



# GUIA DE ELABORACION DEL RESUMEN DE COMPROBANTES IMPRESOS (Resumen de contingencia)

Emisión electrónica desde los  
Sistemas del Contribuyente

RS 097-2012/SUNAT

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

SUNAT - Lima - Perú

Diciembre 2016

## INDICE

<b>1</b>	<b>RESUMEN DE COMPROBANTES IMPRESOS .....</b>	<b>4</b>
1.1	REQUISITOS DEL RESUMEN DE COMPROBANTES IMPRESOS .....	4
1.2	ESTRUCTURA DEL RESUMEN DE COMPROBANTES IMPRESOS .....	7
A.	<i>Nomenclatura del Resumen de comprobantes impresos.....</i>	<i>7</i>
B.	<i>Elementos del Resumen de comprobantes impresos .....</i>	<i>7</i>
1.	Motivo de contingencia .....	7
2.	Fecha de emisión del comprobante .....	8
3.	Tipo de comprobante de pago .....	8
4.	Número serie del comprobante de pago o número de serie de la máquina registradora. ....	8
5.	Número correlativo del comprobante .....	8
6.	Número Final del rango de tickets .....	8
7.	Tipo de documento de identidad del cliente .....	8
8.	Numero de documento de identidad del cliente .....	9
9.	Apellidos y nombres o denominación o razón social del cliente.....	9
10.	Total valor de venta de operaciones gravadas.....	9
11.	Total valor de venta de operaciones exoneradas.....	9
12.	Total valor de venta de operaciones inafectas.....	9
13.	Impuesto Selectivo al Consumo - ISC .....	10
14.	Impuesto General a las Ventas y/o Impuesto de Promoción Municipal - IGV y/o IPM .....	10
15.	Otros tributos y cargos que no forman parte de la base imponible.....	10
16.	Importe total del comprobante de pago.....	11
17.	Tipo del comprobante de pago que se modifica .....	11
18.	Número de serie del comprobante de pago que se modifica .....	11
19.	Número del comprobante de pago que se modifica .....	11
<b>2</b>	<b>ANEXOS .....</b>	<b>12</b>
2.1	MANUAL DE USUARIO .....	12
2.2	ANEXO - CÓDIGOS DE ERROR .....	17

### Registros de cambios de la guía

Fecha	Versión	Elemento de Cambio	Motivo de Cambio	Autor
12/01/2016	1.0			Proyecto libros y comprobantes de pago electrónicos
12/12/2016	1.1			Proyecto libros y comprobantes de pago electrónicos

## 1 Resumen de comprobantes impresos

El objetivo de este documento es describir las normas de uso que deberán seguirse para la elaboración del Resumen de comprobantes impresos. Dicho documento contiene la información de aquellos comprobantes: facturas, boletas de venta, ticket, notas de crédito y débito emitidos en formatos físicos, ante la imposibilidad de emitirlos electrónicamente por causas no imputables al contribuyente, en cuyo caso, existe la obligación de remitir a la SUNAT este Resumen cada vez que ocurran eventos que lleven a aplicar el “procedimiento de contingencia”.

La comunicación a la SUNAT, se debe realizar a través de la carga de un archivo plano con la información de los documentos emitidos en papel.

### 1.1 Requisitos del Resumen de comprobantes impresos

En el cuadro siguiente, se describe el contenido (campos) del Resumen de comprobantes impresos. Previamente es necesario establecer la nomenclatura de representación del valor de los datos:

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

En lo referente a la identificación del formato de datos, se especifica lo siguiente:

n(12,2)	elemento numérico hasta 12 enteros + punto decimal+ hasta dos decimales
n(2,2)	elemento numérico hasta 2 enteros + punto decimal+ hasta dos decimales
DD-MM-AAAA	formato fecha dd=día, mm=mes, aaaa=año

### CONTENIDO DEL RESUMEN DE COMPROBANTES IMPRESOS

N°	Descripción	Tipo y Longitud	Formato
1	Motivo de contingencia	n1	
2	Fecha de emisión del Comprobante de Pago	an10	DD/MM/AAAA
3	Tipo de Comprobante de Pago	n2	
4	Número serie del comprobante de pago o número de serie de la máquina registradora.	an..20	
5	Número del comprobante de pago o documento. En caso de tickets que den derecho a crédito fiscal, <b>deberá ser anotado de manera independiente, debiendo registrarse en este campo el número correlativo correspondiente.</b> Para efectos del registro de tickets o cintas emitidos por máquinas registradoras que no otorguen derecho a crédito fiscal anotar el importe total de las operaciones realizadas en el día y por máquina registradora. En este campo se deberá <b>registrar el número inicial.</b>	n..20	
6	Para efectos del registro de tickets o cintas emitidos por máquinas registradoras que no otorguen derecho a crédito fiscal de acuerdo a las normas de Comprobantes de Pago y opten por anotar el importe total de las operaciones realizadas por día y por máquina registradora. <b>Registrar el número final.</b>	n..20	
7	Tipo de Documento de Identidad del cliente	an1	
8	Número de Documento de Identidad del cliente	an..15	
9	Apellidos y nombres, denominación o razón social del cliente. En caso de personas naturales se debe consignar los datos en el siguiente orden: Apellido paterno, apellido materno y nombre completo.	an..60	
10	Total valor venta operaciones gravadas	an..15	n(12,2)

11	Total valor venta operaciones exoneradas	an..15	n(12,2)
12	Total valor venta operaciones inafectas	an..15	n(12,2)
13	Impuesto Selectivo al Consumo - ISC, de ser el caso.	an..15	n(12,2)
14	Impuesto General a las Ventas y/o Impuesto de Promoción Municipal - IGV y/o IPM.	an..15	n(12,2)
15	Otros tributos y cargos que no forman parte de la base imponible	an..15	n(12,2)
16	Importe total del comprobante de pago	an..15	n(12,2)
17	Tipo del comprobante de pago que se modifica	n2	
18	Número de serie del comprobante de pago que se modifica	an..20	
19	Número del comprobante de pago que se modifica.	an..20	

## 1.2 Estructura del Resumen de comprobantes impresos

### A. Nomenclatura del Resumen de comprobantes impresos

Posición	Nemotécnico	Descripción
01-11	RRRRRRRRRRR	RUC del emisor electrónico
12	-	Guión separador
13-14	RF	Resumen de Comprobantes Físicos (Contingencia)
15	-	Guión separador
16-23	DDMMYYYY	Fecha de la generación del archivo en formato DDMMYYYY. Fecha que corresponde a la fecha de emisión de la boletas y notas vinculadas
24	-	Guión separador
25-26	CC	Numero correlativo. Este campo es variante, dado desde 01 al 99.
27 (*)	.	Punto de extensión
28-31(*)	EEEE	Extensión del archivo, puede contener 4 o cuatro caracteres
	TXT	Para el caso del formato TXT
	ZIP	Para el caso del archivo ZIP
(*) Las posiciones pueden variar dependiendo de la longitud del correlativo.		
Ejemplo:		
Nombre del archivo ZIP: <b>2000000001-RF-12122016-01.ZIP</b>		
Nombre del archivo TXT: <b>2000000001-RF-12122016-01.TXT</b>		

### B. Elementos del Resumen de comprobantes impresos

A continuación se detallan los elementos que forman parte del documento Resumen de comprobantes impresos. En cada uno de ellos se indica el tipo de dato, si es obligatorio o no, su ubicación dentro del documento, un ejemplo y una breve explicación.

#### 1. Motivo de contingencia

**Obligatorio.** Brindar el código del motivo de contingencia. Por el cual el contribuyente generó el documento físico.

1. Conexión internet.
2. Fallas Fluido eléctrico.
3. Desastres Naturales.
4. Robo.
5. Fallas en el sistema de facturación
6. Venta Itinerante (Valido solo para los comprobantes 01,03, 07 y 08)
7. Otros.

## 2. Fecha de emisión del comprobante

**Obligatorio.** Fecha de emisión del comprobante: factura, boletas de venta, ticket impreso por máquinas registradoras y notas de crédito y débito físicas.

## 3. Tipo de comprobante de pago

**Obligatorio.** Brinda el código del tipo de documento. Se usará el catálogo N° 01: “Código de Tipo de documento autorizado - Reglamento de Comprobantes de Pago de SUNAT”. Para el caso de este documento, solo se podrán informar las facturas, boletas de venta, ticket impreso por máquinas registradoras y notas de crédito y débito.

## 4. Número serie del comprobante de pago o número de serie de la máquina registradora.

**Obligatorio.** Serie del rango de los documentos informados (boletas de venta, tickets emitidos por maquina registradoras, notas de crédito y/ débito)

Los rangos, dentro del Resumen de comprobantes impresos, serán informados por número de serie y tipo de documento, estos solo se informará para boleta de venta, ticket emitido por máquina registradora, nota de crédito y nota de débito, correspondientes a una sola fecha de emisión.

Considerando que sólo debe de informar los datos de los documentos válidamente emitidos la serie de los documentos podrá repetirse más de una vez, siempre que correspondan a una misma fecha de emisión.

Considerar que para factura se debe informar uno a uno los documentos válidamente emitidos.

## 5. Número correlativo del comprobante.

**Obligatorio.** Se registra Número correlativo de la boleta de venta, nota de crédito y/o débito. En el caso de tickets que no dan derecho a crédito fiscal, consignar el número inicial del rango de tickets.

## 6. Número Final del rango de tickets

**Obligatorio.** En el caso de tickets que no dan derecho a crédito fiscal, consignar el número final del rango del ticket. En el caso de otros comprobantes debe informarse como vacío.

## 7. Tipo de documento de identidad del cliente

**Obligatorio.** Tratándose de facturas, notas de débito o notas de crédito emitidas para modificar facturas, el tipo de documento deberá ser RUC, salvo en operaciones de exportación en cuyo caso la factura es emitida a un sujeto no domiciliado y únicamente deberá consignarse el(los) nombre(s) y apellido(s), denominación o razón social del adquirente o usuario. Tratándose de una boleta, ticket emitido por máquina registradora, nota de débito o nota de crédito que modifica una boleta de venta electrónica, el tipo de documento será uno de los indicados en el Catálogo No 06, de corresponder.



## 8. Numero de documento de identidad del cliente

## 9. Apellidos y nombres o denominación o razón social del cliente

**Obligatorio.** Corresponde a los apellidos y nombres o denominación o razón social del cliente. Si el Tipo de documento de identidad del cliente es RUC, este debe ser acorde a lo registrado en el Registro Único de Contribuyentes - RUC. Para el tipo de documento DNI, este debe contener los nombres y apellidos del cliente.

## 10. Total valor de venta de operaciones gravadas

**Obligatorio.** Es el monto acumulado del total valor de las operaciones gravadas con el IGV consignado en cada documento (que incluye descuentos si lo hubiere); este valor de venta **no** incluye IGV, ISC, cargos y otros Tributos si los hubiera. Es decir, corresponde al monto acumulado del elemento “Total valor de venta - operaciones gravadas” del documento de tickets emitidos por máquina registradora, factura, boletas de ventas y notas electrónicas vinculadas, que se hubieran emitido en el registro que se declara.

Si el documento o rango informado no contiene operaciones gravadas con el IGV se consignará, en el elemento, el valor cero (0). Así mismo, si la operación es en moneda extranjera se deberá informar en moneda nacional al tipo de cambio que corresponda.

## 11. Total valor de venta de operaciones exoneradas

**Obligatorio.** Es el monto acumulado del total “valor de las operaciones exoneradas” de IGV consignado en cada documento (que incluye descuentos si lo hubiere); el valor de venta **no** incluye ISC, cargos u otros tributos si los hubiera. Es decir corresponde al valor acumulado del elemento “Total valor de venta - operaciones exoneradas” del documento de tickets emitidos por máquina registradora, factura, boletas de ventas y notas electrónicas vinculadas, que se hubieran emitido en el registro que se declara.

Si el documento o rango informado no contiene operaciones gravadas con el IGV se consignará, en el elemento, el valor cero (0). Así mismo, si la operación es en moneda extranjera se deberá informar en moneda nacional al tipo de cambio que corresponda.

## 12. Total valor de venta de operaciones inafectas

**Obligatorio.** Es el monto acumulado del total “valor de venta de las operaciones inafectas” al IGV (que incluye descuentos si lo hubiere), consignado en cada documento electrónico; el valor de venta **no** incluye ISC, cargos u otros tributos si los hubiera. Corresponde al valor acumulado del elemento “Total valor de venta - operaciones inafectas” del documento de tickets emitidos por máquina registradora, factura, boletas de ventas y notas electrónicas vinculadas, que se hubieran emitido en el registro que se declara.

En este elemento también debe incluirse el valor acumulado del total valor de venta de las boletas de venta electrónicas emitidas por la venta de bienes que se realiza en los establecimientos ubicados en la zona internacional de los aeropuertos de la República que constituyan operaciones de exportación para efectos del IGV.

Si el documento o rango informado no contiene operaciones inafectas al IGV se consignará, en el elemento, el valor cero (0). Así mismo, si la operación es en moneda extranjera se deberá informar en moneda nacional al tipo de cambio que corresponda.

### 13. Impuesto Selectivo al Consumo - ISC

**Obligatorio.** Es el monto acumulado del total del ISC consignado en los documentos electrónicos del ítem o línea que se declara. Es decir corresponde al monto acumulado del elemento “Total ISC” del documento de tickets emitidos por máquina registradora, factura, boletas de ventas y notas electrónicas vinculadas, que se hubieran emitido en el registro que se declara.

Si el documento o rango informado no contiene este tipo de monto se consignará en el elemento, el valor cero (0). Así mismo, si la operación es en moneda extranjera se deberá informar en moneda nacional al tipo de cambio que corresponda.

### 14. Impuesto General a las Ventas y/o Impuesto de Promoción Municipal - IGV y/o IPM

**Obligatorio.** Es el monto acumulado del “total del IGV” consignado en las boletas de venta, notas de crédito y débito cuya información está consignada en un determinado rango o ítem del Resumen Diario. Corresponde al monto acumulado del elemento “Sumatoria IGV” del documento de tickets emitidos por máquina registradora, factura, boletas de ventas y notas electrónicas vinculadas, que se hubieran emitido en el registro que se declara.

Si el documento o rango informado no contiene operaciones gravadas con IGV se consignará en el elemento, el valor cero (0). Así mismo, si la operación es en moneda extranjera se deberá informar en moneda nacional al tipo de cambio que corresponda.

### 15. Otros tributos y cargos que no forman parte de la base imponible

**Obligatorio.** Corresponde al total de otros cargos cobrados al adquirente o usuario y que no forman parte del(os) valor(es) de venta, pero si se incluyen al importe total de la operación. Este campo corresponde al monto acumulado del elemento “Sumatoria otros Cargos” del documento de tickets emitidos por máquina registradora, factura, boletas de ventas y notas electrónicas vinculadas, que se hubieran emitido en el registro que se declara.

Si el documento o rango informado no contiene este tipo “otros cargos” se consignará en el elemento, el valor cero (0). Así mismo, si la operación es en moneda extranjera se deberá informar en moneda nacional al tipo de cambio que corresponda.

#### 16. Importe total del comprobante de pago

**Obligatorio.** Corresponde a la sumatoria de los elementos 9, 10, 11, 12, 13, 14 y 15.

Es el monto acumulado del elemento “Importe total del comprobante de pago” del documento de tickets emitidos por máquina registradora, factura, boletas de ventas y notas electrónicas vinculadas, que se hubieran emitido en el registro que se declara.

Si el documento o rango informado, no existe monto mayor a cero (0) para “Importe total de la venta, cesión en uso o del servicio prestado” (por ejemplo: facturación de transferencias gratuitas) se consignará en el elemento el valor cero (0). Así mismo, si la operación es en moneda extranjera se deberá informar en moneda nacional al tipo de cambio que corresponda.

#### 17. Tipo del comprobante de pago que se modifica

**Opcional.** Asocia la nota de débito o la nota de crédito, el (los) comprobante(s) de pago modificado(s).

De no ingresarse solo debe consignar el carácter que sirve como separador palote (“|”).

#### 18. Número de serie del comprobante de pago que se modifica

**Opcional.** Asocia la nota de débito o la nota de crédito, el (los) comprobante(s) de pago modificado(s).

De no ingresarse solo debe consignar el carácter que sirve como separador palote (“|”).

#### 19. Número del comprobante de pago que se modifica

**Opcional.** Asocia la nota de débito o la nota de crédito, el (los) comprobante(s) de pago modificado(s).

De no ingresarse solo debe consignar el carácter que sirve como separador palote (“|”).

## 2 ANEXOS

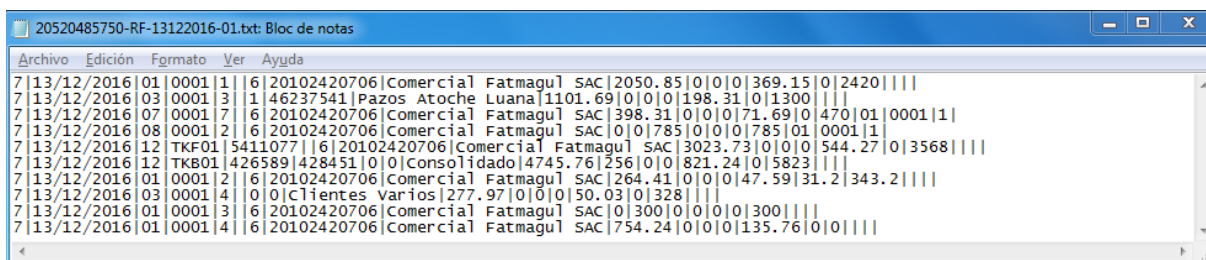
### 2.1 Manual de Usuario

#### Envío de Resumen de comprobantes impresos

**PASO 01:** Prepare un archivo de extensión “TXT”, conteniendo la información de comprobantes. En ninguno de los casos se envía información de ítems del comprobante.

Estructura del archivo Ver Sección 1.2

Ejemplo:

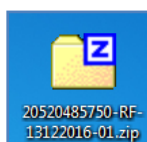
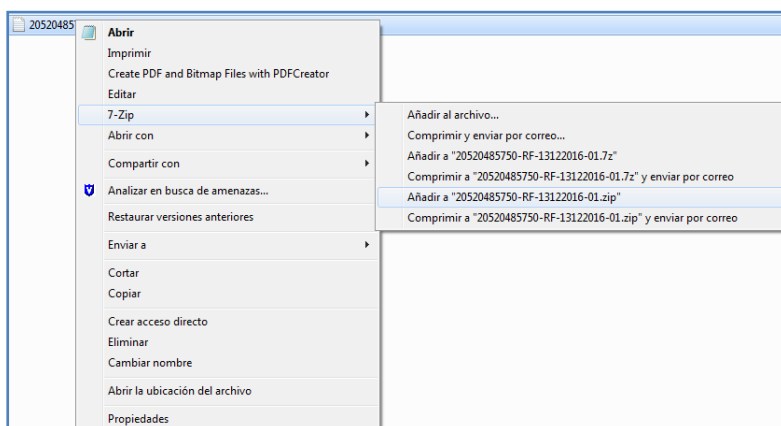


Nivel de detalle:

- **Facturas:** Se informa una por línea.
- **Boletas:** Se informa una por línea.
- **Notas de crédito (Relacionadas con Facturas y Boletas):** Se informa una por línea.
- **Notas de débito (Relacionadas con Facturas y Boletas):** Se informa una por línea.
- **Tickets que no otorguen derecho a crédito fiscal:** Se informa como resumen.
- **Tickets que otorguen derecho a crédito fiscal:** Se informa uno por línea.

**PASO 02:** Comprimir el archivo TXT en otro de extensión “ZIP”

Ejemplo:



**PASO 03:** cargue el archivo “ZIP”, recibirá un número de ticket.

### Comprobante de Pago

|----Contingencia de Comprobantes de Pago

    |----Envío de archivo de contingencia

    |----Consulta de envío de contingencia


Resumen de comprobantes impresos recibido correctamente, se muestra la pantalla de envío aceptado, este contiene el Nro. de ticket generado:

Resumen de comprobantes impresos no cumple con las condiciones necesarias para el envío, se muestra el siguiente mensaje.

ENVÍO DE RESUMEN DE COMPROBANTES IMPRESOS	
<b>Datos del Contribuyente :</b>	
Sistema de emisión electrónica desde :	
<b>Información del archivo a procesar</b>	
Sistema de emisión electrónica :	<a href="#">Instrucciones para el envío</a>
<input type="text"/>	<input type="button" value="Examinar..."/> <input type="button" value="Enviar"/>
En caso que la aplicación no muestre el ticket, en un minuto, por favor verifique el resultado de sus envíos en función a la fecha de contingencia ,o envío; en la opción de consultas	
<p><b>ERRORES ENCONTRADOS:</b></p> <p>Evaluación de nomenclatura de archivo - Longitud del nombre de archivo esta fuera del formato</p>	

**PASO 04:** En caso de necesitar corregir el envío nuevamente como si se tratase del original el último envío reemplazará por completo al anterior.

En caso que el nuevo Resumen de comprobantes impresos cumpla con las condiciones de envío, se muestra el siguiente mensaje:

ENVÍO DE RESUMEN DE COMPROBANTES IMPRESOS	
<b>Datos del Contribuyente :</b>	
Sistema de emisión electrónica desde :	
<b>Información del archivo a procesar</b>	
Sistema de emisión electrónica :	<a href="#">Instrucciones para el envío</a>
<input type="text"/>	<input type="button" value="Examinar..."/> <input type="button" value="Enviar"/>
En caso que la aplicación no muestre el ticket, en un minuto, por favor verifique el resultado de sus envíos en función a la fecha de contingencia ,o envío; en la opción de consultas	
<p><b>EL RESUMEN DE CONTINGENCIA reemplazo fue recibido correctamente</b></p> <p>(Este reemplaza a cualquier otro envío en su totalidad) </p> <p>Nro RUC : 20452626692</p> <p>Nombre archivo : 20452626692-RF-06122016-02.zip</p> <p>Fecha hora de envío : 12/12/2016 21:00:21</p> <p>Nro de Ticket generado : 239</p> <p>Verifique el resultado y estado del envío con la opción de CONSULTA DE CONTINGENCIA</p>	

**PASO 05:** Puede realizar el resultado de la información enviada en el Resumen de comprobantes impresos, para esto deberá ingresar a la siguiente opción del MENU SOL.

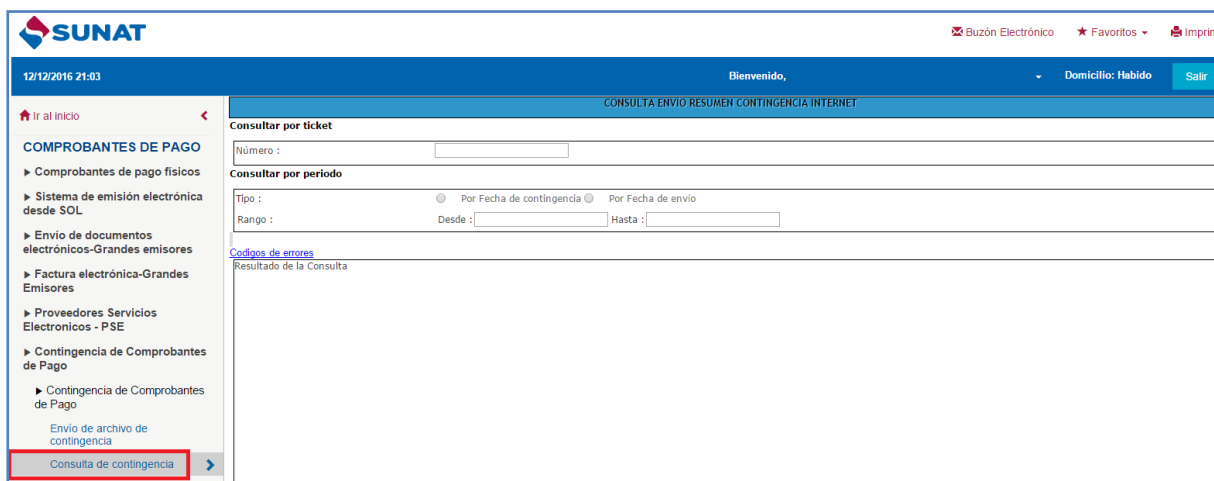
La consulta puede realizarse con el nro. De ticket obtenido en los pasos anteriores o por rango de fecha de envío.

**Comprobante de Pago**

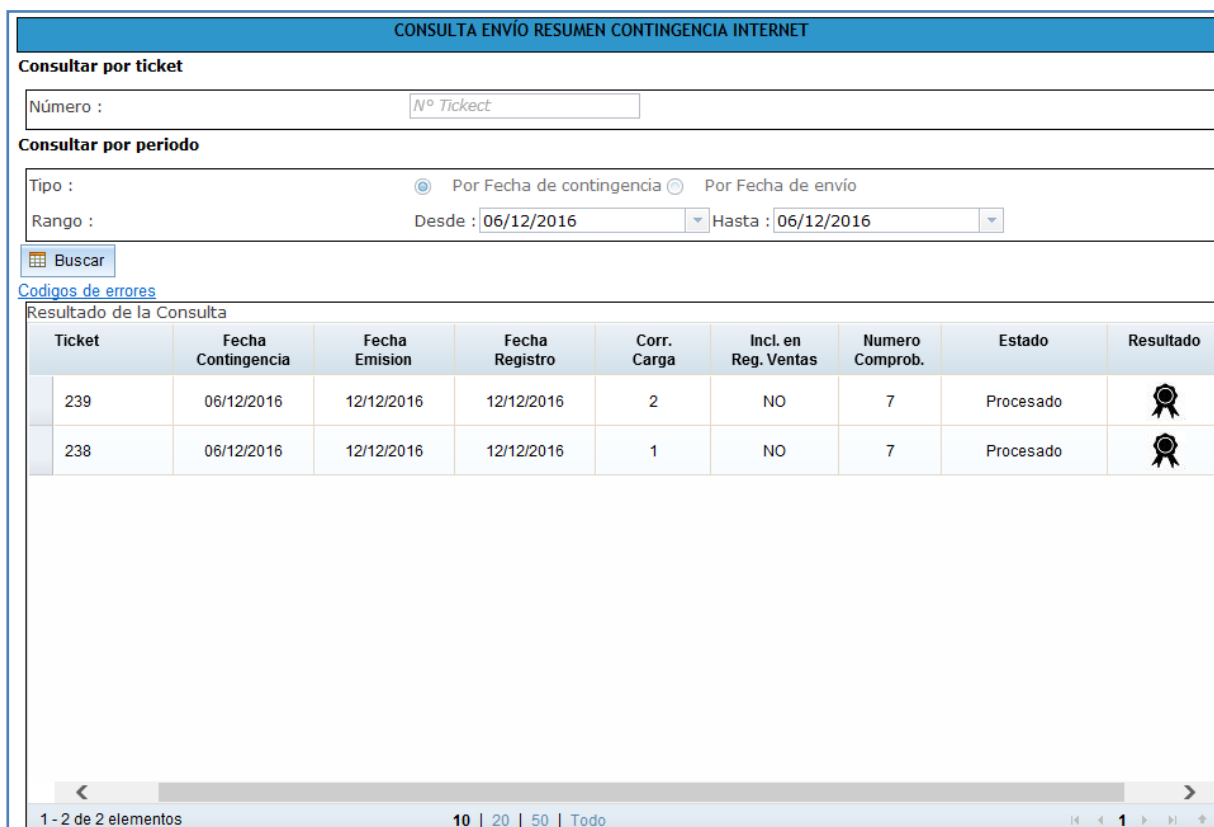
|----Contingencia de Comprobantes de Pago

|----Envío de archivo de contingencia

|----**Consulta de envío de contingencia**



A través de esta opción podrá realizar las consultas del estado de los envíos realizados, ya sea por fecha de contingencia o por fecha de envío de los mismos.



**PASO 06:** Descarga el Resultado para el archivo Resumen de comprobantes impresos.

**Resultados** x  
  
**Resultado del envío de contingencia**  
  
**El RESUMEN DE CONTINGENCIA 239  
para el RUC : 20452626692 enviado el 12/12/2016 fue  
correctamente cargado**  
**Total de comprobantes procesados es :**  
**Facturas :5**  
**Boletas :2**  
**Tickets :0**  
**Notas crédito :0**



## 2.2 Anexo - Códigos de Error

Nro	Error	Correlativo	Código	Mensaje
1	Nombre del archivo interno TXT no guarda consistencia con su contenedor ZIP	7000	E100001	Error de Archivo Nombre del archivo interno TXT no guarda consistencia con su contenedor ZIP
2	Numero de columnas es diferente del requerido	7001	E200001	Error de Línea [N° LINEA] Estructura el número de columnas no corresponde con el requerido
3	Campo es dato obligatorio	7002	E300001	Error de Línea [N° LINEA] Campo [NOMBRE CAMPO] Consistencia -Dato obligatorio valor proporcionado es vacío o nulo
4	Valor no pertenece al tipo de datos	7003	E301002	Error de Línea [N° LINEA] Campo [NOMBRE CAMPO] Tipo de datos valor proporcionado no corresponde a la estructura del Archivo Resumen
5	Valor sobrepasa la longitud soportada	7004	E302003	Error de Línea [N° LINEA] Campo [NOMBRE CAMPO] Longitud de campo Longitud de campo valor registrado no corresponde a la estructura del Archivo Resumen
6	Motivo debe estar dentro del rango esperado	7005	E303004	Error de Línea [N° LINEA] Dominio [NOMBRE CAMPO] Dominio de Motivos El valor para motivo de contingencia debe estar dentro de los motivos esperados
7	Fecha del comprobante no corresponde a la fecha del archivo	7006	E304005	Error de Línea [N° LINEA] Dominio [NOMBRE CAMPO] Fecha de comprobante Fecha del comprobante no corresponde a la fecha del archivo
8	Los tipos de comprobante validos son 01, 03, 12 (Factura, Boleta, Ticket), Nota crédito y Nota de Débito	7007	E305006	Error de Línea [N° LINEA] Dominio [NOMBRE CAMPO] Dominio de comprobantes válidos Valor proporcionado para tipo de comprobante no corresponde al rango esperado
9	Los tipos de tipo de documento de identidad deben estar dentro de los autorizados	7008	E306007	Error de Línea [N° LINEA] Dominio [NOMBRE CAMPO] Dominio de tipo documento cliente Tipo de documento de identidad del cliente no es válido

10	La longitud y tipo de dato esperado para el tipo de documento proporcionado	7009	E307002	Error de Línea [N° LINEA] Campo [NOMBRE CAMPO] valor proporcionado no corresponde en longitud y tipo de datos
11	Los tipos de comprobante referente validos son 01, 03, 12 (Factura, Boleta, Ticket), Nota crédito y Nota de Débito	7010	E308008	Error de Línea [N° LINEA] Dominio [NOMBRE CAMPO] Tipo de comprobante referente Valor proporcionado para tipo de comprobante final no corresponde al rango esperado
12	el valor de los datos marcados como numéricos deben de tener cuanto menos el valor de "0,00"	7011	E309010	Error de Línea [N° LINEA] Dominio [NOMBRE CAMPO] Dominio valores de comprobante Valor esperado para dato numérico debe ser "0,00" o un valor numérico decimal positivo.
13	El número de serie no está dentro de un rango valido	7012	E310011	Error de Línea [N° LINEA] Negocio [NOMBRE CAMPO] Número de Serie Rango Validado El número de serie debe estar dentro del rango autorizado.
14	El número de RUC del Cliente no es número valido	7013	E311012	Error de Línea [N° LINEA] Negocio [NOMBRE CAMPO] Validación de Numero de RUC del Cliente El número de RUC del cliente no es válido
15	El número de comprobante está registrado en una carga previa válida	7014	E312013	Error de Línea [N° LINEA] Negocio [NOMBRE CAMPO] Registro previo de Comprobante El número de comprobante ya se encuentra registrado en una carga previa vigente.
16	Los números de comprobante referente se convierte en obligatorio cuando se trata de Notas de Crédito y Notas de debito	7015	E400001	Error de Registro [N° LINEA] Consistencia del registro Los Números de comprobante referente se convierte en obligatorio cuando se trata de Notas de Crédito y Notas de debito
17	En una serie de comprobantes, Número de serie inicial es mayor al número de serie final.	7016	E400002	Error de Registro [N° LINEA] Consistencia del registro En el rango de comprobantes enviados el número inicial es mayor al número final
18	Si el Motivo de comprobante es 6 Venta Itinerante , los documentos válidos son 01 Factura , 03 Boleta , 07 Nota de Crédito y 08 Nota de Debito	7018	E400003	Error de Registro [N° LINEA] Consistencia del registro Motivo de comprobante no es válido para tickets
19	Existe duplicidad de número de comprobante dentro de la carga	7017	E500001	Error de Carga [N° LINEA] Duplicidad de Comprobante Existe duplicidad con el número de comprobante