorio. Importe de la retención en moneda nacional.

Ubicación

//Retention/sac:SUNATRetentionDocumentReference/sac:SUNATRetentionInformation/sac:SUNATRetentionAmount

Ejemplo

```
<sac:SUNATRetentionDocumentReference>
...
<sac:SUNATRetentionInformation>
  <sac:SUNATRetentionAmount currencyID="PEN">90.00</sac:SUNATRetentionAmount>
...
</sac:SUNATRetentionInformation>
</sac:SUNATRetentionDocumentReference>
```

53. Moneda de importe retenido

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

Ubicación

//Retention/sac:SUNATRetentionDocumentReference/sac:SUNATRetentionInformation/sac:SUNATRetentionAmount@currencyID

Ejemplo

```
<sac:SUNATRetentionDocumentReference>
...
<sac:SUNATRetentionInformation>
  <sac:SUNATRetentionAmount currencyID="PEN">90.00</sac:SUNATRetentionAmount>
...
</sac:SUNATRetentionInformation>
</sac:SUNATRetentionDocumentReference>
```

54. Fecha de retención

Obligatorio.

Corresponde a la fecha de retención asociada documento relacionado.

Ubicación

//Retention/sac:SUNATRetentionDocumentReference/sac:SUNATRetentionInformation/sac:SUNATRetentionDate

Ejemplo

```
<sac:SUNATRetentionDocumentReference>
...
<sac:SUNATRetentionInformation>
...
<sac:SUNATRetentionDate>2015-06-22</sac:SUNATRetentionDate>
...
</sac:SUNATRetentionInformation>
</sac:SUNATRetentionDocumentReference>
```

55. Monto total a pagar (neto)

Obligatorio. Monto total pagado en moneda nacional incluida la retención.

Ubicación

//Retention/sac:SUNATRetentionDocumentReference/sac:SUNATRetentionInformation/sac:SUNATNetTotalPaid

Ejemplo

```
<sac:SUNATRetentionDocumentReference>
...
<sac:SUNATRetentionInformation>
...
<sac:SUNATNetTotalPaid currencyID="PEN">2910.00</sac:SUNATNetTotalPaid>
...
</sac:SUNATRetentionInformation>
</sac:SUNATRetentionDocumentReference>
```

56. Moneda del monto neto pagado

Obligatorio. Moneda del monto neto pagado. Este dato siempre es en PEN (Nuevos soles)

Ubicación

//Retention/sac:SUNATRetentionDocumentReference/sac:SUNATRetentionInformation/sac:SUNATNetTotalPaid@currencyID

Ejemplo

```
<sac:SUNATRetentionDocumentReference>
...
<sac:SUNATRetentionInformation>
```

```

...
<sac:SUNATNetTotalPaid currencyID="PEN">3060.00</sac:SUNATNetTotalPaid>
...
</sac:SUNATRetentionInformation>
</sac:SUNATRetentionDocumentReference>

```

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

//Retention/sac:SUNATRetentionDocumentReference/sac:SUNATRetentionInformation/cac:ExchangeRate/cbc:SourceCurrencyCode

Ejemplo

```

<sac:SUNATRetentionDocumentReference>
...
<sac:SUNATRetentionInformation>
...
<cac:ExchangeRate>
  <cbc:SourceCurrencyCode>USD</cbc:SourceCurrencyCode>
...
</cac:ExchangeRate>
</sac:SUNATRetentionInformation>
</sac:SUNATRetentionDocumentReference>

```

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

//Retention/sac:SUNATRetentionDocumentReference/sac:SUNATRetentionInformation/cac:ExchangeRate/cbc:TargetCurrencyCode

Ejemplo

```

<sac:SUNATRetentionDocumentReference>
...
<sac:SUNATRetentionInformation>
...
<cac:ExchangeRate>
  <cbc:TargetCurrencyCode>PEN</cbc:TargetCurrencyCode>
...

```

```

        </cac:ExchangeRate>
      </sac:SUNATRetentionInformation>
    </sac:SUNATRetentionDocumentReference>
  
```

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

//Retention/sac:SUNATRetentionDocumentReference/sac:SUNATRetentionInformation/cac:ExchangeRate/cbc:CalculationRate

Ejemplo

```

<sac:SUNATRetentionDocumentReference>
  ...
  <sac:SUNATRetentionInformation>
    ...
    <cac:ExchangeRate>
      ...
      <cbc:CalculationRate>3.00</cbc:CalculationRate>
    ...
  </cac:ExchangeRate>
</sac:SUNATRetentionInformation>
</sac:SUNATRetentionDocumentReference>
  
```

61. Fecha de cambio

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

Ubicación

//Retention/sac:SUNATRetentionDocumentReference/sac:SUNATRetentionInformation/cac:ExchangeRate/cbc:Date

Ejemplo

```

<sac:SUNATRetentionDocumentReference>
  ...
  <sac:SUNATRetentionInformation>
    ...
    <cac:ExchangeRate>
      ...
      <cbc:Date>2015-06-22</cbc:Date>
    </cac:ExchangeRate>
  </sac:SUNATRetentionInformation>
</sac:SUNATRetentionDocumentReference>
  
```