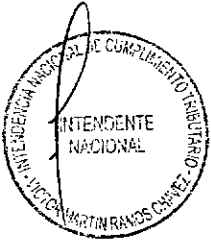


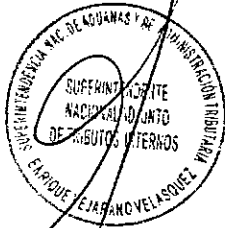
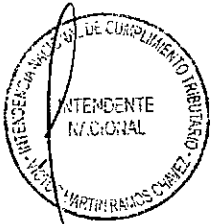
**ANEXO: RELACIÓN DE SUJETOS OBLIGADOS A LLEVAR LOS LIBROS Y/O REGISTROS
DE MANERA ELECTRÓNICA**

CÓDIGO	NOMBRE O DESCRIPCIÓN
1	SUJETOS DESIGNADOS POR LA SUNAT COMO PRINCIPALES CONTRIBUYENTES



ANEXO N° 1: RELACIÓN DE LIBROS Y/O REGISTROS QUE OBLIGATORIAMENTE DEBEN SER LLEVADOS DE MANERA ELECTRÓNICA

CÓDIGO	NOMBRE O DESCRIPCIÓN
5	LIBRO DIARIO
5A	LIBRO DIARIO DE FORMATO SIMPLIFICADO
6	LIBRO MAYOR
8	REGISTRO DE COMPRAS
14	REGISTRO DE VENTAS E INGRESOS

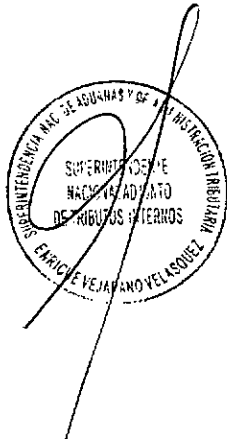
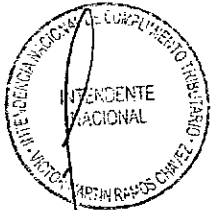


8/18
8/37



ANEXO N° 4: RELACIÓN DE LIBROS Y/O REGISTROS QUE PUEDEN SER LLEVADOS VOLUNTARIAMENTE DE MANERA ELECTRÓNICA

CÓDIGO	NOMBRE O DESCRIPCIÓN
1	LIBRO CAJA Y BANCOS
3	LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANCES
4	LIBRO DE RETENCIONES INCISOS E) Y F) DEL ARTICULO 34° DE LA LEY DEL IMPUESTO A LA RENTA
7	REGISTRO DE ACTIVOS FIJOS
9	REGISTRO DE CONSIGNACIONES
10	REGISTRO DE COSTOS
12	REGISTRO DE INVENTARIO PERMANENTE EN UNIDADES FÍSICAS
13	REGISTRO DE INVENTARIO PERMANENTE VALORIZADO

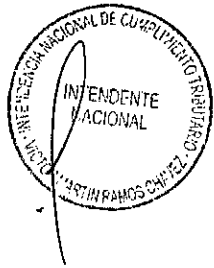
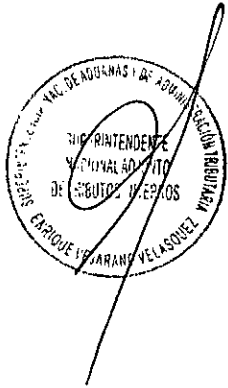


W/S
2023



ANEXO 2: ESTRUCTURAS E INFORMACIÓN DE LOS LIBROS Y REGISTROS ELECTRÓNICOS

Libros y Registros		Código	Estructura del nombre del archivo (1)
1	Libro Caja y Bancos		
1.1	LIBRO CAJA Y BANCOS - DETALLE DE LOS MOVIMIENTOS DEL EFECTIVO	010100	LERRRRRRRRRRRAAAAAM0001010000OIM1.TXT
1.2	LIBRO CAJA Y BANCOS - DETALLE DE LOS MOVIMIENTOS DE LA CUENTA CORRIENTE	010200	LERRRRRRRRRRRAAAAAM0001020000OIM1.TXT
3	Libro de Inventarios y Balances		
3.1	LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANCES - BALANCE GENERAL	030100	LERRRRRRRRRRRAAAAAM0003010000OIM1.TXT
3.2	LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANCES - DETALLE DEL SALDO DE LA CUENTA 10 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO (2)	030200	LERRRRRRRRRRRAAAAAM0003020000OIM1.TXT
3.3	LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANCES - DETALLE DEL SALDO DE LA CUENTA 12 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES - TERCEROS Y 13 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES - RELACIONADAS	030300	LERRRRRRRRRRRAAAAAM0003030000OIM1.TXT
3.4	LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANCES - DETALLE DEL SALDO DE LA CUENTA 14 CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL, A LOS ACCIONISTAS (SOCIOS), DIRECTORES Y GERENTES (2)	030400	LERRRRRRRRRRRAAAAAM0003040000OIM1.TXT
3.5	LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANCES - DETALLE DEL SALDO DE LA CUENTA 16 CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS - TERCEROS O CUENTA 17 - CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS - RELACIONADAS	030500	LERRRRRRRRRRRAAAAAM0003050000OIM1.TXT
3.6	LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANCES - DETALLE DEL SALDO DE LA CUENTA 18 ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA	030600	LERRRRRRRRRRRAAAAAM0003060000OIM1.TXT
3.7	LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANCES - DETALLE DEL SALDO DE LA CUENTA 20 - MERCADERIAS Y LA CUENTA 21 - PRODUCTOS TERMINADOS (2)	030700	LERRRRRRRRRRRAAAAAM0003070000OIM1.TXT
3.8	LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANCES - DETALLE DEL SALDO DE LA CUENTA 30 INVERSIONES MOBILIARIAS (2)	030800	LERRRRRRRRRRRAAAAAM0003080000OIM1.TXT
3.9	LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANCES - DETALLE DEL SALDO DE LA CUENTA 34 - INTANGIBLES	030900	LERRRRRRRRRRRAAAAAM0003090000OIM1.TXT
3.11	LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANCES - DETALLE DEL SALDO DE LA CUENTA 41 REMUNERACIONES Y PARTICIPACIONES POR PAGAR (2)	031100	LERRRRRRRRRRRAAAAAM0003110000OIM1.TXT
3.12	LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANCES - DETALLE DEL SALDO DE LA CUENTA 42 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES - TERCEROS Y LA CUENTA 43 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES - RELACIONADAS	031200	LERRRRRRRRRRRAAAAAM0003120000OIM1.TXT
3.13	LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANCES - DETALLE DEL SALDO DE LA CUENTA 45 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - TERCEROS Y DE LA CUENTA 47 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS	031300	LERRRRRRRRRRRAAAAAM0003130000OIM1.TXT
3.14	LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANCES - DETALLE DEL SALDO DE LA CUENTA 47 - BENEFICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES (PCGR) - NO APLICABLE PARA EL PCGE (2)	031400	LERRRRRRRRRRRAAAAAM0003140000OIM1.TXT
3.15	LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANCES - DETALLE DEL SALDO DE LA CUENTA 37 ACTIVO DIFERIDO Y DE LA CUENTA 48 PASIVO DIFERIDO	031500	LERRRRRRRRRRRAAAAAM0003150000OIM1.TXT
3.16	LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANCES - DETALLE DEL SALDO DE LA CUENTA 50 CAPITAL	031600	LERRRRRRRRRRRAAAAAM0003160000OIM1.TXT
3.16.1	DETALLE DEL SALDO DE LA CUENTA 50 - CAPITAL		LERRRRRRRRRRRAAAAAM000316010000OIM1.TXT
3.16.2	ESTRUCTURA DE LA PARTICIPACIÓN ACCIONARIA O DE PARTICIPACIONES SOCIALES		LERRRRRRRRRRRAAAAAM000316020000OIM1.TXT
3.17	LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANCES - BALANCE DE COMPROBACIÓN	031700	LERRRRRRRRRRRAAAAAM0003170000OIM1.TXT
3.18	LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANCES - ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	031800	LERRRRRRRRRRRAAAAAM0003180000OIM1.TXT
3.19	LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANCES - ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO	031900	LERRRRRRRRRRRAAAAAM0003190000OIM1.TXT
3.20	LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANCES - ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS POR FUNCIÓN	032000	LERRRRRRRRRRRAAAAAM0003200000OIM1.TXT
3.21	LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANCES - DETALLE DEL PLAN CONTABLE UTILIZADO	032100	LERRRRRRRRRRRAAAAAM0003210000OIM1.TXT
3.22	LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANCES - DETALLE DE LAS CUENTAS Y/O PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	032200	LERRRRRRRRRRRAAAAAM0003220000OIM1.TXT
3.23	LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANCES - NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (2)	032300	LERRRRRRRRRRRAAAAAM0003230000OIM1.PDF
4	Libro de Retenciones inciso c) y f) del Art. 34° de la LIR		
4.1	LIBRO DE RETENCIONES INCISO E) Y F) DEL ART. 34° DE LA LEY DEL IMPUESTO A LA RENTA	040100	LERRRRRRRRRRRAAAAAM0004010000OIM1.TXT
5	Libro Diario		
5.1	LIBRO DIARIO	050100	LERRRRRRRRRRRAAAAAM0005010000OIM1.TXT
5A	Libro Diario de Formato Simplificado		
5.2	LIBRO DIARIO DE FORMATO SIMPLIFICADO	050200	LERRRRRRRRRRRAAAAAM0005020000OIM1.TXT
6	Libro Mayor		
6.1	LIBRO MAYOR	060100	LERRRRRRRRRRRAAAAAM0006010000OIM1.TXT
7	Registro de Activos Fijos		
7.1	REGISTRO DE ACTIVOS FIJOS - DETALLE DE LOS ACTIVOS FIJOS REVALUADOS Y NO REVALUADOS	070100	LERRRRRRRRRRRAAAAAM0007010000OIM1.TXT
7.3	REGISTRO DE ACTIVOS FIJOS - DETALLE DE LA DIFERENCIA DE CAMBIO	070300	LERRRRRRRRRRRAAAAAM0007030000OIM1.TXT
7.4	REGISTRO DE ACTIVOS FIJOS - DETALLE DE LOS ACTIVOS FIJOS BAJO LA MODALIDAD DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO AL 31.12	070400	LERRRRRRRRRRRAAAAAM0007040000OIM1.TXT
8	Registro de Compras		
8.1	REGISTRO DE COMPRAS	080100	LERRRRRRRRRRRAAAAAM0008010000OIM1.TXT
9	Registro de Consignaciones		
9.1	REGISTRO DE CONSIGNACIONES - PARA EL CONSIGNADOR - CONTROL DE BIENES ENTREGADOS EN CONSIGNACIÓN	090100	LERRRRRRRRRRRAAAAAM0009010000OIM1.TXT
9.2	REGISTRO DE CONSIGNACIONES - PARA EL CONSIGNATARIO - CONTROL DE BIENES RECIBIDOS EN CONSIGNACIÓN	090200	LERRRRRRRRRRRAAAAAM0009020000OIM1.TXT
10	Registro de Costos		
10.1	REGISTRO DE COSTOS - ESTADO DE COSTO DE VENTAS ANUAL	100100	LERRRRRRRRRRRAAAAAM0010010000OIM1.TXT
10.2	REGISTRO DE COSTOS - ELEMENTOS DEL COSTO MENSUAL	100200	LERRRRRRRRRRRAAAAAM0010020000OIM1.TXT
10.3	REGISTRO DE COSTOS - ESTADO DE COSTO DE PRODUCCIÓN VALORIZADO ANUAL	100300	LERRRRRRRRRRRAAAAAM0010030000OIM1.TXT
12	Registro de Inventario Permanente en Unidades Físicas		
12.1	REGISTRO DEL INVENTARIO PERMANENTE EN UNIDADES FÍSICAS - DETALLE DEL INVENTARIO PERMANENTE EN UNIDADES FÍSICAS	120100	LERRRRRRRRRRRAAAAAM0012010000OIM1.TXT
13	Registro de Inventario Permanente Valorizado		

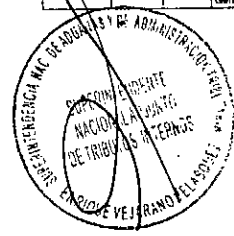


508
5073

13	REGISTRO DEL INVENTARIO PERMANENTE VALORIZADO - DETALLE DEL INVENTARIO VALORIZADO	130100	LERRRRRRRRRRRAAAAAM00130100000IM1.TXT
14	Registro de Ventas e Ingresos	140100	LERRRRRRRRRRRAAAAAM00140100000IM1.TXT
14	REGISTRO DE VENTAS E INGRESOS	140100	LERRRRRRRRRRRAAAAAM00140100000IM1.TXT

- (1) Se detalla lo que significa cada parte de la estructura del nombre
(2) Podrán ser elaborados sin consignar información, siempre que cuente con la referida información con la estructura establecida en otro libro y/o registro llevado de manera electrónica y sea presentado cuando lo sea requiendo por la SUNAT
(3) Este libro deberá registrarse en formato pdf. Su información y contenido debe estar de acuerdo a la normatividad señalada por la Superintendencia del Mercado de Valores - SMV

Posición	Nombre/Código	Descripción
01-02	LE	Identificador No LE
03-13	RRRRRRRRRR	RUC del deudor tributario
14-17	AAAA	Año, aplica a todos los libros
18-19	MM	Mes, aplica a los libros de periodicidad mensual, para los demás consigna '00'
		1. Libro Caja y Bancos
		4. Libro de Retenciones inciso e) y f) del Art. 34° de la LIR
		5. Libro Diario
		5A. Libro Diario de Formato Simplificado
		6. Libro Mayor
		9. Registro de Consignaciones
		12. Registro de Inventario Permanente en Unidades Físicas
		13. Registro de Inventario Permanente Valorizado
		14. Registro de Ventas e Ingresos
20-21	DD	Día, aplica al Libro de Inventarios y Balances, para los demás consigna '00'
22-27	LLLLL	Identificador del libro
28-29	CC	Código de oportunidades de presentación del GDF, aplica al Libro de Inventarios y Balances, para los demás consigna '00'
	01	A1 31 de diciembre
	02	A1 31 de agosto o 30 de abril, por modificación del porcentaje
	03	A1 30 de junio o 31 de julio, por modificación del porcentaje
	04	A1 30 de junio o 31 de julio, por modificación del coeficiente
	05	A1 día anterior a la entrada en vigencia de la fusión, escisión y demás formas de reorganización de sociedades o empresas o extinción de la persona jurídica
	06	A la fecha del balance de liquidación, cierre o cesa de existir del deudor tributario
	07	A la fecha de presentación para libre propósito
30-30	0	Indicador de operaciones
	1	Empresa o entidad operativa
	2	Cierre del libro - no obligado a levantar
	0	Cierre de operaciones - baja de inscripción en el RUC
31-31	1	Indicador del contenido del libro o registro
	1	Con información
	0	Sin información
32-32	M	Indicador de la moneda utilizada
	1	Nuevos soles
	2	US dólares
33-33	0	Indicador de libro electrónico generado por el PLE
	1	Generado por PLE (Fijo)



REGLAS GENERALES DE LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS Y REGISTROS ELECTRÓNICOS

El Programa de Libros Electrónicos - PLE valida los libros y registros generados por el contribuyente en archivos en formato de texto, con la estructura que se indica en las siguientes hojas y cuyos campos deben estar separados por el carácter "|" (conocido como pipe o palote). Adicionalmente, dichos archivos deben ser generados con los nombres que se detallan en la hoja "Libros Tributarios".

N°	Aspecto solicitado	Regla
1	Monto negativo	Consignar el formato "- #.##"
2	Texto	No debe contener el carácter " "
3	Fecha	Debe ser menor o igual al período informado
4	Default de Texto	De NO haber información, consignar el carácter guión "-"
5	Default de Monto	De NO haber información, consignar "0.00"
6	Default de Cantidad	De NO haber información, consignar "0"
7	Default de Fecha	De NO haber información, consignar "01/01/0001"

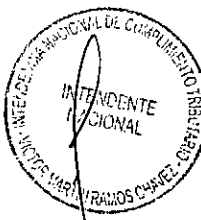
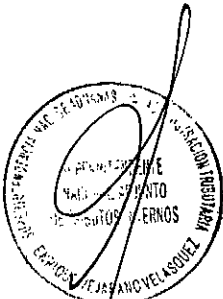
N°	Aspecto solicitado	Regla
1	Cálculos Resumen	Tomar los montos y cantidades en valor absoluto o respetando el signo según se indique
2	Índice Detalle	Los campos llave no se aceptarán datos default.
3	Inventarios y Balances	Para el libro de inventarios y balances el concepto "período" debe considerará AAAA-MM-DD (día)
4	Detalle	Los campos montos excluyentes no deben contemplar 2 ceros (0.00 y 0.00) seguidos para la misma tupla

Reglas de tipo y número de documento

Nro.	Descripción	LO	T	L	M
0	OTROS	15	A	V	-
1	LIBRETA ELECTORAL O DNI	08	N	F	-
4	CARNET DE EXTRANJERIA	12	A	V	-
6	REG. UNICO DE CONTRIBUYENTES	11	N	F	M
7	PASAPORTE	12	A	V	-
A	CEDULA DIPLOMATICA	15	N	F	-

Donde:

- LO Longitud
- T Tipo
- A: Alfanumérico (Solo letras y números)
- N: Numérico
- L Tipo de longitud
- F: Fija
- V: Variable
- M Módulo 11
- M: Aplica
- : No aplica



JJB
SP33

1 Estructura del Libro Caja y Bancos

1.1 LIBRO CAJA Y BANCOS - DETALLE DE LOS MOVIMIENTOS DEL EFECTIVO

Campo	Long.	Obligatorio	Llave única	Descripción	Formato	Observaciones
1	8	Si	Si	Periodo	Numérico	1. Obligatorio 2. Validar formato AAAAMM00 3. 01 <= MM <= 12 4. Menor o igual al periodo informado 5. Si el periodo es igual a periodo informado, campo 7 es igual a '1' 6. Si periodo es menor a periodo informado, entonces campo 7 es diferente a '1' 7. No acepta valor por default
2	Hasta 40	Si	Si	Número correlativo del registro o el código único de la operación	Alfanumérico	1. Obligatorio 2. Si el campo 7 es igual a '1', consignar el correlativo de la operación que se está informando 3. Si el campo 7 es igual a '8', consignar el correlativo que corresponda al periodo en que se omitió la anotación. Para modificaciones posteriores se hará referencia a este correlativo 4. Si el campo 7 es igual a '9', consignar el correlativo de la operación original que se modifica 5. No acepta valor por default
3	10	Si	No	Fecha de la operación	DD/MM/AAAA	1. Obligatorio 2. Menor o igual al periodo informado 3. Menor o igual al periodo señalado en el campo 1
4	Hasta 100	Si	No	Descripción de la operación.	Alfanumérico	1. Obligatorio
5	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Si	No	Parte deudora de saldos y movimientos	Numérico	1. Obligatorio 2. Positivo o 0.00 3. Excluyente con campo 6 4. Campo 5 y 6 no pueden ser ambos 0.00
6	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Si	No	Parte acreedora de saldos y movimientos	Numérico	1. Obligatorio 2. Positivo o 0.00 3. Excluyente con campo 5 4. Campo 5 y 6 no pueden ser ambos 0.00
7	1	Si	No	Indica el estado de la operación	Numérico	1. Obligatorio 2. Registrar '1' cuando la operación corresponde al periodo. 3. Registrar '8' cuando la operación corresponde a un periodo anterior y NO ha sido anotada en dicho periodo. 4. Registrar '9' cuando la operación corresponde a un periodo anterior y SI ha sido anotada en dicho periodo.
8 al 14	Hasta 200	No	No	Campos de libre utilización.	Alfanumérico	1. En caso de no tener la necesidad de utilizarlos, no incluya ni información ni los palotes.

1.2 LIBRO CAJA Y BANCOS - DETALLE DE LOS MOVIMIENTOS DE LA CUENTA CORRIENTE

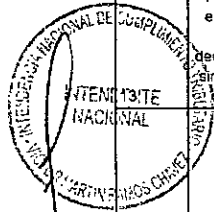
Campo	Long.	Obligatorio	Llave única	Descripción	Formato	Observaciones
1	8	Si	Si	Periodo	Numérico	1. Obligatorio 2. Validar formato AAAAMM00 3. 01 <= MM <= 12 4. Menor o igual al periodo informado 5. Si el periodo es igual a periodo informado, campo 14 es igual a '1' 6. Si periodo es menor a periodo informado, entonces campo 14 es diferente a '1' 7. No acepta valor por default
2	Hasta 40	Si	Si	Número correlativo del registro o el código único de la operación	Alfanumérico	1. Obligatorio 2. Si el campo 14 es igual a '1', consignar el correlativo de la operación que se está informando 3. Si el campo 14 es igual a '8', consignar el correlativo que corresponda al periodo en que se omitió la anotación. Para modificaciones posteriores se hará referencia a este correlativo 4. Si el campo 14 es igual a '9', consignar el correlativo de la operación original que se modifica 5. No acepta valor por default
3	2	Si	Si	Código de la entidad financiera donde se encuentra su cuenta bancaria	Numérico	1. Obligatorio 2. Validar con parámetro tabla 3 3. No acepta valor por default



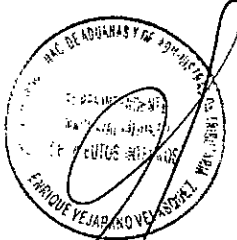
306
5633



4	Hasta 30	Si	Si	Código de la cuenta bancaria cedente del contribuyente	Alfanumérico	1. Obligatorio 2. No acepta valor por default
5	10	Si	No	Fecha de la operación	DD/MM/AAAA	1. Obligatorio 2. Menor o igual al periodo informado 3. Menor o igual al periodo señalado en el campo 1.
6	3	Si	No	Medio de pago utilizado en la operación bancaria	Númérico	1. Obligatorio 2. Validar con parámetro tabla 1
7	Hasta 100	Si	No	Descripción de la operación bancaria.	Alfanumérico	1. Obligatorio
8	1	Si	No	Tipo de Documento de Identidad del girador o beneficiario	Alfanumérico	1. Obligatorio 2. Validar con parámetro tabla 2 3. En caso de no existir o de tratarse de operaciones múltiples registrar '1'
9	Hasta 15	Si	No	Número de Documento de Identidad del girador o beneficiario	Alfanumérico	1. Obligatorio 2. Aplicar Regla General (tipo y nro. doc.) 3. En caso de no existir o de tratarse de operaciones múltiples registrar '2'
10	Hasta 60	Si	No	Apellidos y nombres, Denominación o Razón Social del girador o beneficiario.	Alfanumérico	1. Obligatorio 2. De tratarse de operaciones múltiples se podrá consignar "varios"
11	Hasta 20	Si	No	Número de transacción bancaria, número de documento sustentatorio o número de control interno de la operación bancaria	Alfanumérico	1. Obligatorio
12	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Si	No	Parte deudora de saldos y movimientos	Númérico	1. Obligatorio 2. Positivo o '0.00' 3. Excluyente con campo 13 4. Campo 12 y 13 no pueden ser ambos 0.00
13	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Si	No	Parte acreedora de saldos y movimientos	Númérico	1. Obligatorio 2. Positivo o '0.00' 3. Excluyente con campo 12 4. Campo 12 y 13 no pueden ser ambos 0.00
14	1	Si	No	Indica el estado de la operación	Númérico	1. Obligatorio 2. Registrar '1' cuando la operación corresponde al periodo 3. Registrar '8' cuando la operación corresponde a un periodo anterior y NO ha sido anotada en dicho periodo. 4. Registrar '9' cuando la operación corresponde a un periodo anterior y SI ha sido anotada en dicho periodo.
15 al 28	Hasta 200	No	No	Campos de libre utilización.	Alfanumérico	1. En caso de no tener la necesidad de utilizarlos, no incluya ni información ni los palotes.



DUB.



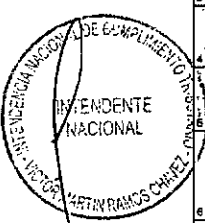
3 Estructura del Libro de Inventarios y Balances

3.1 LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANCES - BALANCE GENERAL

Campo	Long.	Obligatorio	Llave única	Descripción	Formato	Observaciones
1	8	SI	SI	Periodo	Númerico	1. Obligatorio 2. Validar formato AAAAMDD 3. 01 <= MM <= 12 4. Menor o igual al periodo informado 5. Si el periodo es igual a periodo informado, campo 5 es igual a "1" 6. Si periodo es menor a periodo informado, entonces campo 5 es diferente a "1" 7. No acepta valor por default
2	1	SI	SI	Código del castor	Númerico	1. Obligatorio 2. Validar con parámetro tabla 22 3. Se debe utilizar el catálogo de CONASEV cuando está obligado a utilizar el Plan Contable General Empresarial o Fideicomiso, o se está bajo el ámbito de supervisión de CONASEV. 4. No acepta valor por default
3	6	SI	SI	Código de la Cuenta Contable y/o Partida	Alfanumérico	1. Obligatorio 2. Si campo 2 = "1" entonces la primera posición del Código de la Cuenta Contable y/o Partida debe comenzar con el dígito "1", según CONASEV. 3. Si el campo 5 es igual a "1", consignar el Código de la Cuenta Contable y/o Partida del periodo que se está informando 4. Si el campo 5 es igual a "8", consignar el Código de la Cuenta Contable y/o Partida que corresponde al periodo en que se omitió la anotación. Para modificaciones posteriores se hará referencia a este Código asociado a su periodo 5. Si el campo 5 es igual a "9", consignar el Código de la Cuenta Contable y/o Partida que corresponde al periodo que se modifica 6. No acepta valor por default
4	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales sin comas de miles	SI	No	Saldo del Rubro Contable	Númerico	1. Obligatorio
5	1	SI	No	Indica el estado de la operación	Númerico	1. Obligatorio 2. Registrar "1" cuando la operación corresponde al periodo 3. Registrar "8" cuando la operación corresponde a un periodo anterior y NO ha sido anotada en dicho periodo 4. Registrar "9" cuando la operación corresponde a un periodo anterior y SI ha sido anotada en dicho periodo
6 al 10	Hasta 200	No	No	Campos de libre utilización	Alfanumérico	1. En caso de no tener la necesidad de utilizarlos no incluye ni la información ni los periodos

3.2 LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANCES - DETALLE DEL SALDO DE LA CUENTA 18 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO (PCGE) (2)

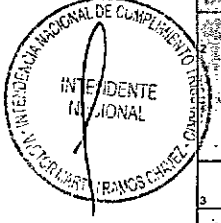
Campo	Long.	Obligatorio	Llave única	Descripción	Formato	Observaciones
1	8	SI	SI	Periodo	Númerico	1. Obligatorio 2. Validar formato AAAAMDD 3. 01 <= MM <= 12 4. Menor o igual al periodo informado 5. Si el periodo es igual a periodo informado, campo 8 es igual a "1" 6. Si periodo es menor a periodo informado, entonces campo 8 es diferente a "1" 7. No acepta valor por default
2	Hasta 24	SI	SI	Código de la cuenta contable desagregado en subcuentas al nivel máximo de dígitos utilizado, según la estructura 3.21	Númerico	1. Obligatorio 2. Si el campo 8 es igual a "1", consignar la Cuenta Contable del periodo que se está informando 3. Si el campo 8 es igual a "8", consignar la Cuenta Contable que corresponde al periodo en que se omitió la anotación. Para modificaciones posteriores se hará referencia a esta cuenta asociada a su periodo 4. Si el campo 8 es igual a "9", consignar la Cuenta Contable que corresponde al periodo que se modifica 5. No acepta valor por default
3	2	SI	SI	Código de la Entidad financiera a la que corresponde la cuenta	Númerico	Se registra el código de Banco, ver hoja "Códigos de Banco" 1. Obligatorio 2. Validar con parámetro tabla 3 3. Consignar "99" en caso de efectivo 4. No acepta valor por default
4	Hasta 30	SI	SI	Número de la cuenta de la Entidad Financiera	Alfanumérico	1. Obligatorio 2. Si campo3 = 99 entonces campo4 será "1" 3. Si campo3 <> 99 entonces campo4 <= "4" 4. No acepta valor por default
5	3	SI	SI	Tipo de moneda correspondiente a la cuenta	Alfanumérico	Se registra el tipo de moneda, ver hoja "Tipos de Moneda" 1. Obligatorio 2. Validar con parámetro tabla 4 3. No acepta valor por default
6	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	SI	No	Saldo deudor de la cuenta	Númerico	1. Obligatorio 2. Positivo o "0.00" 3. Excluyente con el campo 7
7	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	SI	No	Saldo acreedor de la cuenta	Númerico	1. Obligatorio 2. Positivo o "0.00" 3. Excluyente con el campo 6
8	1	SI	No	Indica el estado de la operación	Númerico	1. Obligatorio 2. Registrar "1" cuando la operación corresponde al periodo 3. Registrar "8" cuando la operación corresponde a un periodo anterior y NO ha sido anotada en dicho periodo 4. Registrar "9" cuando la operación corresponde a un periodo anterior y SI ha sido anotada en dicho periodo



9 al 16	Hasta 200	No	No	Campos de libre utilización	Alfanumérico	1. En caso de no tener la necesidad de utilizarlos, no incluye ni la información ni los palcos.
---------	-----------	----	----	-----------------------------	--------------	---

3.3 LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANCES - DETALLE DEL BALDO DE LA CUENTA 12 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES - TERCEROS Y 13 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES - RELACIONADAS (PCGE) (2)

Campo	Long.	Obligatorio	Llave única	Descripción	Formato	Observaciones
1	8	Si	Si	Periodo	Numérico	1. Obligatorio 2. Validar formato AAAAMDD 3. 01 <= MM <= 12 4. Menor o igual al periodo informado 5. Si el periodo es igual a periodo informado, campo 8 es igual a '1'. 6. Si periodo es menor a periodo informado, entonces campo 8 es diferente a '1'. 7. No acepta valor por default.
2	Hasta 40	Si	Si	Número correlativo del asiento o Código Único de la operación del Libro Diario o del Libro Diario de Formato Simplificado, relacionado con la fecha de inicio de la operación	Alfanumérico	1. Obligatorio 2. Si el campo 8 es igual a '1', consignar el correlativo de la operación que se está informando 3. Si el campo 8 es igual a '8', consignar el correlativo que corresponde al periodo en que se emitió la anotación. Para modificaciones posteriores se hará referencia a este correlativo 4. Si el campo 8 es igual a '9', consignar el correlativo de la operación original que se modifica 5. No acepta valor por default.
3	1	Si	Si	Tipo de Documento de Identidad del cliente	Alfanumérico	1. Obligatorio 2. Validar con parámetro tabla 2 3. No acepta valor por default.
4	Hasta 15	Si	Si	Número de Documento de Identidad del cliente	Alfanumérico	1. Obligatorio 2. Aplicar Regla General (tipo y nro. doc.) 3. No acepta valor por default.
5	Hasta 60	Si	No	Apellidos y Nombres, Denominación o Razón Social del cliente	Alfanumérico	1. Obligatorio
6	10	Si	No	Fecha de emisión o fecha de referencia del Comprobante de Pago	DDMM/AAAA	1. Obligatorio 2. Menor o igual al periodo informado 3. Menor o igual al periodo señalado en el campo 1.
7	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Si	No	Monto de cada cuenta por cobrar del cliente	Numérico	1. Obligatorio 2. Positivo o 0.00 3. Excepcionalmente permitirá negativo
8	1	Si	No	Indica el estado de la operación	Numérico	1. Obligatorio 2. Registrar '1' cuando la operación corresponde al periodo. 3. Registrar '8' cuando la operación corresponde a un periodo anterior y NO ha sido anotada en dicho periodo 4. Registrar '9' cuando la operación corresponde a un periodo anterior y SI ha sido anotada en dicho periodo
9 al 16	Hasta 200	No	No	Campos de libre utilización	Alfanumérico	1. En caso de no tener la necesidad de utilizarlos, no incluye ni la información ni los palcos.



3.4 LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANCES - DETALLE DEL BALDO DE LA CUENTA 14 CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL, A LOS ACCIONISTAS (SOCIOS), DIRECTORES Y GERENTES (PCGE) (2)

Campo	Long.	Obligatorio	Llave única	Descripción	Formato	Observaciones
1	8	Si	Si	Periodo	Numérico	1. Obligatorio 2. Validar formato AAAAMDD 3. 01 <= MM <= 12 4. Menor o igual al periodo informado 5. Si el periodo es igual a periodo informado, campo 8 es igual a '1'. 6. Si periodo es menor a periodo informado, entonces campo 8 es diferente a '1'. 7. No acepta valor por default.
2	Hasta 40	Si	Si	Número correlativo del asiento o Código Único de la operación del Libro Diario o del Libro Diario de Formato Simplificado, relacionado con la fecha de inicio de la operación	Alfanumérico	1. Obligatorio 2. Si el campo 8 es igual a '1', consignar el correlativo de la operación que se está informando 3. Si el campo 8 es igual a '8', consignar el correlativo que corresponde al periodo en que se emitió la anotación. Para modificaciones posteriores se hará referencia a este correlativo 4. Si el campo 8 es igual a '9', consignar el correlativo de la operación original que se modifica 5. No acepta valor por default.
3	1	Si	Si	Tipo de Documento de Identidad del accionista, socio o personal	Alfanumérico	1. Obligatorio 2. Validar con parámetro tabla 2 3. No acepta valor por default.
4	Hasta 15	Si	Si	Número de Documento de Identidad del accionista, socio o personal	Alfanumérico	1. Obligatorio 2. Aplicar Regla General (tipo y nro. doc.) 3. No acepta valor por default.
5	Hasta 60	Si	No	Apellidos y Nombres, Denominación o Razón Social del accionista, socio o personal	Alfanumérico	1. Obligatorio
6	10	Si	No	Fecha de inicio de la operación	DDMM/AAAA	1. Obligatorio 2. Menor o igual al periodo informado 3. Menor o igual al periodo señalado en el campo 1.
7	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Si	No	Monto de cada cuenta por cobrar del accionista, socio o personal	Numérico	1. Obligatorio 2. Positivo o 0.00 3. Excepcionalmente permitirá negativo
8	1	Si	No	Indica el estado de la operación	Numérico	1. Obligatorio 2. Registrar '1' cuando la operación corresponde al periodo 3. Registrar '8' cuando la operación corresponde a un periodo anterior y NO ha sido anotada en dicho periodo 4. Registrar '9' cuando la operación corresponde a un periodo anterior y SI ha sido anotada en dicho periodo
9 al 16	Hasta 200	No	No	Campos de libre utilización	Alfanumérico	1. En caso de no tener la necesidad de utilizarlos, no incluye ni la información ni los palcos.

3.5 LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANCES - DETALLE DEL BALDO DE LA CUENTA 15 CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS - TERCEROS O CUENTA 17 - CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS - RELACIONADAS (PCGE) (2)

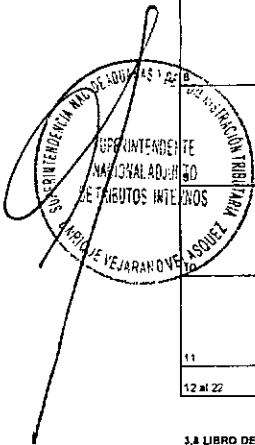
9 al 16	Hasta 200	No	No	Campos de libre utilización	Alfanumérico	1. En caso de no tener la necesidad de utilizarlos, no incluye ni la información ni los palcos.
---------	-----------	----	----	-----------------------------	--------------	---

SUN

12 al 22	Hasta 200	No	No	Campos de libre utilización.	Alfanumérico	1. En caso de no tener la necesidad de utilizarlos, no incluye ni la información ni los patrones
----------	-----------	----	----	------------------------------	--------------	--

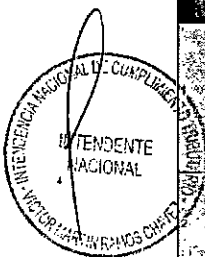
3.7 LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANCES - DETALLE DEL SALDO DE LA CUENTA 20 - MERCADERÍAS Y LA CUENTA 21 - PRODUCTOS TERMINADOS (PCGE) (2)

Campo	Long.	Obligatorio	Llave única	Descripción	Formato	Observaciones
1	8	SI	SI	Periodo	N Numérico	1. Obligatorio 2. Validar formato AAAAMDD 3. 01 <= MM <= 12 4. Menor o igual al periodo informado 5. Si el periodo es igual a periodo informado, campo 11 es igual a '1' 6. Si periodo es menor a periodo informado, entonces campo 11 es diferente a '1' 7. No acepta valor por default
2	1	SI	SI	Código del catálogo utilizado	N Numérico	1. Obligatorio 2. Validar con parámetro tabla 13 3. No acepta valor por default
3	2	SI	SI	Tipo de existencia	N Numérico	1. Obligatorio 2. Validar con parámetro tabla 5 3. No acepta valor por default
4	Hasta 24	SI	SI	Código de la existencia	A Alfanumérico	1. Obligatorio 2. Según catálogo utilizado (campo 2) 3. No acepta valor por default
5	Hasta 80	SI	No	Descripción de la existencia	A Alfanumérico	1. Obligatorio, solo cuando campo 2 = '3' o '6', en caso contrario registrar '-'
6	Hasta 3	SI	No	Código de la Unidad de medida de la existencia	A Alfanumérico	1. Obligatorio 2. Validar con parámetro tabla 6
7	1	SI	No	Código del método de valuación utilizado	N Numérico	1. Obligatorio 2. Validar con parámetro tabla 14
	Hasta 12 enteros y hasta 6 decimales, sin comas de miles	SI	No	Cantidad de la existencia	N Numérico	1. Obligatorio 2. Positivo
	Hasta 12 enteros y hasta 6 decimales, sin comas de miles	SI	No	Costo unitario de la existencia	N Numérico	1. Obligatorio 2. Positivo o '0,00' 3. Excepcionalmente permitirá negativo
	Hasta 12 enteros y hasta 6 decimales, sin comas de miles	SI	No	Costo total	N Numérico	1. Obligatorio
11	1	SI	No	Indica el estado de la operación	N Numérico	1. Obligatorio 2. Registrar '1' cuando la operación corresponde al periodo 3. Registrar '6' cuando la operación corresponde a un periodo anterior y NO ha sido anotada en dicho periodo. 4. Registrar '9' cuando la operación corresponde a un periodo anterior y SI ha sido anotada en dicho periodo
12 al 22	Hasta 200	No	No	Campos de libre utilización	A Alfanumérico	1. En caso de no tener la necesidad de utilizarlos, no incluye ni la información ni los patrones



3.8 LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANCES - DETALLE DEL SALDO DE LA CUENTA 30 INVERSIONES MOBILIARIAS (PCGE) (2)

Campo	Long.	Obligatorio	Llave única	Descripción	Formato	Observaciones
1	8	SI	SI	Periodo	N Numérico	1. Obligatorio 2. Validar formato AAAAMDD 3. 01 <= MM <= 12 4. Menor o igual al periodo informado 5. Si el periodo es igual a periodo informado, campo 11 es igual a '1' 6. Si periodo es menor a periodo informado, entonces campo 11 es diferente a '1' 7. No acepta valor por default
	Hasta 40	SI	SI	Número correlativo del asiento o Código Único de la operación del Libro Diario o del Libro Diario de Formato Simplificado, relacionado con la fecha de inicio de la operación	A Alfanumérico	1. Obligatorio 2. Si el campo 11 es igual a '1', consignar el correlativo de la operación que se está informando 3. Si el campo 11 es igual a '6', consignar el correlativo que correspondió al periodo en que se creó la anotación. Para modificaciones posteriores se hará referencia a este correlativo 4. Si el campo 11 es igual a '9', consignar el correlativo de la operación original que se modifica 5. No acepta valor por default
	1	SI	SI	Tipo de Documento de Identidad del emisor	A Alfanumérico	1. Obligatorio 2. Validar con parámetro tabla 2 3. En caso de no existir registrar '0' 4. No acepta valor por default
	Hasta 16	SI	SI	Número de Documento de Identidad del emisor	A Alfanumérico	1. Obligatorio 2. Aplicar Regla General (lco y rrr. doc) 3. En caso de no existir registrar '0' 4. No acepta valor por default
	Hasta 60	SI	No	Apellidos y Nombres, Denominación o Razón Social del emisor	A Alfanumérico	1. Obligatorio
	2	SI	No	Código del Título	N Numérico	1. Obligatorio 2. Validar con parámetro tabla 15
7	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	SI	No	Valor nominal unitario del Título	N Numérico	1. Obligatorio
8	Hasta 12	SI	No	Cantidad de Títulos	N Numérico	1. Obligatorio
9	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	SI	No	Valor en Miles - Costo total de los Títulos	N Numérico	1. Obligatorio 2. Positivo o '0,00' 3. Excepcionalmente permitirá negativo

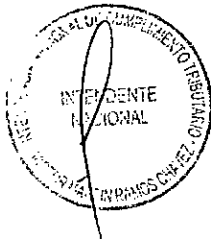


DUB.

1		8	Si	Si	Periodo	Número	<ol style="list-style-type: none"> Obligatorio Validar formato AAAAMDD D1 <= MM <= 12 Menor o igual al periodo informado Si el periodo es igual a periodo informado, campo 8 no igual a '1' Si periodo es menor a periodo informado, entonces campo 8 es diferente a '1' No acepta valor por default
2	Hasta 40	Si	Si	Número consecutivo del asiento o Código Único de la operación del Libro Diario o del Libro Diario de Formato Simplificado, relacionado con la fecha de inicio de la operación	Alfanumérico	<ol style="list-style-type: none"> Obligatorio Si el campo 8 es igual a '1', consignar el consecutivo de la operación que se está informando Si el campo 8 es igual a '0', consignar el consecutivo que corresponda al periodo en que se omite la anotación. Para modificaciones posteriores se hará referencia a este consecutivo Si el campo 8 es igual a '9', consignar el consecutivo de la operación original que se modifica No acepta valor por default 	
3	1	Si	Si	Tipo de Documento de Identidad del tercero	Alfanumérico	<ol style="list-style-type: none"> Obligatorio Validar con parámetro tabla 2 No acepta valor por default 	
4	Hasta 15	Si	Si	Número de Documento de Identidad del tercero	Alfanumérico	<ol style="list-style-type: none"> Obligatorio Anular Regla General (tipo y nro. doc.) No acepta valor por default 	
5	Hasta 80	Si	No	Apellidos y Nombres, Denominación o Razón Social de terceros	Alfanumérico	<ol style="list-style-type: none"> Obligatorio 	
6	10	Si	No	Fecha de emisión del Comprobante de Pago o Fecha de Inicio de la operación	DD/MM/AAAA	<ol style="list-style-type: none"> Obligatorio Menor o igual al periodo informado Menor o igual al periodo señalado en el campo 1. 	
7	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Si	No	Monto de cada cuenta por cobrar del tercero	Número	<ol style="list-style-type: none"> Obligatorio Positivo o 0.00 Excepcionalmente permitirá negativo 	
8	1	Si	No	Indica el estado de la operación	Número	<ol style="list-style-type: none"> Obligatorio Registrar '1' cuando la operación corresponde al periodo Registrar '0' cuando la operación corresponde a un periodo anterior y NO ha sido anotada en dicho periodo Registrar '9' cuando la operación corresponde a un periodo anterior y SI ha sido anotada en dicho periodo 	
9 a 16	Hasta 200	No	No	Campos de libre utilización	Alfanumérico	<ol style="list-style-type: none"> En caso de no tener la necesidad de utilizarlos, no incluya ni la información ni los palcos 	

3.6 LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANES - DETALLE DEL SALDO DE LA CUENTA 19 ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA (PGCE) (2)

Campo	Long	Obligatorio	Llave única	Descripción	Formato	Observaciones
1		8	Si	Periodo	Número	<ol style="list-style-type: none"> Obligatorio Validar formato AAAAM/DD D1 <= MM <= 12 Menor o igual al periodo informado Si el periodo es igual a periodo informado, campo 11 es igual a '1' Si periodo es menor a periodo informado, entonces campo 11 es diferente a '1' No acepta valor por default
2	Hasta 40	Si	Si	Número consecutivo del asiento o Código Único de la operación del Libro Diario o del Libro Diario de Formato Simplificado, relacionado con la fecha de inicio de la operación	Alfanumérico	<ol style="list-style-type: none"> Obligatorio Si el campo 11 es igual a '1', consignar el consecutivo de la operación que se está informando Si el campo 11 es igual a '0', consignar el consecutivo que corresponda al periodo en que se omite la anotación. Para modificaciones posteriores se hará referencia a este consecutivo Si el campo 11 es igual a '9', consignar el consecutivo de la operación original que se modifica No acepta valor por default
3	1	Si	Si	Tipo de Documento de Identidad del deudor	Alfanumérico	<ol style="list-style-type: none"> Obligatorio Validar con parámetro tabla 2 No acepta valor por default
4	Hasta 15	Si	Si	Número de Documento de Identidad del deudor	Alfanumérico	<ol style="list-style-type: none"> Obligatorio Anular Regla General (tipo y nro. doc.) No acepta valor por default
5	Hasta 80	Si	No	Apellidos y Nombres, Denominación o Razón Social del deudor	Alfanumérico	<ol style="list-style-type: none"> Obligatorio
6	2	Si	No	Tipo de Comprobante de Pago de la cuenta por cobrar provisionada, en caso sea aplicable	Número	<ol style="list-style-type: none"> Obligatorio Validar con parámetro tabla 10 En caso de no existir, registrar '00'
7	Hasta 23	Si	No	Número serie del comprobante de pago o documento o número de serie de la máquina registradora de la cuenta por cobrar provisionada, en caso sea aplicable	Alfanumérico	<ol style="list-style-type: none"> Obligatorio Positivo, de ser numérico Si campo 6 = '01', '03', '04', '07', '08' => longitud 4, para el resto longitud hasta 20 Si campo 6 = '00' => registrar '1' Si campo 6 = '00' => registrar '0'
8	Hasta 20	Si	No	Número de Comprobante de Pago de la cuenta por cobrar provisionada, en caso sea aplicable	Alfanumérico	<ol style="list-style-type: none"> Obligatorio Positivo, de ser numérico Si campo 6 = '00' => registrar '1' Si campo 6 = '00' => registrar '0'
9	10	Si	No	Fecha de emisión del Comprobante de Pago o Fecha de Inicio de la operación	DD/MM/AAAA	<ol style="list-style-type: none"> Obligatorio Menor o igual al periodo informado Menor o igual al periodo señalado en el campo 1.
10	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Si	No	Monto de cada provisión de deudor	Número	<ol style="list-style-type: none"> Obligatorio Negativo o 0.00
11	1	Si	No	Indica el estado de la operación	Número	<ol style="list-style-type: none"> Obligatorio Registrar '1' cuando la operación corresponde al periodo Registrar '0' cuando la operación corresponde a un periodo anterior y NO ha sido anotada en dicho periodo Registrar '9' cuando la operación corresponde a un periodo anterior y SI ha sido anotada en dicho periodo



496
5033



9	1	Si	No	Indica el estado de la operación	Numérico	1. Obligatorio 2. Registrar '1' cuando la operación corresponde a un periodo anterior 3. Registrar '0' cuando la operación corresponde a un periodo anterior y NO ha sido anotada en dicho periodo. 4. Registrar '0' cuando la operación corresponde a un periodo anterior y SI ha sido anotada en dicho periodo.
10 al 18	Hasta 200	No	No	Campos de libre utilización	Alfanumérico	1. En caso de no tener la necesidad de utilizarlos, no incluya ni la información ni los puntos.

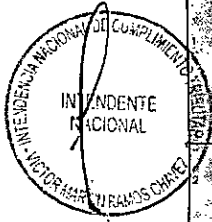
3.12 LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANCES - DETALLE DEL SALDO DE LA CUENTA 42 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES - TERCEROS Y LA CUENTA 43 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES - RELACIONADAS (PCGE) (2)

Campo	Long.	Obligatorio	Llave Única	Descripción	Formato	Observaciones
1		Si	Si	Periodo	Numérico	1. Obligatorio 2. Validar formato AAAAMDD 3. 01 <= MM <= 12 4. Menor o igual al periodo informado 5. Si el periodo es igual a periodo informado, campo 8 es igual a '1'. 6. Si periodo es menor a periodo informado, entonces campo 8 es diferente a '1'. 7. No acepta valor por default.
2	Hasta 40	Si	Si	Número correctivo del asiento o Código Único de la operación del Libro Diario o del Libro Diario de Formato Simplificado	Alfanumérico	1. Obligatorio 2. Si el campo 8 es igual a '1', consignar el correctivo de la operación que se está informando 3. Si el campo 8 es igual a '0', consignar el correctivo que corresponda al periodo en que se emitió la anotación. Para modificaciones posteriores se hará referencia a esta correctivo 4. Si el campo 8 es igual a '0', consignar el correctivo de la operación original que se modifica 5. No acepta valor por default.
3	1	Si	Si	Tipo de Documento de Identidad del proveedor	Alfanumérico	1. Obligatorio 2. Validar con parámetro tabla 2 3. No acepta valor por default.
4	Hasta 16	Si	Si	Número de Documento de Identidad del proveedor	Alfanumérico	1. Obligatorio 2. Aplicar Regla General (tipo y nro. doc.) 3. No acepta valor por default.
5	10	Si	No	Fecha de emisión del Comprobante de Pago	DD/MM/AAAA	1. Obligatorio 2. Menor o igual al periodo informado 3. Menor o igual al periodo señalado en el campo 1.
6	Hasta 60	Si	No	Apellidos y Nombres, Denominación o Razón Social del proveedor	Alfanumérico	1. Obligatorio
7	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Si	No	Monto de cada cuenta por pagar al proveedor	Numérico	1. Obligatorio 2. Positivo o '0,00' 3. Excepcionalmente permitirá negativo
8	1	Si	No	Indica el estado de la operación	Numérico	1. Obligatorio 2. Registrar '1' cuando la operación corresponde al periodo 3. Registrar '0' cuando la operación corresponde a un periodo anterior y NO ha sido anotada en dicho periodo. 4. Registrar '0' cuando la operación corresponde a un periodo anterior y SI ha sido anotada en dicho periodo
9 al 16	Hasta 200	No	No	Campos de libre utilización.	Alfanumérico	1. En caso de no tener la necesidad de utilizarlos, no incluya ni la información ni los puntos.



3.13 LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANCES - DETALLE DEL SALDO DE LA CUENTA 46 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - TERCEROS Y DE LA CUENTA 47 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS (PCGE) (2)

Campo	Long.	Obligatorio	Llave Única	Descripción	Formato	Observaciones
1		Si	Si	Periodo	Numérico	1. Obligatorio 2. Validar formato AAAAMDD 3. 01 <= MM <= 12 4. Menor o igual al periodo informado 5. Si el periodo es igual a periodo informado, campo 8 es igual a '1'. 6. Si periodo es menor a periodo informado, entonces campo 8 es diferente a '1'. 7. No acepta valor por default.
2	Hasta 40	Si	Si	Número correctivo del asiento o Código Único de la operación del Libro Diario o del Libro Diario de Formato Simplificado	Alfanumérico	1. Obligatorio 2. Si el campo 8 es igual a '1', consignar el correctivo de la operación que se está informando 3. Si el campo 8 es igual a '0', consignar el correctivo que corresponda al periodo en que se emitió la anotación. Para modificaciones posteriores se hará referencia a esta correctivo 4. Si el campo 8 es igual a '0', consignar el correctivo de la operación original que se modifica 5. No acepta valor por default.
3	1	Si	Si	Tipo de Documento de Identidad del tercero	Alfanumérico	1. Obligatorio 2. Validar con parámetro tabla 2 3. No acepta valor por default.
4	Hasta 16	Si	Si	Número de Documento de Identidad del tercero	Alfanumérico	1. Obligatorio 2. Aplicar Regla General (tipo y nro. doc.) 3. No acepta valor por default.
5	10	Si	No	Fecha de emisión del Comprobante de Pago o Fecha de Inicio de la operación	DD/MM/AAAA	1. Obligatorio 2. Menor o igual al periodo informado 3. Menor o igual al periodo señalado en el campo 1.
6	Hasta 60	Si	No	Apellidos y Nombres de terceros	Alfanumérico	1. Obligatorio
7	Hasta 24	Si	No	Código de la cuenta contable asociada a la obligación y desagregado en subcuentas al nivel máximo de dígitos utilizado, según la estructura 3 21	Numérico	1. Obligatorio 2. Positivo
8	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Si	No	Monto pendiente de pago al tercero	Numérico	1. Obligatorio 2. Positivo o '0,00' 3. Excepcionalmente permitirá negativo



SUN

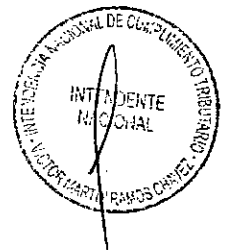
10	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Si	No	Valor en Libros - Provisión total de los Titulos	Numérico	1. Obligatorio 2. Negativo o '0.00' 3. Excepcionalmente permitirá positivo
11	1	Si	No	Indica el estado de la operación	Numérico	1. Obligatorio 2. Registrar '1' cuando la operación corresponde al periodo. 3. Registrar '0' cuando la operación corresponde a un periodo anterior y NO ha sido anotada en dicho periodo. 4. Registrar '9' cuando la operación corresponde a un periodo anterior y SI ha sido anotada en dicho periodo.
12 al 22	Hasta 200	No	No	Campos de libre utilización	Alfanumérico	1. En caso de no tener la necesidad de utilizarlos, no incluye ni la información ni los puntos

3.5 LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANCES - DETALLE DEL SALDO DE LA CUENTA 34 - INTANGIBLES (PCGE) (2)

Campo	Long.	Obligatorio	Libre única	Descripción	Formato	Observaciones
1	8	Si	Si	Periodo	Numérico	1. Obligatorio 2. Valor formato AAAAM/DD 3. 01 es MM en 12 4. Menor o igual al periodo informado 5. Si el periodo es igual a periodo informado, campo 8 es igual a '1'. 6. Si periodo es menor a periodo informado, entonces campo 8 es diferente a '1'. 7. No acepta valor por default.
2	Hasta 40	Si	Si	Número correlativo del asiento o Código Único de la operación del Libro Diario o del Libro Diario de Formato Simplificado, relacionado con la fecha de inicio de la operación o codificación interna del intangible	Alfanumérico	1. Obligatorio 2. Si el campo 8 es igual a '1', consignar el correlativo de la operación que se está informando. 3. Si el campo 8 es igual a '0', consignar el correlativo que corresponda al periodo en que se otorgó la anotación. Para modificaciones posteriores se hará referencia a este correlativo. 4. Si el campo 8 es igual a '9', consignar el correlativo de la operación original que se modifica. 5. No acepta valor por default.
3	10	Si	No	Fecha de inicio de la operación	DD/MM/AAAA	1. Obligatorio 2. Menor o igual al periodo informado 3. Menor o igual al periodo señalado en el campo 1.
4	Hasta 24	Si	No	Código de la cuenta contable asociada a la obligación y desagregado en subcuentas al nivel máximo de dígitos utilizado, según la estructura 3.21	Numérico	1. Obligatorio 2. Positivo
5	Hasta 40	Si	No	Descripción del intangible	Alfanumérico	1. Obligatorio
6	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Si	No	Valor contable del intangible	Numérico	1. Obligatorio 2. Positivo o '0.00' 3. Excepcionalmente permitirá negativo
7	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Si	No	Amortización contable acumulada	Numérico	1. Obligatorio 2. Negativo o '0.00' 3. Excepcionalmente permitirá positivo
8	1	Si	No	Indica el estado de la operación	Numérico	1. Obligatorio 2. Registrar '1' cuando la operación corresponde al periodo y NO ha sido anotada en dicho periodo. 4. Registrar '9' cuando la operación corresponde a un periodo anterior y SI ha sido anotada en dicho periodo.
9 al 16	Hasta 200	No	No	Campos de libre utilización	Alfanumérico	1. En caso de no tener la necesidad de utilizarlos, no incluya ni la información ni los puntos.

3.11 LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANCES - DETALLE DEL SALDO DE LA CUENTA 41 REMUNERACIONES Y PARTICIPACIONES POR PAGAR (PCGE) (2)

Campo	Long.	Obligatorio	Libre única	Descripción	Formato	Observaciones
1	8	Si	Si	Periodo	Numérico	1. Obligatorio 2. Valor formato AAAAM/DD 3. 01 es MM en 12 4. Menor o igual al periodo informado 5. Si el periodo es igual a periodo informado, campo 8 es igual a '1'. 6. Si periodo es menor a periodo informado, entonces campo 8 es diferente a '1'. 7. No acepta valor por default.
2	Hasta 40	Si	Si	Número correlativo del asiento o Código Único de la operación del Libro Diario o del Libro Diario de Formato Simplificado	Alfanumérico	1. Obligatorio 2. Si el campo 8 es igual a '1', consignar el correlativo de la operación que se está informando. 3. Si el campo 8 es igual a '0', consignar el correlativo que corresponda al periodo en que se otorgó la anotación. Para modificaciones posteriores se hará referencia a este correlativo. 4. Si el campo 8 es igual a '9', consignar el correlativo de la operación original que se modifica. 5. No acepta valor por default.
3	Hasta 24	Si	Si	Código de la cuenta contable desagregado en subcuentas al nivel máximo de dígitos utilizado, según la estructura 3.21	Numérico	1. Obligatorio 2. No acepta valor por default.
4	1	Si	Si	Tipo de Documento de Identidad del trabajador	Alfanumérico	1. Obligatorio 2. Valor con parámetro tabla 2 3. No acepta valor por default.
5	Hasta 15	Si	Si	Número de Documento de Identidad del trabajador	Alfanumérico	1. Obligatorio 2. Aplicar Regla General (tipo y nro. doc.) 3. No acepta valor por default.
6	Hasta 11	Si	No	Código del trabajador	Alfanumérico	1. Obligatorio
7	Hasta 80	Si	No	Apellidos y Nombres del trabajador	Alfanumérico	1. Obligatorio
8	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Si	No	Saldo Final	Numérico	1. Obligatorio 2. Positivo o '0.00' 3. Excepcionalmente permitirá negativo



45
5033



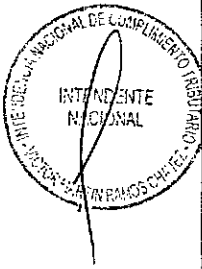
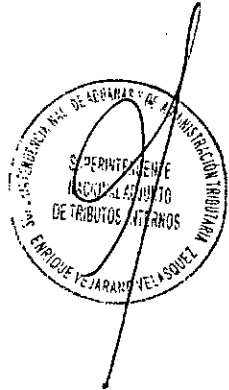
9	1	Si	No	Indica el estado de la operacion	Numerico	1. Obligatorio 2. Registrar '1' cuando la operacion corresponde al periodo 3. Registrar '0' cuando la operacion corresponde a un periodo anterior y NO ha sido anotada en dicho periodo. 4. Registrar '9' cuando la operacion corresponde a un periodo anterior y SI ha sido anotada en dicho periodo
10 al 18	Hasta 200	No	No	Campos de libre utilizacion.	Alfanumerico	1. En caso de no tener la necesidad de utilizarlos, no incluye ni la informacion ni los paldos.

3.14 LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANCES - DETALLE DEL BALDO DE LA CUENTA 47 - BENEFICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES (PCGR) - NO APLICABLE PARA EL PCGE (3)

Campo	Long	Obligatorio	Llave unica	Descripcion	Formato	Observaciones
1	8	Si	Si	Periodo	Numerico	1. Obligatorio 2. Validar formato AAAAMMDD 3. 01 <= MM <= 12 4. Menor o igual al periodo informado 5. Si el periodo es igual a periodo informado, campo 7 es igual a 1. 6. Si periodo es menor a periodo informado, entonces campo 7 es diferente a 1 7. No acepta valor por default
2	Hasta 40	Si	Si	Numero correlativo del asiento o Código Único de la operacion del Libro Diario o del Libro Diario de Formato Simplificado	Alfanumerico	1. Obligatorio 2. Si el campo 7 es igual a '1', consignar el correlativo de la operacion que se está informando 3. Si el campo 7 es igual a '0', consignar el correlativo que corresponde al periodo en que se otorgó la anotación. Para modificaciones posteriores se hará referencia a este correlativo 4. Si el campo 7 es igual a '9', consignar el correlativo de la operacion original que se modifica 5. No acepta valor por default
3	1	Si	Si	Tipo de Documento de identidad del trabajador	Alfanumerico	1. Obligatorio 2. Validar con parametro tabla 2 3. No acepta valor por default
4	Hasta 15	Si	Si	Numero de Documento de Identidad del trabajador	Alfanumerico	1. Obligatorio 2. Aplicar Regla General (dpo y nro. doc) 3. No acepta valor por default
5	Hasta 80	Si	No	Apellidos y Nombres del trabajador	Alfanumerico	1. Obligatorio
6	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Si	No	Saldo Final	Numerico	1. Obligatorio 2. Positivo o 0.00 3. Excepcionalmente permitirá negativo
7	1	Si	No	Indica el estado de la operacion	Numerico	1. Obligatorio 2. Registrar '1' cuando la operacion corresponde al periodo 3. Registrar '0' cuando la operacion corresponde a un periodo anterior y NO ha sido anotada en dicho periodo 4. Registrar '9' cuando la operacion corresponde a un periodo anterior y SI ha sido anotada en dicho periodo
8 al 14	Hasta 200	No	No	Campos de libre utilizacion.	Alfanumerico	1. En caso de no tener la necesidad de utilizarlos, no incluye ni la informacion ni los paldos.

3.15 LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANCES - DETALLE DEL BALDO DE LA CUENTA 37 ACTIVO DIFERIDO Y DE LA CUENTA 49 PASIVO DIFERIDO (PCGE) (3)

Campo	Long	Obligatorio	Llave unica	Descripcion	Formato	Observaciones
1	8	Si	Si	Periodo	Numerico	1. Obligatorio 2. Validar formato AAAAMMDD 3. 01 <= MM <= 12 4. Menor o igual al periodo informado 5. Si el periodo es igual a periodo informado, campo 9 es igual a 1. 6. Si periodo es menor a periodo informado, entonces campo 9 es diferente a 1 7. No acepta valor por default
2	Hasta 40	Si	Si	Numero correlativo del asiento o Código Único de la operacion del Libro Diario o del Libro Diario de Formato Simplificado	Alfanumerico	1. Obligatorio 2. Si el campo 9 es igual a '1', consignar el correlativo de la operacion que se está informando 3. Si el campo 9 es igual a '0', consignar el correlativo que corresponde al periodo en que se otorgó la anotación. Para modificaciones posteriores se hará referencia a este correlativo 4. Si el campo 9 es igual a '9', consignar el correlativo de la operacion original que se modifica 5. No acepta valor por default
3	2	Si	No	Tipo de Comprobante de Pago relacionado, en caso sea aplicable	Numerico	1. Obligatorio 2. Validar con parametro tabla 10 3. En caso de no existir, registrar '00'
4	Hasta 20	Si	No	Numero serie del comprobante de pago o documento o número de serie de la maquina registradora relacionada, en caso sea aplicable	Alfanumerico	1. Obligatorio 2. Positivo, de ser numerico 3. Si campo 3 = '01', '03', '04', '07', '08' => longitud 4 a 6 para el resto longitud hasta 20 4. Si campo 3 = '00' => registrar '0' 5. Si campo 3 <= '00' => registrar <= '0'
5	Hasta 20	Si	No	Numero de Comprobante de Pago relacionado, en caso sea aplicable	Alfanumerico	1. Obligatorio 2. Positivo, de ser numerico 3. Si campo 3 = '00' => registrar '0' 4. Si campo 3 <= '00' => registrar <= '0'
6	Hasta 24	Si	No	Código de la cuenta contable asociada a la obligacion y desagregado en subcuentas al nivel máximo de digitos utilizado, según la estructura 3.21	Numerico	1. Obligatorio solo cuando se use el PCGE 2. Cuando utilice el PCGR consignar cero 3. Positivo o '0'
7	Hasta 40	Si	No	Concepto o descripción de la operacion	Alfanumerico	1. Obligatorio
8	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Si	No	Saldo Final	Numerico	1. Obligatorio 2. Positivo o 0.00 3. Excepcionalmente permitirá negativo



5033



Campo	Long.	Obligatorio	Única	Descripción	Formato	Observaciones
9	1	Si	No	Indica el estado de la operación.	Numérico	1. Obligatorio 2. Registrar '1' cuando la operación corresponde al periodo 3. Registrar '0' cuando la operación corresponde a un periodo anterior y NO ha sido anotada en dicho periodo 4. Registrar '0' cuando la operación corresponde a un periodo anterior y SI ha sido anotada en dicho periodo
10 al 18	Hasta 200	No	No	Campos de libre utilización.	Alfanumérico	1. En caso de no tener la necesidad de utilizarlos, no incluya ni la información ni los puntos.

3.16 LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANCES - DETALLE DEL BALDO DE LA CUENTA 60 - CAPITAL (2)

3.16.1 DETALLE DEL BALDO DE LA CUENTA 60 - CAPITAL (PCGR Y PCGE)

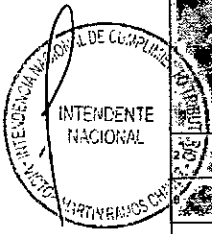
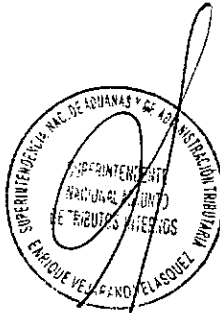
Campo	Long.	Obligatorio	Única	Descripción	Formato	Observaciones
1	6	Si	Si	Periodo	Numérico	1. Obligatorio 2. Valor formato AAAA/MM/DD 3. 01 <= MM <= 12 4. Menor o igual al periodo informado 5. Si el periodo es igual a periodo informado, campo 6 es igual a '1'. 6. Si periodo es menor a periodo informado, entonces campo 6 es diferente a '1'. 7. No acepta valor por default.
2	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Si	No	Importe del Capital Social o Participaciones Sociales al cierre del ejercicio o periodo que corresponda	Numérico	1. Obligatorio 2. Positivo
3	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Si	No	Valor nominal por acción o participación social	Numérico	1. Obligatorio 2. Positivo
4	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Si	No	Número de acciones o participaciones sociales suscritas	Numérico	1. Obligatorio 2. Positivo
5	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Si	No	Número de acciones o participaciones sociales pagadas	Numérico	1. Obligatorio 2. Positivo
6	1	Si	No	Indica el estado de la operación.	Numérico	1. Obligatorio 2. Registrar '1' cuando la operación corresponde al periodo 3. Registrar '0' cuando la operación corresponde a un periodo anterior y NO ha sido anotada en dicho periodo 4. Registrar '0' cuando la operación corresponde a un periodo anterior y SI ha sido anotada en dicho periodo
7 al 12	Hasta 200	No	No	Campos de libre utilización.	Alfanumérico	1. En caso de no tener la necesidad de utilizarlos, no incluya ni la información ni los puntos.

3.16.2 ESTRUCTURA DE LA PARTICIPACIÓN ACCIONARIA O DE PARTICIPACIONES SOCIALES

Campo	Long.	Obligatorio	Única	Descripción	Formato	Observaciones
1	6	Si	Si	Periodo	Numérico	1. Obligatorio 2. Valor formato AAAA/MM/DD 3. 01 <= MM <= 12 4. Menor o igual al periodo informado 5. Si el periodo es igual a periodo informado, campo 5 es igual a '1'. 6. Si periodo es menor a periodo informado, entonces campo 5 es diferente a '1'. 7. No acepta valor por default.
2	1	Si	Si	Tipo de Documento de Identidad del accionista o socio	Alfanumérico	1. Obligatorio 2. Validar con parámetro tabla 2 3. No acepta valor por default.
3	Hasta 15	Si	Si	Número de Documento de Identidad del accionista o socio	Alfanumérico	1. Obligatorio 2. Aplicar Regla General (tipo y nro. doc.) 3. No acepta valor por default.
4	3	Si	No	Código de los tipos de acciones o participaciones	Numérico	1. Obligatorio 2. Validar con parámetro tabla 16
5	Hasta 60	Si	No	Apellidos y Nombres, Denominación o Razón Social del accionista o socio, según corresponda	Alfanumérico	1. Obligatorio
6	Hasta 12	Si	No	Número de acciones o de participaciones sociales	Numérico	1. Obligatorio 2. Positivo
7	Hasta 3 enteros y hasta 5 decimales	Si	No	Porcentaje Total de participación de acciones o participaciones sociales	Numérico	1. Obligatorio 2. 0 <= porcentaje 3. El porcentaje debe ser mayor o igual a 0 y menor o igual a 100
8	1	Si	No	Indica el estado de la operación.	Numérico	1. Obligatorio 2. Registrar '1' cuando la operación corresponde al periodo 3. Registrar '0' cuando la operación corresponde a un periodo anterior y NO ha sido anotada en dicho periodo 4. Registrar '0' cuando la operación corresponde a un periodo anterior y SI ha sido anotada en dicho periodo
9 al 16	Hasta 200	No	No	Campos de libre utilización.	Alfanumérico	1. En caso de no tener la necesidad de utilizarlos, no incluya ni la información ni los puntos.

3.17 LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANCES - BALANCE DE COMPROBACIÓN (3)

Campo	Long.	Obligatorio	Única	Descripción	Formato	Observaciones
-------	-------	-------------	-------	-------------	---------	---------------



DUA

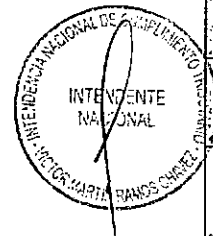
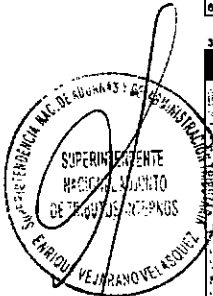
1	8	SI	SI	Periodo	Número	1. Obligatorio 2. Validar formato AAAAMDD 3. 01 <= MM <= 12 4. Menor o igual al periodo informado 5. Si el periodo es igual a periodo informado, campo 7 es igual a '1' 6. Si periodo es menor a periodo informado, entonces campo 7 es diferente a '1' 7. No acepta valor por default
2	Hasta 24	SI	SI	Código de la cuenta contable desagregado en subcuentas y nivel máximo de dígitos utilizado, según la estructura 3.21	Número	1. Obligatorio 2. No acepta valor por default
3	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	SI	No	Saldo deudor inicial del ejercicio	Número	1. Obligatorio 2. Positivo o 0.00 3. Excluyente con el campo 4 4. Campo 3 y 4 pueden ser ambos 0.00
4	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	SI	No	Saldo acreedor inicial del ejercicio	Número	1. Obligatorio 2. Positivo o 0.00 3. Excluyente con el campo 3 4. Campo 3 y 4 pueden ser ambos 0.00
5	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	SI	No	Movimientos del ejercicio o periodo - Dabe	Número	1. Obligatorio 2. Positivo o 0.00
6	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	SI	No	Movimientos del ejercicio o periodo - Haber	Número	1. Obligatorio 2. Positivo o 0.00
7	1	SI	No	Indica el estado de la operación	Número	1. Obligatorio 2. Registrar '1' cuando la operación corresponde al periodo. 3. Registrar '0' cuando la operación corresponde a un periodo anterior y NO ha sido anotada en dicho periodo. 4. Registrar '9' cuando la operación corresponde a un periodo anterior y SI ha sido anotada en dicho periodo.
8 al 14	Hasta 200	No	No	Campos de libre utilización	Alfanumérico	1. En caso de no tener la necesidad de utilizarlos, no incluye ni la información ni los espacios.

3.18 LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANCES - ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Campo	Long.	Obligatorio	Llave Única	Descripción	Formato	Observaciones
1	8	SI	SI	Periodo	Número	1. Obligatorio 2. Validar formato AAAAMDD 3. 01 <= MM <= 12 4. Menor o igual al periodo informado 5. Si el periodo es igual a periodo informado, campo 5 es igual a '1' 6. Si periodo es menor a periodo informado, entonces campo 5 es diferente a '1' 7. No acepta valor por default
2	1	SI	SI	Código del catálogo utilizado	Número	1. Obligatorio 2. Validar con parámetro hasta 22 3. Se debe utilizar el catálogo de CONASEV cuando está obligado a utilizar el Plan Contable General Empresarial o Revisado, o se está bajo el ámbito de supervisión de CONASEV. 4. No acepta valor por default
3	6	SI	SI	Código de la Cuenta Contable y/o Partida	Alfanumérico	1. Obligatorio 2. Si campo 2 = 1 entonces la primera posición del Código de la Cuenta Contable y/o Partida debe comenzar con el dígito 3, según CONASEV 3. Si el campo 6 es igual a '1', consignar el Código de la Cuenta Contable y/o Partida del periodo que se está informando 4. Si el campo 6 es igual a '0', consignar el Código de la Cuenta Contable y/o Partida que corresponde al periodo en que se cambió la anotación. Para modificaciones posteriores se hará referencia a este Código asociado a su periodo 5. Si el campo 6 es igual a '9', consignar el Código de la Cuenta Contable y/o Partida que corresponde al periodo que se modifica 6. No acepta valor por default
4	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	SI	No	Saldo del Rubro Contable	Número	1. Obligatorio
5	1	SI	No	Indica el estado de la operación	Número	1. Obligatorio 2. Registrar '1' cuando la operación corresponde al periodo. 3. Registrar '0' cuando la operación corresponde a un periodo anterior y NO ha sido anotada en dicho periodo. 4. Registrar '9' cuando la operación corresponde a un periodo anterior y SI ha sido anotada en dicho periodo.
6 al 10	Hasta 200	No	No	Campos de libre utilización	Alfanumérico	1. En caso de no tener la necesidad de utilizarlos, no incluye ni la información ni los espacios.

3.19 LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANCES - ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

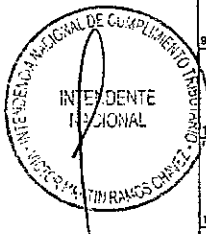
Campo	Long.	Obligatorio	Llave Única	Descripción	Formato	Observaciones
1	8	SI	SI	Periodo	Número	1. Obligatorio 2. Validar formato AAAAMDD 3. 01 <= MM <= 12 4. Menor o igual al periodo informado



WJ
5033



						5. Si el periodo es igual a periodo informado, campo 16 es igual a '1'. 6. Si periodo es menor a periodo informado, entonces campo 16 es diferente a '1'. 7. No acepta valor por default.
						1. Obligatorio 2. Validez con parámetro tabla 22 3. Se debe utilizar el catálogo de CONASEV cuando esté obligado a utilizar el Plan Contable General Empresarial o Reversado, o se esté el bajo el ámbito de supervisión de CONASEV. 4. No acepta valor por default.
						1. Obligatorio 2. Si campo2 = 1 entonces la primera posición del Código de la Cuenta Contable y/o Partida debe comenzar con el dígito 4, según CONASEV. 3. Si el campo 16 es igual a '1', consignar el Código de la Cuenta Contable y/o Partida del periodo que se está informando. 4. Si el campo 16 es igual a '8', consignar el Código de la Cuenta Contable y/o Partida que corresponda al periodo en que se cambió la presentación. Para modificaciones posteriores se hará referencia a este Código asociado a su periodo. 5. Si el campo 16 es igual a '9', consignar el Código de la Cuenta Contable y/o Partida que corresponda al periodo que se modifica. 6. No acepta valor por default.
4	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Si	No	Capital	Númerico	1. Obligatorio
5	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Si	No	Acciones de Inversión	Númerico	1. Obligatorio
6	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Si	No	Capital Adicional	Númerico	1. Obligatorio
7	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Si	No	Resultados no Realizados	Númerico	1. Obligatorio
8	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Si	No	Reservas Legales	Númerico	1. Obligatorio
9	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Si	No	Otras Reservas	Númerico	1. Obligatorio
10	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Si	No	Resultados Acumulados	Númerico	1. Obligatorio
11	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Si	No	Diferencias de Conversión	Númerico	1. Obligatorio
12	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Si	No	Ajustes al Patrimonio	Númerico	1. Obligatorio
13	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Si	No	Resultado Neto del Ejercicio	Númerico	1. Obligatorio
14	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Si	No	Excedente de Revaluación	Númerico	1. Obligatorio
15	Hasta 12 enteros y hasta 2 decimales, sin comas de miles	Si	No	Resultado del Ejercicio	Númerico	1. Obligatorio
16	1	Si	No	Indica el estado de la operación	Númerico	1. Obligatorio 2. Registrar '1' cuando la operación corresponde al periodo. 3. Registrar '8' cuando la operación corresponde a un periodo anterior y NO ha sido anotada en dicho periodo. 4. Registrar '9' cuando la operación corresponde a un periodo anterior y SI ha sido anotada en dicho periodo.
17 al 32	Hasta 200	No	No	Campos de libre utilización	Alfanumérico	1. En caso de no tener la necesidad de utilizarlos, no incluye ni la información ni los puntos.



SUBS.

Código	Hasta	Si	No	Descripción de la Cuenta Contable y/o Partida de los Estados Financieros	Alfanumérico	2. No acepta Valor por defecto
4	Hasta 100	Si	No			1. Obligatorio
5	1	Si	No	Indica el estado de la operación	Númérico	1. Obligatorio 2. Registrar '1' cuando la Cuenta Contable y/o Partida se informa en el periodo. 3. Registrar '0' cuando la Cuenta Contable y/o Partida se debió informar en un periodo anterior y NO se informó en dicho periodo. 4. Registrar '9' cuando la Cuenta Contable y/o Partida se informó en un periodo anterior y se desea corregir.
8 al 10	Hasta 200	No	No	Campos de libre utilización	Alfanumérico	1. En caso de no tener la necesidad de utilizarlos, no incluya ni la información ni los campos.

3.21 LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANCES - NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Código	Hasta	Si	No	Descripción de la nota	Alfanumérico	1. Obligatorio
1		Si	No	Número de la nota	Númérico	1. Obligatorio 2. Indicador de formato: AAAAMMDD 3. Días: MM, CC=12 4. Menor o igual al periodo informado
2	Hasta 100	Si	No	Descripción de la nota	Alfanumérico	1. Obligatorio 2. No acepta valor por defecto
3	Hasta 2000	Si	No	Contenido de la nota	Alfanumérico	1. Obligatorio
4		Si	No	Indica el estado de la operación	Númérico	1. Obligatorio 2. Registrar '1' cuando la operación corresponde al periodo 3. Registrar '0' cuando la operación corresponde a un periodo anterior y NO ha sido anotada en dicho periodo. 4. Registrar '9' cuando la operación corresponde a un periodo anterior y SI ha sido anotada en dicho periodo.

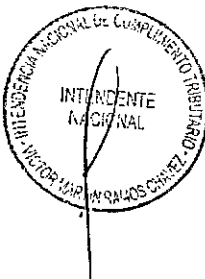
3.22 LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANCES - NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Este libro deberá registrarse en formato pdf. Su información y contenido debe estar de acuerdo a la normatividad señalada por la Superintendencia del Mercado de Valores - SMV

(1) Resolución Gerencia General N° 044-2007-EF/94.11

(2) Los deudores inbitarios que lleven su contabilidad de acuerdo a un plan contable distinto al Plan Contable General Empresarial (PCGE) deberán adecuar la información equivalente.

(3) Las cifras deben ser presentadas a valores históricos.



DUB

