

Facturación electrónica

Maribel Paredes Maco

PMC - Programa de Mejora del Cumplimiento

Superintendencia Nacional de Aduanas y Administración Tributaria

Junio 2014

Sistemas de facturación electrónica implementados



Sistemas del Contribuyente (Alta emisión de comprobantes)

- ☐ Facturas
- ☐ Boletas de Venta
- ☐ Notas crédito
- ☐ Notas débito

PORTAL SUNAT (baja emisión de comprobantes)

- ☐ Facturas
- ☐ Notas crédito
- ☐ Notas débito
- ☐ Recibos x Honorarios



Factura electrónica “desde los sistemas del contribuyente”

R.S. N° 097-2012/SUNAT

Publicada 29.04.2012





Ente
Resou
Plann

ERP



Facturación Automática

División: 1 Quality Soft. Facturar: ☒ Pedidos ☐ Remitos

Pedidos a Facturar

Comprobante	Pedido de Clte.
Desde/Hasta Pedido	45 51
Desde/Hasta Fecha	26/07/2007 26/07/2007

Remitos a Facturar

Comprobante	
Desde/Hasta Remito	0 0
Desde/Hasta Fecha	26/07/2007 26/07/2007

Mes a Facturar de Pedidos Permanentes

☒ Enero ☐ Febrero ☐ Marzo ☐ Abril ☐ Mayo ☐ Junio
☒ Julio ☐ Agosto ☐ Septiembre ☐ Octubre ☐ Noviembre ☐ Diciembre

Facturación

División: 2 QSA Administrac. Cliente: 00001 Agromax Proforma: ☐

Fecha: 08/10/2008 Comprob. Factura A Cpbte.Rto: ☒ Depos. 1 Depósito Central

Facturar: ☒ Manual ☐ Pedidos ☐ Remitos % Fact. 100.00 0 Todos O/Cpr. 89788

Vdor: 2 Jorge C/Cto. 1 Administracion Concepto: 4002 Ventas del día

C/Pago: 3 30 Dias F.F. L/Prec. 3 Mayorista Mda. Pesos Cotiz.

Cbia.Domicilio: Garay 1222 Lug.Entrega:

Contacto Clte. Transportista: 5 Retira el Cliente

Código Interno	Descripción	Cantidad	Bonific.	Med.	Pr.Lista	% Dto.	Importe
0801	Router Linksys 54 MB	1.0000	0.0000	Unida	128.0000	0.00	128.00
	Especial para distancias mayores a 10 Mts	0.0000	0.0000		0.0000	0.00	0.00
2001	Impresora HP LaserJet 1024	1.0000	0.0000	Unida	368.0000	0.00	368.00
*							

Cargar Especificaciones Aplicar Cantidades

Stock Actual			Subtotal	496.00	I.V.A.	104.16
Nro.Pedido/Rto.	0 0	% Dto.	0.00 0.00 0.00	R.N.I.	0.00	
Cant.Pendiente		Descuento	0.00	Percep. IVA	0.00	
Bonif.Pendiente		Recargo	0.00	Percep. I/Brutos	362.08	
		Imp.Internos	0.00	Total	962.24	

Cobranza Grabar Cancelar

Total Cupones \$ 0.00 Salir



AUTORIZACION



1

Presenta solicitud



SUNAT Operaciones en Línea ::

SUNAT OPERACIONES EN LÍNEA
OFICINA VIRTUAL

20100066603MODDAT

Opciones

- Acceso Directo
- Mis Avisos Electrónicos
- Mi RUC y Otros Registros
- Comprobantes de pago**
 - Comprobantes de pago físico
 - Sistema de emisión electrónica
 - Envío de documentos electrónicos
 - Registro de ventas electrónicas
 - Factura electrónica-Grandes
 - Generar solicitud
- Libros y registros electrónicos
- Mis declaraciones y pagos
- Otras declaraciones y solicitudes
- Observaciones realizadas por SUNAT
- Revisión de mis deudas
- Mi fraccionamiento

SOLICITUD DE AUTORIZACIÓN FACTURA ELECTRÓNICA - GRANDES EMISORES

Seleccione el(los) comprobantes que desea emitir de forma electrónica.
Recuerde que como mínimo debe solicitar factura:

☐ Factura
Incluye Notas de Crédito y Débito de Facturas

☐ Boleta
Incluye Notas de Crédito y Débito de Boletas

Regresar Continuar

2

PROCESO DE
HOMOLOGACION

ENVIO
DOCUMENTOS
ELECTRONICOS

3

NOTIFICACION RI

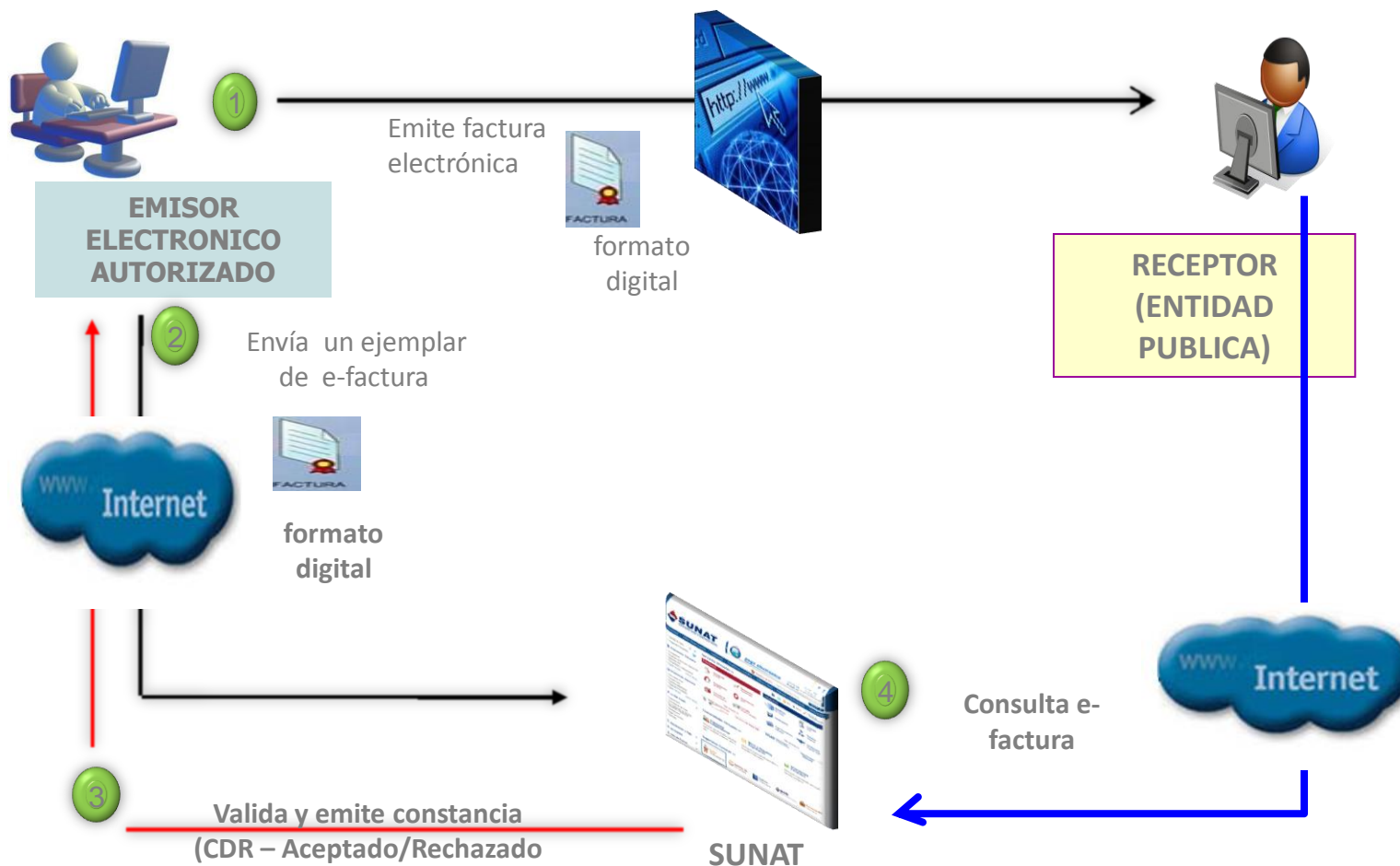
Autorización surte efecto a partir del 1er.día calendario siguiente de notificada la R.I.



EMISION ELECTRONICA



Factura y sus notas de crédito y débito electrónicas



Otorgamiento (entrega) y Principales características



- ❑ Por medios electrónicos. Ejemplo: pagina web, correo electrónico, web service, etc. El tipo de medio es señalado por el emisor.
Adicionalmente, podrá otorgarse una representación impresa.

En caso de exportaciones, será a través de medios electrónicos señalados por el usuario o representación impresa

- ❑ Características principales:




- Formato Digital basado en un estándar internacional
- Firmado digitalmente
- Numeración: Es independiente de la numeración en papel:
 - **Serie** :alfanumérica de 4 posiciones. Debe iniciar con la letra “F”
 - **Correlativo**: debe iniciar en 1. Puede tener hasta 8 caracteres.
- Gestionada por el emisor. No se solicita autorización



ENTREGA (OTORGAMIENTO)

Representación
Impresa

Documento
Electrónico

Nombre	Tipo
 2013061201F30000000013	Documento XML
 2013061201F30000000015	Documento XML
 2013061201F30000000036	Documento XML



OFICINA PRINCIPAL
Calle Morillo 181 2º piso San Jorge
Lima 41 Perú
T: (511) 618 8000
F: (511) 476 9077

R.U.C. 20100070970

**FACTURA
ELECTRONICA**

F300 N° 000013

FECHA DE EMISIÓN : 09/09/2011

FECHA VENCIMIENTO : 09/09/2011

NRO. INTERNO SAP : 8100001229

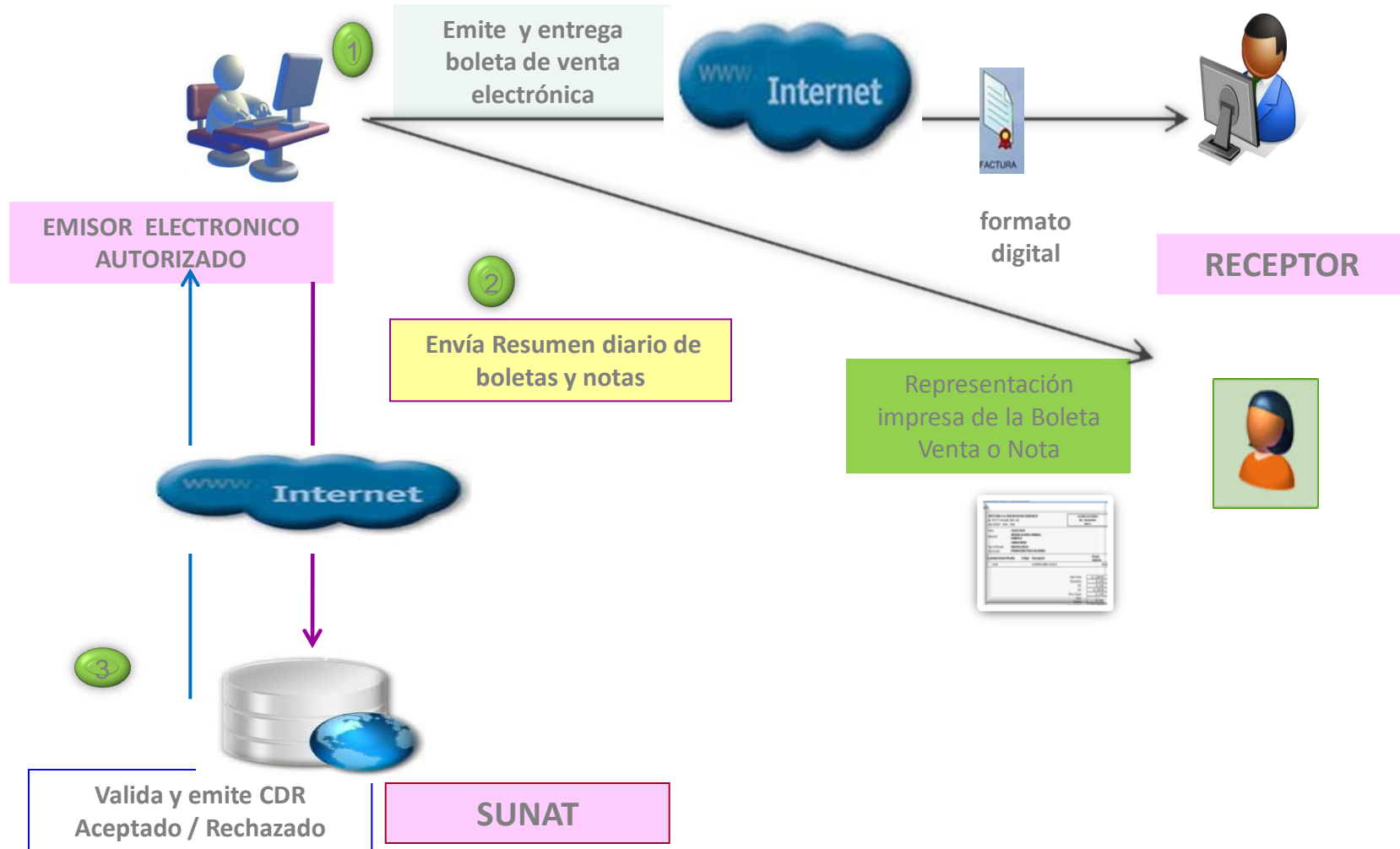
SEÑOR	ALICORP S.A.A
DIRECCIÓN	AV. ARGENTINA 4793 PISO 20 INTERIOR 32A SECTOR 20, CUARTA ZONA ESPALDA DE PARQUE URB. SANTA CATALINA CARMEN DE LA LEGUA
R.U.C.	20100055237

CÓDIGO CLIENTE	ZONA	NÚMERO PEDIDO	ORDEN DE COMPRA	NÚMERO DE GUÍA	CONDICIONES DE PAGO
2010005523		2200001216	Pedido de Tarjetas		Al Contado

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DEL ARTÍCULO	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO	TOTAL	
90000700	VENTA DE VALES DE COMPRA SEGÚN DETALLE: GCIA DE ADMINISTRACI SIGUIA ENTREGA: 183 FECHA: 18.09.2011 Y HORA 21:20:30	1	550.00	550.00	
QUINIENTOS CINCUENTA Y 00/100 NUEVOS SOLES S.E.U.O.					
PASADOS 18 DIAS DESDE LA RECEPCIÓN DEL PRESENTE DOCUMENTO SIN FORMULARSE RECLAMO ALGUNO LO DAREMOS POR ACEPTADO					
TOTAL ARTÍCULOS	VALOR INAFECTO	VALOR AFECTO	I.S.C.	I.G.V.	TOTAL A PAGAR
01	S/. 550.00				S/. 550.00



Boleta de Venta y notas electrónicas



Entrega (otorgamiento) y Principales características



- ☐ Mediante representación impresa.
- ☐ Podrá ser por medios electrónicos, previa conformidad del usuario.
- ☐ Características principales:
 - Formato Digital basado en un estándar internacional
 - Firmado digitalmente
 - Numeración: Es independiente de la numeración en papel:
 - **Serie** :alfanumérica de 4 posiciones. Debe iniciar con la letra **B**
 - **Correlativo**: debe iniciar en 1. Puede tener hasta 8 caracteres.
 - Gestionada por el emisor. No se solicita autorización



Otorgamiento de la Boleta de Venta

Representación
Impresa



Documento
Electrónico



	2014040603BA390072267	Documento XML
	2013061203B30000000105	Documento XML



plazavea
almacenamiento distribuido

PLAZA YEA
SUPERMERCADOS PERUANOS S.A.
RUC 20100070970
Calle Murelli Nro. 181 Int. P-2 Lima
Lima - San Borja
BOLETA DE VENTA ELECTRÓNICA

BA39-00722677

FECHA DE EMISION: 06/04/2014
HORA : 13:04:03
LOCAL : 0010
CAJA : 020
TRAN. No. : 2149
TIPO DE MONEDA : NUEVO SOL
CAJERO : 164
NUMERO DE SERIE : 54-47073061

CODIGO	DESCRIPCION CANT. X PRECIO UNIT.	TOTAL
0000000511156	QUITA FRESA	1.99
SUBTOTAL	S/.	1.99
1 UNIDAD(ES)		
OP. EXONERADA		0.00
OP. INAFECTA		0.00
OP. GRAYADA		1.69
I.S.C.	S/.	0.00
I.G.V.	S/.	0.30
IMPORTE TOTAL	S/.	1.99
REDONDEO A FAVOR	S/.	0.04-
TOTAL A PAGAR	S/.	1.95
UN Y 95/100 NUEVOS SOLES		
SOLES		20.00
VUELTO		18.05-

Autorizado mediante resolución Nro.
0180050000781/SUNAT Representación
Impresa de la boleta de venta
electrónica consulte su documento en
www.supermercadosperuanos.com.pe
GRACIAS POR SU COMPRA
2149 0010/020/024 06/04/14 13:04 AC-00



OTRAS DISPOSICIONES



❑ Conservación (Art. 25°)

- ⊕ El emisor electrónico debe conservar los documentos electrónicos, los resúmenes diarios, comunicaciones de baja..
- ⊕ El **adquirente (entidad)** debe conservar los ejemplares electrónicos de las facturas y/o las notas electrónicas que reciba.

❑ Pérdida y obtención de ejemplares (Art.23°)

- ⊕ En caso de pérdida, destrucción, etc, de los comprobantes de pago electrónicos, el adquirente (entidad) debe solicitar al emisor (proveedor) un nuevo ejemplar.

❑ Servicio de Consultas (Art. 25°, Art.27°)

- ⊕ El **emisor (proveedor)** tiene obligación de habilitar una pagina web de consultas de facturas y boletas de venta que emita
- ⊕ La **SUNAT** pone a disposición del emisor y receptor una consulta de validez y de la información **sólo de facturas y notas electrónicas** vinculadas.




Consulta de FACTURAS y NOTAS CREDITO y DEBITO




Ingrese su Clave SOL




RUC:

 20100066603

USUARIO :

 MODDATOS

CLAVE :

 ●●●●●●●●

Iniciar sesión

[Política de privacidad](#) [Aprende sobre SOL](#)

 © 1997-2010  SUNAT - PERU. Todos los Derechos Reservados.



Consulta de facturas y notas

Superintendencia Nacional de Aduanas y de Administración Tributaria

Sistemas

Tareas Pendientes

Factura Electrónica

- Factura Electrónica
 - Consultas de FE
 - Consultas de FE-

Consulta de comprobantes de pago electrónicos


A través de esta consulta, Ud. Puede visualizar solo los datos tributarios del comprobante electrónico que previamente ha sido informado y aceptado por SUNAT. Puede imprimir la información pero recuerde que no es una representación impresa del comprobante, es decir no tendrá efecto tributario.


RUC : 20112811096
T.C.I.S.A.TRANPORTE CONFIDENCIAL DE INFORMACION

Tipo de Consulta : FE Emitidas

Serie de comprobante : F001

Número de comprobante : 2

 Limpiar

 Buscar



REPORTE DE COMPROBANTE ELECTRÓNICO

DATOS DEL COMPROBANTE:

TIPO DE COMPROBANTE : Factura NÚMERO : F001-2
FECHA DE EMISIÓN : 2013-01-15 MONEDA : NUEVOS SOLES

DATOS DEL EMISOR:

RUC : 20123456789
RAZÓN SOCIAL : El veloz SAC
DOMICILIO FISCAL : Las Gardenias 2080 - Surco

DATOS DEL COMPRADOR:

TIPO DE DOCUMENTO : RUC
NUMERO DE DOCUMENTO : 20000123333
RAZÓN SOCIAL : Empresarios SAC

DETALLE:

Cant. (a)	U.M.	Código	Descripción	Valor V. Unit. (b)	Precio Unit.	Valor V. (a)*(b)		
4.00	ZZ	01	Servicio de duplicado	1100.00	1298.00	4400.00		
Periodo : Febrero 2013 a Enero 2014								
Valor venta gravado	Valor venta inafecto	Valor venta exonerado	Total descuentos	Total otros tributos	Total otros cargos	Total ISC	Total IGV	Importe total
S/. 4400.00	S/. 0.00	S/. 0.00	S/. 0	S/. 0	S/. 0.00	S/. 0	S/. 792.00	S/. 5192.00

Este documento es un reporte con los datos tributarios de la Factura Electrónica y no tiene la validez de una REPRESENTACIÓN IMPRESA.



HIPERMERCADOS TOTTUS S.A.
RUC : 20508565934
N/S:

BOLETA DE VENTA
B160-1924



LOCAL:
Dirección: Av. Angamos Este Nro. 1805 Int.P-10 (Piso 10 Of.5 y Piso 11 Of.6A) Lima-Lima-Surquillo DEPARTAMENTO:

Código Despacho: Tienda Caja TRX Fecha Hora
 104 205 2182 2013-09-12

Tipo de documento: Cod. Cajero:
Número documento: 0 Cod. Vendedor:
Nombre Cliente: - Cod. Supervisor: No Exist

Código	Descripción	Cantidad	Unid med	Precio Unit /Kg	Importe Total S/.
07750670008464	FREE TEA LIG	1	NIU	2.00	2.00

OP. GRAVADA 1.69
IGV 0.31
IMPORTE TOTAL S/. 2.00

TOTAL S/.

FORMA DE PAGO	MONTO S/.
EFFECTIVO	10.00

GRACIAS POR COMPRAR EN TOTTUS

Representación impresa de la Boleta de Venta electrónica , esta puede ser consultada en www.tottus.com.pe
Autorizado mediante resolución de intendencia 0180050000833/SUNAT



Consulta
en Web
del
Emisor

Entre los emisores electrónicos de este sistema se encuentran ...





Factura electrónica Desde Portal SUNAT



Principales características



❖ **Aplicativo**

- ☐ Gratuito
- ☐ Disponible 24x7
- ☐ Accesible por internet desde cualquier punto del país o del exterior
- ☐ Almacena los documentos electrónicos

❖ **Contribuyente → CLAVE SOL**

- ☐ RUC: ACTIVO
- ☐ Condición de domicilio: HABIDO
- ☐ Habilitado para emitir factura y notas
- ☐ No debe ser usuario (emisor) del Sistema de Emisión electrónica desde los sistemas del contribuyente.

❖ **Documento**

- ☐ Numeración generada y controlada por el aplicativo
- ☐ No hay pérdida de documentos.
- ☐ No hay obligación de conservación Emisor/Receptor



El aplicativo






SUNAT OPERACIONES EN LÍNEA

OFICINA VIRTUAL


Ingrese su Clave SOL




RUC:

 20100066603

USUARIO :

 MODDATOS

CLAVE :

 ●●●●●●●●

Iniciar sesión

[Política de privacidad](#) [Aprende sobre SOL](#)

 © 1997-2010  SUNAT - PERU. Todos los Derechos Reservados.



Opciones	
Acceso Directo	
Mi RUC	
Comprobantes de Pago y Libros Electrónicos	
+ [icon]	Consulta mis Comprobantes de Pago
+ [icon]	Cancelo mis comprobantes de pago
+ [icon]	Me inscribo sistema informático para tickets
+ [icon]	Comprobantes de viaje
- [icon]	Sistema de comprobante de pago electrónico
+ [icon]	Afiliación Sistema
+ [icon]	Recibo por Honorarios Electrónicos
+ [icon]	Factura Electrónica
+ [icon]	Sistema de Libros y Registros Electrónicos - PLE
Mis declaraciones y pagos	
Otras declaraciones y solicitudes	
Observaciones realizadas por SUNAT	
Revisión de mis deudas	
Mi fraccionamiento	
Mis trámites aduaneros	
Opción para Imprentas SOL	





SUNAT OPERACIONES EN LÍNEA

OFICINA VIRTUAL

[Salir del si](#)

16/07/2010

20101094856DCC21561 : TRITECNIA S A CONTRATISTAS GENE

Opciones

Acceso Directo

Mi RUC

Comprobantes de Pago y Libros Electrónicos

- + Consulto mis Comprobantes
- + Cancelo mis comprobantes
- + Me inscribo sistema informático
- + Comprobantes de viaje
- Sistema de comprobar
- + Recibo por Honorarios
- Afiliación al Sistema de Comprobantes
- Afiliación
- Factura Electrónica
- Emisión de FE
- Consulta de FE
- Rechazo de FE

Sistema de Libros y Registros

Mis declaraciones y pagos

Otras declaraciones y solicitudes

Observaciones realizadas por SUNAT

Revisión de mis deudas

Indique si es una Factura de Exportación	:	<input checked="" type="radio"/> No <input type="radio"/> Si
Consigne el RUC del Contribuyente Receptor de la Factura	:	10066470810
	:	MORAN ALVAREZ MANUEL ERNESTO
Indique el Tipo de Moneda de la Factura	:	NUEVOS SOLES
Indique si es una Factura de Venta Gratuita	:	<input checked="" type="radio"/> No <input type="radio"/> Si
Indique si la Factura tiene ISC	:	<input checked="" type="radio"/> No <input type="radio"/> Si
Indique si la Factura tiene Descuentos	:	<input checked="" type="radio"/> No <input type="radio"/> Si
<div>Continuar Cancelar</div>		





RUC : 10066470810

Razón Social : MORAN ALVAREZ MANUEL ERNESTO

Fecha de Emisión : 16/07/2010

Tipo Moneda : NUEVOS SOLES

Nuevo Item

☒ Bien ☐ Servicio ☐ Exonerado ☐ Inafecto

Unidad de Medida : UNIDAD

Cantidad : 10.00

Código :

Descripción : CHOMPAS BABY ALPACA

☐ Bonificación

Valor Unitario : S/. 100.00

Descuento : 0.00

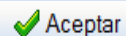
ISC : 0 % S/. 0.00

IGV (19%) : S/. 190.00

Otros Cargos : S/. 0.00

Otros Tributos : S/. 0.00

Importe Total del Item : S/. 1,190.00



Aceptar



Cancelar

Adicionar

Editar

Eliminar

Valor Unitario

de Venta: S/. 0.00

descuentos: S/. 0.00

ISC: S/. 0.00

IGV: S/. 0.00

s Cargos: S/. 0.00

Tributos: S/. 0.00

orte Total: S/. 0.00



**TRITECNIA S A CONTRATISTAS GENERALES**

AV. PETIT THOUARS 3841 302

SAN ISIDRO - LIMA - LIMA

FACTURA ELECTRONICA**RUC: 20101094856****E001-6**

Fecha de Emisión : **16/07/2010**
Señor(es) : **MORAN ALVAREZ MANUEL ERNESTO**
R.U.C. : **10066470810**
Tipo de Moneda : **NUEVOS SOLES**
Observación : **PROMOCION FERIA REGIONAL**

Cantidad	Unidad Medida	Código	Descripción	Valor Unitario
10.00	UNIDAD		CHOMPAS BABY ALPACA	100.00

SON: MIL CIENTO NOVENTA Y/00 NUEVOS SOLES

e-mail: mparede3@sunat.gob.pe

Enviar correo

Descargar XML

Imprimir

X Cerrar

Valor Venta : S/. 1,000.00
Descuentos : S/. 0.00
ISC : S/. 0.00
IGV : S/. 190.00
Otros Cargos : S/. 0.00
Otros Tributos : S/. 0.00
Importe Total : S/. 1,190.00

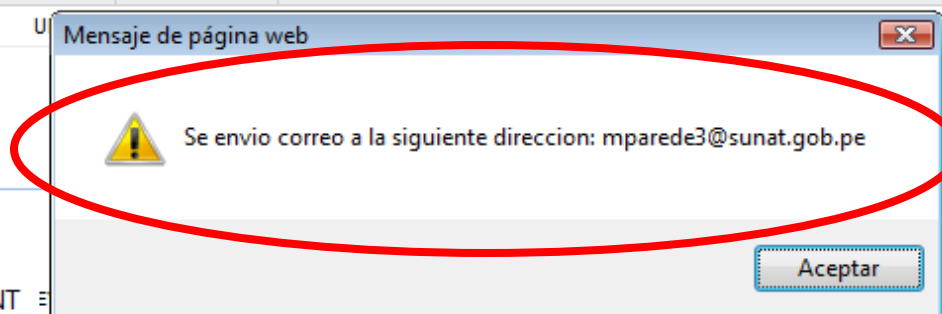


TRITECNIA S A CONTRATISTAS GENERALES
 AV. PETIT THOUARS 3841 302
 SAN ISIDRO - LIMA - LIMA

FACTURA ELECTRONICA
RUC: 20101094856
E001-6

Fecha de Emisión : **16/07/2010**
 Señor(es) : **MORAN ALVAREZ MANUEL ERNESTO**
 R.U.C. : **10066470810**
 Tipo de Moneda : **NUEVOS SOLES**
 Observación : **PROMOCION FERIA REGIONAL**

Cantidad	Unidad Medida	Código	Descripción	Valor Unitario
10.00	U			100.00



SON: MIL CIENT

e-mail:

IGV :

Otros Cargos :

Otros Tributos :

Importe Total :



OPCION DE CONSULTAS





Opciones

Proceso Directo

IRUC

Comprobantes de Pago y
Libros Electrónicos

- Consulto mis Comprobantes
- Cancelo mis comprobantes
- Me inscribo sistema informático
- Comprobantes de viaje
- Sistema de comprobantes
- Recibo por Honorarios
- Afiliación al Sistema Informático
 - Afiliación
- Factura Electrónica
 - Emisión de FE
 - Consulta de FE
 - Rechazo de FE
- Sistema de Libros y Reportes


mis declaraciones y pagos

Consultas y Reportes de Factura Electrónica	
Periodo (aaaa-mm)	201007
Tipo de Consulta	FE Emitidas
	FE Emitidas
	FE Recibidas
	FE Rechazadas
<input type="button" value="Aceptar"/> <input type="button" value="X Salir"/>	



FE emitidas



**SUNAT OPERACIONES EN LÍNEA**
OFICINA VIRTUAL

[Salir del siste](#)
16/07/2010 10
20101094856DCC21561 : TRITECNIA S A CONTRATISTAS GENERAL

ones

o Directo

C

robantes de Pago y Libros
ónicos

Consulto mis Comprob:
Cancelo mis comproba
Me inscribo sistema inf
Comprobantes de viaje
Sistema de comprobant
Recibo por Honorari
Afiliación al Sistema
Afiliación
Factura Electrónica
Emisión de FE
Consulta de FE
Rechazo de FE

Declaraciones y pagos
Declaraciones y solicitudes
Vacaciones realizadas por
T
Ción de mis deudas
Cionamiento

Consultas y Reportes de Factura Electrónica

Facturas Electrónicas Emitidas del Periodo 07/2010

Nro. Factura Electrónica	Visualizar	Descargar	Receptor
E001 - 6		Descargar Factura (XML)	10066470810 - MORAN ALVAREZ MANUEL ERNESTO
E001 - 5		Descargar Factura (XML)	10066470810 - MORAN ALVAREZ MANUEL ERNESTO
E001 - 4		Descargar Factura (XML)	LONDON Y LONDON
E001 - 3		Descargar Factura (XML)	20372773554 - COOP. TRAB.FOM.EMP. INTEGR.DINAMICA LTDA
E001 - 2		Descargar Factura (XML)	20100066603 - GRAFICA INDUSTRIAL SRL
E001 - 1		Descargar Factura (XML)	20101680666 - SEDIOT S.A.C.

Imprimir Cerrar





Imprimir

TRITECNIA S A CONTRATISTAS GENERALES

AV. PETIT THOUARS 3841 302

SAN ISIDRO - LIMA - LIMA

FACTURA ELECTRONICA

RUC: 20101094856

E001-6

Fecha : **16/07/2010**
Señor(es) : **MORAN ALVAREZ MANUEL**
 : **ERNESTO**
 : **10066470810**
Tipo de Moneda : **NUEVOS SOLES**
Observación : **PROMOCION FERIA REGIONAL**

Cantidad	Unidad Medida	Código	Descripción	Precio Unitario
10.00			CHOMPAS BABY ALPACA	100.00

Valor Venta	:	S/. 1,000.00
Descuentos	:	S/. 0.00
ISC	:	S/. 0.00
IGV	:	S/. 190.00
Otros Cargos	:	S/. 0.00
Otros Tributos	:	S/. 0.00
Importe Total	:	S/. 1,190.00



FE recibidas (RECEPTOR)



SUNAT OPERACIONES EN LÍNEA

OFICINA VIRTUAL

[Salir del sist](#)

16/07/2010 1

20101094856DCC21561 : TRITECNIA S A CONTRATISTAS GENERA

Opciones

Acceso Directo

Mi RUC

Comprobantes de Pago y Libros electrónicos

- Consulto mis Comprobantes
- Cancelo mis comprobantes
- Me inscribo sistema informático
- Comprobantes de viaje
- Sistema de comprobantes
- Recibo por Honorarios
- Afiliación al Sistema
 - Afiliación
- Factura Electrónica
 - Emisión de FE
 - Consulta de FE
 - Rechazo de FE

Declaraciones y pagos

Otras declaraciones y solicitudes

Observaciones realizadas por SUNAT

Revisión de mis deudas

Consultas y Reportes de Factura Electrónica			
Facturas Electrónicas Recibidas del Periodo			07/2010
Nro. Factura Electrónica	Visualizar	Descargar	Emisor
E001 - 22		Descargar Factura (XML)	20101680666 - SEDIOT S.A.C.

Imprimir Cerrar





Imprimir

SEDIOT S.A.C.

JR. HUANCABAMBA 915 URB.

BREÑA - LIMA - LIMA

FACTURA ELECTRONICA

RUC: 20101680666

E001-22

Fecha : **15/07/2010**
Señor(es) : **TRITECNIA S A**
: **CONTRATISTAS GENERALES**
: **20101094856**
Tipo de Moneda : **NUEVOS SOLES**
Observación :

Cantidad	Unidad	Medida	Código	Descripción	Precio Unitario
1.00				TV PLASMA	100.00

Valor Venta	:	S/. 100.00
Descuentos	:	S/. 0.00
ISC	:	S/. 0.00
IGV	:	S/. 19.00
Otros Cargos	:	S/. 0.00
Otros Tributos	:	S/. 0.00
Importe Total	:	S/. 119.00



Recibos por Honorarios electrónicos



Recibos por Honorarios electrónicos



REALIZACIÓN
DEL
SERVICIO

Autenticación



ARRASCUE DE ALVAN AUREA MARILUCY
 JR. HUANDÓY MZA. G LOTE. 1 A.H. INMACULADA UCAYALI - CORONEL
 PORTILLO - CALLARUA
 TELÉFONO: 9649783

R.U.C. 10052798529
**RECIBO POR HONORARIOS
ELECTRÓNICO**
Nro: E001-1

Recibí de FABRICACIONES MECANICAS S A FAMESA
Identificado con RUC Número 20100260248
La suma de SIETE MIL DOSCIENTOS Y 00/100 NUEVOS SOLES
Por concepto de ASESORIA CONTABLE
Observación ORDEN DE SERVICIO NRO. 9484884
Inciso "A" DEL ARTÍCULO 33 DE LA LEY DEL IMPUESTO A LA RENTA
 22 de Octubre del 2008

Total por Honorarios	8,000.00
Retención (10 %) IR	(800.00)
Total Neto Recibido	7,200.00 NUEVOS SOLES

[Descargar en Formato Digital Seguro](#)
[Imprimir](#)
[Descargar Visores](#)

e-mail

Generación
RHE

Imprimir

Libro de Ingresos y Gastos Electrónico

Nro. Doc Relacionado	Usuario del Servicio			Información del RH y NC			Información del Ingreso			
	Tipo de Documento	Nro. Documento	Apellidos y Nombres, Denominación o Razón Social	Moneda de Operación	Moneto de los Honorarios	Moneto del Tributo que Grava la Operación	Total Neto Recibido	Fecha de Cobro, Ingreso o Puesta a Disposición	Tipo de Cambio	Renta Bruta
---	RUC	20100260248	FABRICACIONES MECANICAS S A FAMESA	NUEVOS SOLES	8,000.00	800.00	7,200.00	-	0.00	0.00
E001-1	RUC	20100260248	FABRICACIONES MECANICAS S A FAMESA	NUEVOS SOLES	1,000.00	100.00	900.00	-	0.00	0.00

Generación Libro

Registro de Pagos

Información del Recibo por Honorarios Electrónico a Pagar:

ARRASCUE DE ALVAN AUREA MARILUCY
 TELÉFONO: 9649783

R.U.C. 10052798529
E001-1

Recibí de FABRICACIONES MECANICAS S A FAMESA
Identificado con Número 20100260248
La suma de SIETE MIL DOSCIENTOS Y 00/100 NUEVOS SOLES
Por concepto de ASESORIA CONTABLE
Observación ORDEN DE SERVICIO NRO. 9484884
Inciso A DEL ARTÍCULO 33 DE LA LEY DEL IMPUESTO A LA RENTA
 22 de Octubre del 2008

Total por honorarios	8,000.00
Retención (10 %) IR	(800.00)
Total Neto Recibido	7,200.00 NUEVOS SOLES

Total Neto pagado : 0.00
Total Neto en Notas de Crédito : 0.00

Para grabar las acciones que está realizando con los pagos, debe seleccionar al final el botón "Grabar Información de Pagos". Recuerde que el ingreso de la información respecto al pago total o pagos parciales se efectuará en el mismo tipo de moneda en que giró el Recibo por Honorarios.

Datos del Pago:

Registre el importe que efectivamente está recibiendo del usuario a quien brindó servicios. Si la operación está sujeta a retención, el Importe Cobrado a registrar será el ingreso neto que usted obtiene luego de descontar la retención. El sistema determinará automáticamente la retención que le efectuarán.

Fecha de Pago	Importe Cobrado en NUEVOS SOLES	Medio de Pago
<input type="text"/>	<input type="text"/>	-- Seleccione Medio de Pago --

Registro de Pagos



EMISION



[Imprimir](#)

Emisión del Recibo por Honorarios Electrónico

Señor contribuyente, complete la información solicitada para el recibo por honorarios electrónico a emitir y luego seleccione el botón "Continuar" para que se muestre una vista previa del documento antes de ser emitido.

Indique los datos del usuario al que le prestó el servicio:

Tipo de Documento de Identidad del Usuario del Servicio : RUC
Número Documento de Identidad del Usuario del Servicio : 20100260248
Nombre o Razón Social del Usuario del Servicio : FABRICACIONES MECANICAS S A FAMESA

Indique los datos del servicio prestado:

¿El Servicio se Prestó a Título Gratuito? : ☐ Sí ☒ No
Descripción o Tipo de Servicio Prestado : ASESORIA CONTABLE
Observación (opcional) : ORDEN DE SERVICIO NRO. 9484884

Indique el tipo de Renta de Cuarta Categoría, de acuerdo al inciso aplicable del artículo 33 LIR:

- ☒ Inciso A: El ejercicio individual, de cualquier profesión, arte, ciencia, oficio o actividades no incluidas expresamente en la tercera categoría
- ☐ Inciso B: El desempeño de funciones de director de empresas, síndico, mandatario, gestor de negocios, albacea y actividades similares, incluyendo el desempeño de las funciones del regidor municipal o consejero regional, por las cuales perciban dietas

Esta operación se encuentra afecta a la retención del Impuesto a la Renta:

- ☒ Sí
- ☐ No

Indique el monto de los honorarios:

Tipo de Moneda : NUEVO SOL
Monto Total de los Honorarios : 8000.00
Retención (10%) Impuesto a la Renta : 800.00
Total Neto Recibido : 7,200.00

[Continuar](#)

[Cancelar](#)

Comprobante de Información Registrada

Transacción: **Emisión del Recibo por Honorarios Electrónico**
Nro. Operación: **2008-686**
Fecha: **22/10/2008 15:56:11**

ARRASCUE DE ALVAN AUREA MARILUCY

JR. HUANDUY MZA. G LOTE. 1 A.H. INMACULADA UCAYALI - CORONEL
PORTILLO - CALLARIA

TELÉFONO: 9649783

R.U.C. 10052798529

**RECIBO POR HONORARIOS
ELECTRÓNICO**

Nro: E001-1

Recibí de FABRICACIONES MECANICAS S A FAMESA

Identificado con RUC Número 20100260248

La suma de SIETE MIL DOSCIENTOS Y 00/100 NUEVOS SOLES

Por concepto de ASESORIA CONTABLE

Observación ORDEN DE SERVICIO NRO. 9484884

Inciso "A" DEL ARTÍCULO 33 DE LA LEY DEL IMPUESTO A LA RENTA

22 de Octubre **del** 2008

Total por Honorarios	:	8,000.00
Retención (10 %) IR	:	(800.00)
Total Neto Recibido	:	7,200.00 NUEVOS SOLES

 [Descargar en Formato Digital Seguro](#)

 [Imprimir](#)

 [Descargar Visores](#)



e-mail

Enviar



Registrar Pagos

CONSULTA RECIBOS POR HONORARIOS



Consulta al Sistema de Emisión Electrónica (SEE) - Emisor

Ingrese los criterios para la búsqueda

Tipo de Documento de Identidad	<input type="text" value="-- -- --"/>
Número Documento de Identidad	<input type="text"/>
Número del Comprobante	<input type="text"/> - <input type="text"/>
Fecha de Inicio de búsqueda	<input type="text"/> 
Fecha de Fin de búsqueda	<input type="text"/> 
Estado del Comprobante	<input type="text" value="TODOS"/>
Tipo de Comprobante	<input checked="" type="checkbox"/> RECIBOS POR HONORARIOS FISICOS Y ELECTRONICOS <input checked="" type="checkbox"/> NOTAS DE CREDITO FISICAS Y ELECTRONICAS <input checked="" type="checkbox"/> OTROS INGRESOS DE 4TA

Buscar

[Imprimir](#)

Consulta al Sistema de Emisión Electrónica (SEE) - Emisor

1 a 2 de 2

TIPO DE COMPROBANTE : Recibo por Honorarios , Notas de Crédito, Otros Ingresos de 4ta

ESTADO : Anulados, Revertidos y No Anulados

FECHA DE EMISION	DOCUMENTO EMITIDO			USUARIO DEL SERVICIO			TIPO RENTA	GRATUITO	IMPORTES DEL RECIBO EN MONEDA DE EMISIÓN				MONTO NETO PENDIENTE DE PAGO
	TD	NRO	ESTADO	TIPO DE DOCUMENTO	NRO DE DOCUMENTO	APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.			MONEDA DE OPERACIÓN	RENTA BRUTA	IMPUESTO A LA RENTA	RENTA NETA	
22/10/2008	RH	E001-1	NO ANULADO	RUC	20100260248	FABRICACIONES MECANICAS S A FAMESA	A	NO	NUEVOS SOLES	8,000.00	800.00	7,200.00	6,300.00
22/10/2008	NC	E001-1	NO ANULADO	RUC	20100260248	FABRICACIONES MECANICAS S A FAMESA	-	-	NUEVOS SOLES	1,000.00	100.00	900.00	0.00

 [Descargar Reporte](#)

[Retornar](#)

Recibo por Honorarios Electrónico

ARRASCUE DE ALVAN AUREA MARILUCY

JR. HUANDOY MZA. G LOTE. 1 A.H. INMACULADA UCAYALI - CORONEL
PORTILLO - CALLARIA

TELÉFONO: 9649783

R.U.C. 10052798529

**RECIBO POR HONORARIOS
ELECTRÓNICO**

Nro: E001-1

Recibí de FABRICACIONES MECANICAS S A FAMESA

Identificado con RUC Número 20100260248

La suma de SIETE MIL DOSCIENTOS Y 00/100 NUEVOS SOLES

Por concepto de ASESORIA CONTABLE

Observación ORDEN DE SERVICIO NRO. 9484884

Inciso "A" DEL ARTÍCULO 33 DE LA LEY DEL IMPUESTO A LA RENTA

22 de Octubre **del** 2008

Total por honorarios	:	8,000.00
RETENCION (10 %) IR	:	(800.00)
Total Neto Recibido	:	7,200.00 NUEVOS SOLES

[Anterior](#)

 [Descargar en Formato Digital Seguro](#)

 [Imprimir](#)

 [Descargar Visores](#)

e-mail

[Enviar](#)

Obligatoriedad de Factura electrónica



SUNAT ha **iniciado** un proceso de obligatoriedad del uso del comprobante de pago electrónico.

Con RS 374-2013/SUNAT (28.12.13) se designan dos primeros grupos de obligados:

- 239 contribuyentes (Lista del Anexo de la RS)
- Todo aquel trabajador independiente que preste servicios a Entidades de la Administración Pública.

La obligación de emitir es para los contribuyentes (proveedores)
NO para las entidades publicas.



Pautas Sugeridas

- ✓ Al momento de recibir la factura electrónica, revisar la consulta habilitada en SUNAT
- ✓ Revisar el listado de contribuyentes obligados, para preveer cambios en el proceso de recepción de las facturas
- ✓ Revisar el uso de la Clave Sol, especialmente la generación y uso de clave secundaria (ver instructivo de generación)
- ✓ Revisar portal del SIAF: Factura Electrónica



Algunos beneficios de la emisión electrónica...

- ☐ Ahorro en costos de almacenamiento : no existe papel, solo archivos electrónicos.
- ☐ Ahorro en costos de distribución: courier, motoristas, etc. El envío de documentos puede ser por ejem: web o correo electrónico.
- ☐ Ahorro en costos indirectos (ocultos): personal para preparar envíos, confeccionar las facturas, etc.
- ☐ Uso de papel térmico. Ej. permite eficiencia en la atención al cliente (rapidez de atención)
- ☐ Mejora la gestión del negocio por el potencial de integración de las cadena interna y externa de la empresa (integración con proveedores, mejora de gestión de stocks,)



Beneficios para el Estado

- ☐ Mejora del control del gasto en las entidades publicas. Integración de información SIAF - Informacion de las facturas (SUNAT)
- ☐ Experiencia del proveedor sustentadas con facturas electrónicas , ya no comprobantes papel.
- ☐ Mejora en la evaluación para pertenecer al RNP. Motiva atraer proveedores formales. Facilita al OSCE en la atención al ciudadano
- ☐ Iniciar un ordenamiento o alineamiento en los procesos administrativos del Estado. Por ejemplo, sólo pedir Facturas (boletas excepciones) por toda compra del Estado (adjudic. directas o CP). Mejora de los procesos internos con aplicación de TIC's.
- ☐ Al promover la entrega de facturas a las entidades publicas, se motiva la formalización por parte del proveedor y mejor control de SUNAT de sus obligaciones tributarias.



Conclusiones Finales

- ✓ La facturación electrónica en el país, ya es una realidad
- ✓ SUNAT ha iniciado un proceso de obligatoriedad. Gradualmente irá incorporando nuevos obligados.
- ✓ Una iniciativa que permite beneficios tanto al contribuyente como a la Administración Tributaria y al Estado en general, en beneficio de la economía del país.
- ✓ El reto: romper el paradigma del uso del papel: Adecuación de procesos administrativos dentro de las entidades del estado



Muchas Gracias



Maribel Paredes M.
mparede3@sunat.gob.pe

PMC - Programa Mejora del Cumplimiento

