











GUIA DE ELABORACION DE DOCUMENTOS ELECTRONICOS XML

Datos Tributarios Recomendados Versión 1.0

Emisión electrónica desde los Sistemas del Contribuyente

> RS 097-2012/SUNAT RS 065-2013/SUNAT

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

SUNAT - Lima - Perú

Agosto 2013

INDICE

Nori	mas de Uso de los datos tributarios recomendados
1 D	ETRACCIONES4
1.1	Forma de consignar la información6
1.2	Ejemplo de una factura con un concepto de detracción8
2 S	ERVICIOS DE HOSPEDAJE10
2.1	Forma de consignar la información11
2.2	Servicio de hospedaje11
2.3	Servicio de alimentación11
Α	En caso este servicio sea prestado directamente al sujeto no domiciliado 11
В	En caso este servicio sea prestado a un sujeto no domiciliado que opte por un
	paquete turístico13
2.4	Ejemplo - Servicio hospedaje Paquete Turístico15

INTRODUCCION

Normas de Uso de los datos tributarios recomendados

Con la publicación de la Resolución de Superintendencia 097-2012/SUNAT y modificatorias, se regula la emisión electrónica de los comprobantes de pago en el Perú, adoptándose el formato XML (Extensible Markup Language) basado en el estándar UBL (Universal Business Language) 2.0 referido en la página web www.oasis-open.org, como el soporte digital del documento electrónico.

En tal sentido, la SUNAT ha publicado documentos de trabajo denominados Guías de elaboración de los documentos electrónicos XML, que tienen por objetivo describir las normas de uso para la construcción de la factura, boleta de venta, notas de crédito y debito electrónicas, así como de la Comunicación de Baja y del Resumen Diario, cuyo contenido o información tributaria se encuentra regulada por la referida Resolución de Superintendencia, información que a su vez se enmarca en el Reglamento de Comprobantes de Pago (R.S. N° 007-99/SUNAT), norma rectora de todos los documentos que acreditan las transferencia de bienes o prestación de servicios en el país.

Sin embargo, el sistema tributario peruano contiene particularidades que afectan directa o indirectamente la emisión y contenido de un comprobante de pago, toda vez que el uso del papel como soporte de dicho documento ha permitido, al emisor, consignar información adicional a la requerida por las regulaciones pertinentes, pero necesaria para lograr una oportuna y correcta gestión tributaria

Es así, que la interacción con distintas empresas durante la etapa piloto de la implementación de comprobante de pago electrónico, ha permitido identificar cierta información, que corresponde con la comentada en el párrafo anterior, es decir aquella que no siendo requisito exigido propiamente por las normas tributarias, sí necesitan ser identificadas dentro del estándar UBL a fin de facilitar la gestión del proceso de facturación del emisor electrónico.

En tal sentido, en el presente documento se presentan las recomendaciones de uso necesarias para representar información que siendo de naturaleza tributaria, no se encuentra contenida en la RS 097-2012/SUNAT y modificatorias.

En esta primera versión, se aborda información relacionada con el Régimen de Detracciones y Servicio de Hospedajes.

Cabe señalar que el presente documento será actualizado en la medida que se evalúen nuevos requerimientos por parte de los emisores electrónicos o nuevas regulaciones que impacten en la emisión electrónica que ameriten la intervención de la Administración Tributaria.

1 DETRACCIONES

Con la finalidad de facilitar al emisor electrónico, el control administrativo de las diferentes operaciones de este concepto tributario, se identificaron un conjunto de datos o información que se detalla en el cuadro 1, que requieren ser incluidos en la factura electrónica.

Por tal motivo, en este rubro se definen los elementos (tag's) a utilizar para la identificación y/o construcción de datos relacionados con el Régimen de Detracciones, descritos en el cuadro 1.

Cabe señalar que el uso de los referidos elementos es opcional, y que se han definido a fin de estandarizar y facilitar su incorporación en el documento electrónico, considerando la normatividad vigente.

CUADRO 1

		5 (1.1)		Condición	Tipo y	Formato
Campo	4	Definición	Nivel	Informática	longitud	(0)
% DETRACCION	1	Porcentaje de detracción	Global	С	n2	n(2)
MONTO	2	Monto de la detracción	Global	С	an15	n(12,2)
CODIGO DE BB Y SS SUJETOS A DETRACCION	3	Código de bienes y servicios sujetos al sistema. De acuerdo al anexo 4 de la RS 183- 2004/SUNAT		С	n3	n(3)
NUMERO DE CTA EN EL BN	3	Número de cuenta del proveedor en el BN		С	n11	n(11)
		Usado en el caso de detracción al transporte de bienes por vía terrestre				
VALOR REFERENCIAL	5	Valor referencial del servicio de transporte de bienes realizado por vía terrestre, determinado de conformidad con lo dispuesto en el DS N°010-2006-MTC, que aprobó la Tabla de Valores Referenciales para la aplicación del Sistema al servicio de transporte de bienes realizado por vía terrestre.		С	an15	n(12,2)
		En el caso de la venta de recursos hidrobiológicos, sujetos a detracción:				
RECURSOS HIDROBIOLOGICOS	6	a. Nombre y matrícula de la embarcación pesquera utilizada para efectuar la extracción y descarga de los bienes vendidos, en los casos que se hubiera utilizado dicho medio		С	an100	
	7	b. descripción del tipo y cantidad de la especie vendida	Global	С	an150	
	8	c. Lugar de la descarga	Global	С	an100	
	9	d. Fecha en que se realiza la descarga	Global	С	an10	yyyy-mm-dd

1.1 Forma de consignar la información

Para consignar la información, se requiere utilizar los conceptos y elementos codificados en los anexos 14 y 15 respectivamente, de la Resolución de Superintendencia 097-2012/SUNAT y modificatorias.

Los siguientes datos, se ubicarán en el tag <sac:AdditionalMonetaryTotal>,

- a) Porcentaje de la detracción
- b) Monto de la detracción
- c) Valor referencial, en el caso de detracciones al transporte de bienes por vía terrestre

/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:Additional MonetaryTotal/cbc:ID (Código del tipo de elemento - Catálogo No. 14)

/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:Additional MonetaryTotal/sac:ReferenceAmount (Valor referencial)

/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:Additional MonetaryTotal/cbc:PayableAmount (Monto de la detracción)

/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:Additional MonetaryTotal/cbc:Percent (Porcentaje de la detracción)

Los siguientes datos, se ubicarán en el tag <sac:AdditionalProperty>,

- a) Código de bienes y servicios sujetos a detracción
- b) Número de Cuenta en el Banco de la Nación
- c) Recursos Hidrobiológicos-Nombre y matrícula de la embarcación
- d) Recursos Hidrobiológicos-Tipo y cantidad de especie vendida
- e) Recursos Hidrobiológicos-Lugar y fecha de descarga
- f) Recursos Hidrobiológicos-Fecha de descarga

/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:Additional Property/cbc:ID (Código del concepto - Catálogo No. 15)

/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:Additional Property/cbc:Value (Valor del concepto)

N°	DATO	NIVEL	CONDICIÓN INFORMÁTICA (1)	TIPO Y LONGITUD (2)	FORMATO	TAG UBL
	Porcentaje de detracción	Global	С	an4		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalMonetaryTotal/cbc:ID (Código del tipo de elemento - Catálogo No. 14)
1	Porcentaje de detracción	Global	C	an18	n(15,2)	/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalMonetaryTotal/cbc:Percent (Porcentaje de la detracción)
2	Monto de la detracción	Global	С	an4		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalMonetaryTotal/cbc:ID (Código del tipo de elemento - Catálogo No. 14)
	Worke de la detracción	Global	C	an18	n(15,2)	/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalMonetaryTotal/cbc:PayableAmount (Monto de la detracción)
3	Código de bienes y servicios sujetos al sistema. De acuerdo al anexo 4 de la	Global	С	an4		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:ID (Código del concepto - Catálogo No. 15)
	RS 183-2004/SUNAT	Giosai	- C	an3	n(3)	/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:Value (Valor del concepto)
4	Número de cuenta del proveedor en	Global	С	an4		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:ID (Código del concepto - Catálogo No. 15)
4	el Banco de la Nación	Global	C	n11	n(11)	/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:Value (Valor del concepto)
	Valor referencial del servicio de transp.bienes por vía terrestre, de			an4		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalMonetaryTotal/cbc:ID (Código del tipo de elemento - Catálogo No. 14)
5	conformidad con DS N°010-2006- MTC, que aprobó la Tabla de Valores Referenciales para la aplicación del Sistema al servicio de transporte de bienes realizado por vía terrestre.	Global	С	an15	n(12,2)	/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:Ad ditionalMonetaryTotal/sac:ReferenceAmount (Valor referencial)
	Nombre y matrícula de la embarcación pesquera utilizada para efectuar la			an4		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:ID (Código del concepto - Catálogo No. 15)
6	extracción y descarga de los bienes vendidos, en los casos que se hubiera utilizado dicho medio	Global	С	an100		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:Value (Valor del concepto)
_	Descripción del tipo y cantidad de la			an4		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:Ad ditionalProperty/cbc:ID (Código del concepto - Catálogo No. 15)
7	especie vendida	Global	С	an150		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:Value (Valor del concepto)
•	Lucas da la daccara	Clabel		an4		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:Ad ditionalProperty/cbc:ID (Código del concepto - Catálogo No. 15)
8	Lugar de la descarga	Global	С	an100		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:Value (Valor del concepto)
9	Fecha de la descarga	Global	С	an4		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:Ad ditionalProperty/cbc:ID (Código del concepto - Catálogo No. 15)
	3-		-	an10	YYYY-MM-DD	/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:Value (Valor del concepto)

1.2 Ejemplo de una factura con un concepto de detracción

Elemento	Valor				
Valor de Venta	20,800				
IGV	3,744				
Importe total de la venta	24,544				
Porcentaje de detracción - Recursos	9 %				
Hidrobiológicos					
Monto de la detracción	2,208.96				
Código de bb y ss sujetos a detracción	004 Recursos hidrobiológicos				
Numero de Cta en el Bco. Nac.	192-99982-1				
Recursos Hidrobiológicos - Nombre y	"ADITA 3", Matricula: IO-2393-PM				
matrícula de la embarcación					
Recursos Hidrobiológicos - Tipo y cantidad	185.85 TM de Anchoveta blanca				
de especie vendida					
Recursos Hidrobiológicos - Lugar de	Planta Pesquera de PESQUERA				
descarga	DIAMANTE S.A, Puerto Mollendo				
Recursos Hidrobiológicos-Fecha de	2012-10-09				
descarga (aa/mm/dd)					

```
<Invoice>
 <ext:UBLExtensions>
    <ext:UBLExtension>
      <ext:ExtensionContent>
      <sac:AdditionalInformation>
      <sac:AdditionalMonetaryTotal>
           <cbc:ID>1001</cbc:ID>
          <cbc:PayableAmount currencyID="PEN">20800.00</cbc:PayableAmount>
          </sac:AdditionalMonetaryTotal>
          <sac:AdditionalMonetaryTotal>
            <cbc:ID>2003</cbc:ID>
            <cbc:PayableAmount currencyID="PEN">2208.96</cbc:PayableAmount>
            <sac:Percent>9.00%</sac:Percent>
          </sac:AdditionalMonetaryTotal>
          <sac:AdditionalProperty>
            <cbc:ID>3000</cbc:ID>
            <cbc:Value>004</cbc:Value>
          </sac:AdditionalProperty>
          <sac:AdditionalProperty>
            <cbc:ID>3001</cbc:ID>
            <cbc: Value>192-99982-1</cbc: Value>
          </sac:AdditionalProperty>
          <sac:AdditionalProperty>
            <cbc:ID>3002</cbc:ID>
            <cbc:Value>"ADITA 3", Matricula: IO-2393-PM</cbc:Value>
          </sac:AdditionalProperty>
          <sac:AdditionalProperty>
            <cbc:ID>3003</cbc:ID>
            <cbc:Value>185.85 TM de anchoveta blanca</cbc:Value>
          </sac:AdditionalProperty>
          <sac:AdditionalProperty>
            <cbc:ID>3004</cbc:ID>
            <cbc:Value> Planta Pesquera de PESQUERA DIAMANTE S.A, Puerto Mollendo
            </cbc:Value>
          </sac:AdditionalProperty>
          <sac:AdditionalProperty>
            <cbc:ID>3005</cbc:ID>
            <cbc:Value>2012-10-09</cbc:Value>
          </sac:AdditionalProperty>
        </sac:AdditionalInformation>
      </ext:ExtensionContent>
    </ext:UBLExtension>
  </ext:UBLExtensions>
  <cac:TaxTotal>
    <cbc:TaxAmount currencyID="PEN">3744.00</cbc:TaxAmount>
        <cac:TaxSubtotal>
          <cbc:TaxAmount currencyID="PEN">3744.00</cbc:TaxAmount>
          <cac:TaxCategory>
            <cac:TaxScheme>
              <cbc:ID>1000</cbc:ID>
              <cbc:Name>IGV</cbc:Name>
              <cbc:TaxTypeCode>VAT</cbc:TaxTypeCode>
            </cac:TaxScheme>
          </cac:TaxCategory>
        </cac:TaxSubtotal>
  </cac:TaxTotal>
  <cac:LegalMonetaryTotal>
    <cbc:PayableAmount currencyID="PEN">24544.00</cbc:PayableAmount>
  </cac:LegalMonetaryTotal>
</Invoice>
```

2 SERVICIOS DE HOSPEDAJE

Este concepto tributario, que incluye servicio de hospedaje y alimentación, es considerado una operación de exportación para efectos del IGV, y cuenta con un beneficio tributario (saldo a Favor del Exportador, materia de beneficio).

Por tal motivo, se solicita información adicional, relacionada con el turista y/o agencia de viajes según corresponda, la misma que se proporciona a través del PDB – exportadores.

En este contexto en este rubro se definen los elementos (tag´s) a utilizar para la identificación y/o construcción de datos relacionados con el Servicio de hospedaje, de manera opcional, en la factura electrónica.

2.1 Forma de consignar la información.

En los puntos 2.2 y 2.3 se especifican los elementos necesarios para consignar la información, en la factura electrónica, según se trate de un servicio de hospedaje prestado directamente o prestado a través de una agencia de viajes.

Asimismo, se requiere utilizar los conceptos y elementos codificados en el anexo 15 de la Resolución de Superintendencia 097-2012/SUNAT y modificatorias.

2.2 Servicio de hospedaje.

Para este concepto utilizar el tag ya definido para la descripción del bien o servicio.

Concepto	Tag UBL	nivel	Condición	Tipo y	Formato
			informática	longitud	
Descripción	Para este rubro utilizar ya	Según lo indica	do anexo 9 (/F	actura/ para	los ítems
detallada	definido en el anexo 9 (/Factura/ ítems N°11,12,13)	N°11,12,13)			

2.3 Servicio de alimentación.-

A. En caso este servicio sea prestado directamente al sujeto no domiciliado.

	Concepto	Tag UBL	nivel	Condición	Tipo y	Formato
				informática	longitud	
1	Tipo y número de	Para este rubro utilizar ya definido en el	Según lo	indicado a	nexo 9 (/F	actura/ para los
	documento del sujeto no domiciliado.	anexo 9 (/Factura/ ítem N°9)	ítems N°S	9)		
2	Apellidos y nombres	Para este rubro utilizar ya definido en el	Según lo	indicado ai	nexo 9 (/F	actura/ para los
	del sujeto no domiciliado	anexo 9 (/Factura/ ítem N°10)	ítems N°	10)		
3	Cantidad y detalle de	Para este rubro utilizar ya definido en el	Según lo	indicado a	nexo 9 (/F	actura/ para los
	los alimentos y bebidas consumidos. En caso el establecimiento ofrezca bufés, menús o similares sólo se precisará la cantidad y denominación de dichos conceptos.	anexo 9 (/Factura/ ítems N°11,12,13)	ítems N°	11,12,13)	·	·

4	Importes totales de los	Para este rubro utilizar ya definido en el	Según lo ir	ndicado a	anexo 9 (/F	actura/ para los
	alimentos y bebidas	anexo 9 (/Factura/ ítem N°19)	ítems N° 19	9)		
	consumidos.	anoxe e (vi actara/ item vi ve)	nome it ie	′)		
5	Fecha de ingreso al	/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ex	Global	С	n4	
	país según pasaporte	t:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/s				
		ac:AdditionalProperty/cbc:ID (Código del				
		concepto - Catálogo No. 15)				
		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ex			an10	yyyy-mm-dd
		t:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/s				
		ac:AdditionalProperty/cbc:Value (Valor del				
		concepto)				
6	Fecha de ingreso al	/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ex	Global	С	n4	
	establecimientode	t:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/s				
	hospedaje	ac:AdditionalProperty/cbc:ID (Código del				
		concepto - Catálogo No. 15)				
		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ex			an10	yyyy-mm-dd
		t:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/s				
		ac:AdditionalProperty/cbc:Value (Valor del				
<u> </u>		concepto)	01.1.1		+ -	
7	Fecha de salida del	/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ex	Global	С	n4	
	establecimiento de	t:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/s				
	hospedaje	ac:AdditionalProperty/cbc:ID (Código del				
		concepto - Catálogo No. 15)			an 10	100000000000000000000000000000000000000
		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ex			an10	yyyy-mm-dd
		t:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/s				
		ac:AdditionalProperty/cbc:Value (Valor del concepto)				
8	Número de días de	/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ex	Global	С	n4	
	permanencia	t:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/s	Ciobai	O	''-	
	permanencia	ac:AdditionalProperty/cbc:ID (Código del				
		concepto - Catálogo No. 15)				
		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ex			n2	n(2)
		t:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/s				()
		ac:AdditionalProperty/cbc:Value (Valor del				
		concepto)				
9	Código país de emisión	/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ex	Global	С	n4	
	del pasaporte	t:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/s				
		ac:AdditionalProperty/cbc:ID (Código del				
		concepto - Catálogo No. 15)			<u></u>	
		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ex			an2	
		t:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/s				
		ac:AdditionalProperty/cbc:Value (Código de país				
		- Catálogo No. 04)			1	
1	Código país de	/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ex	Global	С	n4	
0	residencia del sujeto no	t:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/s				
	domiciliado	ac:AdditionalProperty/cbc:ID (Código del				
		concepto - Catálogo No. 15)				
		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ex			an2	
		t:ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/s				
		ac:AdditionalProperty/cbc:Value (Código de país				
1		- Catálogo No. 04				

B. En caso este servicio sea prestado a un sujeto no domiciliado que opte por un paquete turístico

	Concepto	Tag UBL	nivel	Condición	Tipo y	Formato
				informática	longitud	
1	Número de RUC de	Para este rubro utilizar lo definido en el anexo	Según lo	indicado an	nexo 9 (/Fact	ura/ para los
	la Agencia de Viajes	9 (/Factura/ ítem N°6)	ítems N°6	6)		
	y Turismo					
2	Apellidos y nombres	Para este rubro utilizar lo definido en el anexo	Según lo	indicado an	nexo 9 (/Fact	ura/ para los
	o denominación	9 (/Factura/ ítem N°3)	ítems N°3	3)		
	social de la Agencia	,		,		
	de Viajes y Turismo					
3	Tipo de documento	/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:	Global	С	n4	
	de identidad del	ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:A				
	sujeto no domiciliado	dditionalProperty/cbc:ID (Código del concepto - Catálogo No. 15)				
		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:			An1	
		ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:A			7	
		dditionalProperty/cbc:Value (Valor del concepto).				
		Ver catálogo N°6				
4	Número de	/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:	Global	С	n4	
	documento del sujeto	ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:A				
	no domiciliado.	dditionalProperty/cbc:ID (Código del concepto - Catálogo No. 15)				
		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:			An15	
		ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:A			7 10	
		dditionalProperty/cbc:Value (Valor del concepto)				
5	Nombres y apellidos	/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:	Global	С	n4	
	del sujeto no	ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:A				
	domiciliado	dditionalProperty/cbc:ID (Código del concepto -				
		Catálogo No. 15) /Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:			An100	
		ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:A			A11100	
		dditionalProperty/cbc:Value (Valor del concepto)				
6	Cantidad y detalle de	Para este rubro utilizar lo definido en el anexo	Según lo	indicado an	nexo 9 (/Fact	ura/ para los
	los alimentos y	9 (/Factura/ ítems N°11,12,13)	ítems N°	11 12 13)	·	-
	bebidas consumidos.	(itomo rt	, , . 0 /		
	En caso el					
	establecimiento					
	ofrezca bufés, menús					
	o similares sólo se					
	precisará la cantidad					
	y denominación de					
7	dichos conceptos	Para este rubro utilizar ya definido en el anexo	Sogún la	indicada an	000 0 //East	ura/ para los
'	Importes totales de los alimentos y	-	-		ieko a (/Lgci	ura/ para 108
	los alimentos y bebidas consumidos	9 (/Factura/ ítem N° 19)	ítems N°	19)		
	DODIGGO CONSUMIGOS					
8	Fecha de ingreso al	/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:	Global	С	n4	
	país según pasaporte	ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:A				
		dditionalProperty/cbc:ID (Código del concepto -				
		Catálogo No. 15)			10	
		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext:			an10	yyyy-mm-
		ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:Value (Valor del concepto)				dd
L		dantional rioperty/coc. value (valur del concepto)	l	<u> </u>		

9	Fecha de ingreso al establecimiento de hospedaje	/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext: ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:A dditionalProperty/cbc:ID (Código del concepto - Catálogo No. 15)	Global	С	n4	
		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext: ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:Value (Valor del concepto)			an10	yyyy-mm- dd
10	Fecha de salida del establecimiento de hospedaje	/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext: ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:A dditionalProperty/cbc:ID (Código del concepto - Catálogo No. 15)	Global	С	n4	
		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext: ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:Value (Valor del concepto)			an10	yyyy-mm- dd
11	Número de días de permanencia	/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext: ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:ID (Código del concepto - Catálogo No. 15)	Global	С	n4	
		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext: ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:Value (Valor del concepto)			n2	n(2)
12	Código país de emisión del pasaporte	/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext: ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:ID (Código del concepto - Catálogo No. 15)	Global	С	n4	
		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext: ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:A dditionalProperty/cbc:Value (Código de país - Catálogo No. 04)			an2	
13	Código país de residencia del sujeto no domiciliado	/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext: ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:A dditionalProperty/cbc:ID (Código del concepto - Catálogo No. 15)	Global	С	n4	
		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext: ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:A dditionalProperty/cbc:Value (Código de país - Catálogo No. 04)			an2	
14	Leyenda "Agencia de Viaje - Paquete turístico"	/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext: ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:A dditionalProperty/cbc:ID (Código del concepto - Catálogo No. 15)	Global	С	an4	
		/Invoice/ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension/ext: ExtensionContent/sac:AdditionalInformation/sac:AdditionalProperty/cbc:Value (Valor del concepto)	Global	С	an100	

2.4 Ejemplo - Servicio hospedaje Paquete Turístico

El Hotel Casa de los Andes SAC inscrito en el Registro de Hospedajes identificado con RUC: 20505670443, con domicilio fiscal en Av. Miraflores 777, San Isidro – Lima - Perú, emite una factura por servicios de hospedaje y alimentación con los siguiente datos:

Elemento	Valor
Numero de factura	F021-4370
Fecha de emisión	30/07/2010
Numero de pasaporte del sujeto no domiciliado	N5234918
Apellidos y nombres del sujeto no domiciliado	Herman Rosemery
Hospedaje	2000 USD
Cantidad y detalle de los alimentos y bebidas consumidos.	4 CENAS. El importe por cena = 200 USD
Importes totales de los alimentos y bebidas consumidos	800 USD
Fecha de ingreso al país según pasaporte	19/07/2010
Fecha de ingreso al establecimiento de hospedaje	19/07/2010
Fecha de salida del establecimiento de hospedaje	29/07/2010
Número de días de permanencia	10
País de emisión del pasaporte	Australia
País de residencia del sujeto no domiciliado	Australia
Número de RUC de la Agencia de Viajes y Turismo	20101010181
Apellidos y nombres o denominación social de la Agencia de Viajes y Turismo	TURISMO PERU S .A.

```
encoding="ISO-8859-1"
                     version="1.0"
<?xml
                                                                                                          standalone="no"?><Invoice
xmlns="urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:Invoice-2"
xmlns:cac="urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:CommonAggregateComponents-2"
xmlns:cbc="urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:CommonBasicComponents-2"
xmlns:ccts="urn:un:unece:uncefact:documentation:2"
xmlns:ds="http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#"
xmlns:ext="urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:CommonExtensionComponents-2"
xmlns:qdt="urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:QualifiedDatatypes-2"
xmlns:sac="urn:sunat:names:specification:ubl:peru:schema:xsd:SunatAggregateComponents-1"
xmlns:udt="urn:un:unece:uncefact:data:specification:UnqualifiedDataTypesSchemaModule:2"
xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance">
   <ext:UBLExtensions>
      <ext:UBLExtension>
         <ext:ExtensionContent>
             <sac:AdditionalInformation>
                <sac:AdditionalMonetaryTotal>
                             <cbc:ID>1002</cbc:ID>
                              <cbc:PayableAmount currencyID="USD">2800.00</cbc:PayableAmount>
                              </sac:AdditionalMonetaryTotal>
                <sac:AdditionalProperty>
                    <cbc:ID>4002</cbc:ID>
                    <cbc:Value>2010-07-19</cbc:Value>
                </sac:AdditionalProperty>
                <sac:AdditionalProperty>
                    <cbc:ID>4003</cbc:ID>
                    <cbc:Value>2010-07-19</cbc:Value>
                </sac:AdditionalProperty>
                <sac:AdditionalProperty>
                    <cbc:ID>4004</cbc:ID>
                    <cbc:Value>2010-07-29</cbc:Value>
                </sac:AdditionalProperty>
                <sac:AdditionalProperty>
                    <cbc:ID>4005</cbc:ID>
                    <cbc:Value>10</cbc:Value>
                </sac:AdditionalProperty>
                <sac:AdditionalProperty>
                    <cbc:ID>4000</cbc:ID>
                    <cbc:Value>AU</cbc:Value>
                </sac:AdditionalProperty>
                <sac:AdditionalProperty>
                    <cbc:ID>4001</cbc:ID>
                    <cbc:Value>AU</cbc:Value>
                </sac:AdditionalProperty>
                <sac:AdditionalProperty>
                    <cbc:ID>2004</cbc:ID>
                    <cbc:Value>Agencia de Viaje - Paquete turístico</cbc:Value>
                </sac:AdditionalProperty>
                <sac:AdditionalProperty>
                    <cbc:ID>4007</cbc:ID>
                    <cbc:Value>Herman Rosemery</cbc:Value>
                </sac:AdditionalProperty>
                <sac:AdditionalProperty>
                    <cbc:ID>4008</cbc:ID>
                    <cbc:Value> 7</cbc:Value>
                </sac:AdditionalProperty>
                <sac:AdditionalProperty>
                    <cbc:ID>4009</cbc:ID>
                    <cbc:Value>N5234918</cbc:Value>
                </sac:AdditionalProperty>
             </sac:AdditionalInformation>
         </ext:ExtensionContent>
   </ext:UBLExtension>
   <ext:UBLExtension><ext:ExtensionContent><ds:Signature</pre>
Id="signatureKG"><ds:SignedInfo><ds:CanonicalizationMethod
Algorithm="http://www.w3.org/TR/2001/REC-xml-c14n-20010315"/><ds:SignatureMethod
Algorithm="http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#rsa-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>MSCkgGbi0XipGIpVW3dr
pQ7AH6A=</ds:DigestValue></ds:Reference></ds:SignedInfo><ds:SignatureValue>HrdZ57CanVVfi
DyBzxzDi+KKapX/9+P6QIvJ70M5JXW791RR9FjzhiJpBfX402KJpdE+fLUIx3Fw
Mlao4/hqPhyqq6QWQE07WCU7qpDYkbrbE1+Zm8SYwHyiUSwiRIvzsIvuOMUCzN9UGwqPV810ZbBI
Kmir/axfJOk1qHYVKuA=</ds:SignatureValue><ds:KeyInfo><ds:X509Data><ds:X509SubjectName>1.2
.840.113549.1.9.1 = \#161a4253554c434140534f55544845524e504552552e434f4d2e5045, CN= Juan (CN) = 200.113549.1.9.1 = 200.113549.1.9.1 = 200.113549.1.9.1 = 200.113549.1.9.1 = 200.113549.1.9.1 = 200.113549.1.9.1 = 200.113549.1.9.1 = 200.113549.1.9.1 = 200.113549.1.9.1 = 200.113549.1.9.1 = 200.113549.1.9.1 = 200.113549.1.9.1 = 200.113549.1.9.1 = 200.113549.1.9.1 = 200.113549.1.9.1 = 200.113549.1.9.1 = 200.113549.1.9.1 = 200.113549.1.9.1 = 200.113549.1.9.1 = 200.113549.1.9.1 = 200.113549.1.9.1 = 200.113549.1.9.1 = 200.113549.1.9.1 = 200.113549.1.9.1 = 200.113549.1.9.1 = 200.113549.1.9.1 = 200.113549.1.9.1 = 200.113549.1.9.1 = 200.113549.1.9.1 = 200.113549.1.9.1 = 200.113549.1.9.1 = 200.113549.1.9.1 = 200.113549.1.9.1 = 200.113549.1.9.1 = 200.113549.1.9.1 = 200.113549.1.9.1 = 200.113549.1.9.1 = 200.113549.1.9.1 = 200.113549.1.9.1 = 200.113549.1.9.1 = 200.113549.1.9.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1 = 200.113549.1.1
Robles, OU=20505670443, O=Hotel
                                                                                                                                           Andes
                                                                   Casa
```

```
SAC, L=LIMA, ST=LIMA, C=PE</ds:X509SubjectName><ds:X509Certificate>MIIESTCCAzGqAwIBAqIKWOCR
zqAAAAAAI jANBqkqhkiG9w0BAQUFADAnMRUwEwYKCZImiZPyLGOB
{\tt GRYFU1VOQVQxDjAMBgNVBAMTBVNVTkFUMB4XDTEwMTIyODE5NTExMFoXDTExMTIyODIwMDExMFow} \\
\verb|gZUxCzAJBgNVBAYTAlBFMQ0wCwYDVQQIEwRMSU1BMQ0wCwYDVQQHEwRMSU1BMREwDwYDVQQKEwhT|\\
T1VUSEVSTjEUMBIGA1UECxMLMjAxMDAxNDc1MTQxFDASBgNVBAMTC0JvcmlzIFN1bGNhMSkwJwYJ
KoZIhvcNAQkBFhpCU1VMQ0FAU09VVEhFUk5QRVJVLkNPTS5QRTCBnzANBqkqhkiG9w0BAQEFAAOB
jQAwgYkCgYEAtRtcpfBLzyajuEmYt4mVH8EE02KQiETsdKStUThVYM7g3Lkx5zq3SH5nLH00EKGC
tota6RR+V40sgIbnh+Nfs1SOQcAohNwRfWhho7sKNZFR971rFxj4cTKMEvpt8Dr98UYFkJhph6Wn
sniGM2tJDq9KJ52UXrlScMfBityx0AsCAwEAAaOCAYowggGGMA4GA1UdDwEB/wQEAwIE8DBEBgkq
hkiG9w0BCQ8ENzA1MA4GCCqGSIb3DQMCAgIAgDAOBggqhkiG9w0DBAICAIAwBwYFKw4DAgcwCgYI
KoZIhvcNAwcwHQYDVR0OBBYEFG/m6twbiRNzRINavjq+U0j/sZECMBMGA1UdJQQMMAoGCCsGAQUF
\verb|BwMCMB8GA1Ud1wQYMBaAFN9kHQDqWONmozw3xdNSIMFW2t+7MFkGA1UdHwRSMFAwTqBMoEqGImh0|| \\
dHA6Ly9wY2IyMjYvQ2VydEVucm9sbC9TVU5BVC5jcmyGJGZpbGU6Ly9cXHBjYjIyN1xDZXJ0RW5y
b2xsXFNVTkFULmNybDB+BqqrBqEFBQcBAQRyMHAwNQYIKwYBBQUHMAKGKWh0dHA6Ly9wY2IyMjYv
Q2VydEVucm9sbC9wY2IyMjZfU1VOQVQuY3J0MDcGCCsGAQUFBzAChitmaWxl0i8vXFxwY2IyMjZc
Q2VydEVucm9sbFxwY2IyMjZfU1VOQVQuY3J0MA0GCSqGSIb3DQEBBQUAA4IBAQBI6wJ/QmRpz3C3
rorBfl0vA9DOa3GNiiB7rtPIjF4mPmtgfo2pK9gvnxmV2pST3ovfu0nbG2kpjzzaaelRjEodHvkc
M3abGsOE53wfxqQF5uf/jkzZA9hbLHtE1aLKBD0Mhzc6cvI072alnE6QU3RZ16ie9CYsHmMrs+sP
HMy8DJU5YrdnqHdSn2D3nhKBi4QfT/WURPOuo6DF4iWqrCyMf3eJqmGKSUN3At5fK4HSpfyURT0k
boaJKNBqQwy0HhGh5BLM7DsTi/KwfdUYkoFqrY71Pm23+ra+xTow1Vk9qj5NqrlpMY5qAVQXEIo1
++GxDtaK/5EiVKSqzJ6geIfz</ds:X509Certificate></ds:X509Data></ds:KeyInfo></ds:Signature><
/ext:ExtensionContent></ext:UBLExtension></ext:UBLExtensions>
  <cbc:UBLVersionID>2.0</cbc:UBLVersionID>
  <cbc:CustomizationID>1.0</cbc:CustomizationID>
  <cbc:ID>F021-4370</cbc:ID>
  <cbc:IssueDate>2012-10-19</cbc:IssueDate>
  <cbc:InvoiceTypeCode>01</cbc:InvoiceTypeCode>
  <cbc:DocumentCurrencyCode>USD</cbc:DocumentCurrencyCode>
  <cac:Signature>
    <cbc:ID>IDSignKG</cbc:ID>
    <cac:SignatoryParty>
      <cac:PartyIdentification>
        <cbc:ID>20505670443</cbc:ID>
      </cac:PartyIdentification>
      <cac:PartyName>
        <cbc:Name> Hotel Casa de los Andes SAC </cbc:Name>
      </cac:PartvName>
    </cac:SignatoryParty>
    <cac:DigitalSignatureAttachment>
      <cac:ExternalReference>
        <cbc:URI>#SignST</cbc:URI>
      </cac:ExternalReference>
    </cac:DigitalSignatureAttachment>
  </cac:Signature>
  <cac:AccountingSupplierParty>
    <cbc:CustomerAssignedAccountID>20505670443
    <cbc:AdditionalAccountID>6</cbc:AdditionalAccountID>
    <cac:Partv>
      <cac:PostalAddress>
        <cbc:ID>150122</cbc:ID>
        <cbc:StreetName>Av. Miraflores 777</cbc:StreetName>
        <cbc:CityName>LIMA</cbc:CityName>
        <cbc:CountrySubentity>LIMA</cbc:CountrySubentity>
        <cbc:District>SAN ISIDRO</cbc:District>
        <cac:Country>
          <cbc:IdentificationCode>PE</cbc:IdentificationCode>
        </cac:Country>
      </cac:PostalAddress>
      <cac:PartyLegalEntity>
        <cbc:RegistrationName> Hotel Casa de los Andes SAC </cbc:RegistrationName>
      </cac:PartyLegalEntity>
    </cac:Party>
  </cac:AccountingSupplierParty>
  <cac:AccountingCustomerParty>
    <cbc:CustomerAssignedAccountID>20101010181</cbc:CustomerAssignedAccountID>
    <cbc:AdditionalAccountID>6</cbc:AdditionalAccountID>
    <cac:Party>
      <cac:PartyLegalEntity>
        <cbc:RegistrationName>TURISMO PERU SA</cbc:RegistrationName>
      </cac:PartyLegalEntity>
    </cac:Party>
  </cac:AccountingCustomerParty>
  <cac:TaxTotal>
    <cbc:TaxAmount currencyID="USD">0.00</cbc:TaxAmount>
    <cac: TaxSubtotal>
      <cbc:TaxAmount currencyID="USD">0.00</cbc:TaxAmount>
      <cac:TaxCategory>
```

```
<cac:TaxScheme>
          <cbc:ID>1000</cbc:ID>
          <cbc:Name>IGV</cbc:Name>
          <cbc:TaxTypeCode>VAT</cbc:TaxTypeCode>
        </cac:TaxScheme>
     </cac:TaxCategory>
    </cac:TaxSubtotal>
  </cac:TaxTotal>
 <cac:LegalMonetaryTotal>
    <cbc:PayableAmount currencyID="USD">2800.00</cbc:PayableAmount>
  </cac:LegalMonetaryTotal>
 <cac:InvoiceLine>
    <cbc:ID>1</cbc:ID>
   <cbc:InvoicedQuantity unitCode="ZZ">1</cbc:InvoicedQuantity>
   <cbc:LineExtensionAmount currencyID="USD">2000.00</cbc:LineExtensionAmount>
    <cac:PricingReference>
     <cac:AlternativeConditionPrice>
        <cbc:PriceAmount currencyID="USD">2000.00</cbc:PriceAmount>
        <cbc:PriceTypeCode>01</cbc:PriceTypeCode>
     </cac:AlternativeConditionPrice>
    </cac:PricingReference>
    <cac:TaxTotal>
      <cbc:TaxAmount currencyID="USD">0.00</cbc:TaxAmount>
     <cac:TaxSubtotal>
        <cbc:TaxAmount currencyID="USD">0.00</cbc:TaxAmount>
        <cac:TaxCategory>
          <cbc:TaxExemptionReasonCode>40</cbc:TaxExemptionReasonCode>
          <cac:TaxScheme>
            <cbc:ID>1000</cbc:ID>
            <cbc:Name>IGV</cbc:Name>
            <cbc:TaxTypeCode>VAT</cbc:TaxTypeCode>
          </cac:TaxScheme>
        </cac:TaxCategory>
      </cac:TaxSubtotal>
   </cac:TaxTotal>
    <cac:Item>
      <cbc:Description>ALOJAMIENTO</cbc:Description>
   </cac:Item>
   <cac:Price>
     <cbc:PriceAmount currencyID="USD">2000.00</cbc:PriceAmount>
    </cac:Price>
  </cac:InvoiceLine>
 <cac: InvoiceLine>
    <cbc:ID>2</cbc:ID>
    <cbc:InvoicedQuantity unitCode="ZZ">4</cbc:InvoicedQuantity>
    <cbc:LineExtensionAmount currencyID="USD">800.00</cbc:LineExtensionAmount>
   <cac:PricingReference>
     <cac:AlternativeConditionPrice>
        <cbc:PriceAmount currencyID="USD">200.00</cbc:PriceAmount>
        <cbc:PriceTypeCode>01</cbc:PriceTypeCode>
     </cac:AlternativeConditionPrice>
   </cac:PricingReference>
    <cac:TaxTotal>
      <cbc:TaxAmount currencyID="USD">0.00</cbc:TaxAmount>
     <cac:TaxSubtotal>
        <cbc:TaxAmount currencyID="USD">0.00</cbc:TaxAmount>
        <cac:TaxCategory>
          <cbc:TaxExemptionReasonCode>40</cbc:TaxExemptionReasonCode>
          <cac:TaxScheme>
            <cbc:ID>1000</cbc:ID>
            <cbc:Name>IGV</cbc:Name>
            <cbc:TaxTypeCode>VAT</cbc:TaxTypeCode>
          </cac:TaxScheme>
        </cac:TaxCategory>
     </cac:TaxSubtotal>
   </cac:TaxTotal>
   <cac:Item>
      <cbc:Description>CENAS</cbc:Description>
    </cac:Item>
   <cac:Price>
     <cbc:PriceAmount currencyID="USD">800.00</cbc:PriceAmount>
    </cac:Price>
  </cac:InvoiceLine>
</Invoice>
```