

MANUAL DE ORIENTAÇÃO DO LEIAUTE DAS INFORMAÇÕES RELATIVAS ÀS OPERAÇÕES REALIZADAS COM CRIPTOATIVOS.

As alterações em relação à versão anterior estão em destaques no corpo do texto.

INFORMAÇÕES RELATIVAS ÀS OPERAÇÕES REALIZADAS COM CRIPTOATIVOS 2

Capítulo 1 – Informações Gerais 2

Capítulo 2 – Dados Técnicos para Geração do Arquivo de informações relativas às operações realizadas com criptoativos 2

2.1. Introdução 2

2.2. Características do Arquivo 2

2.3. Regras Gerais de Preenchimento 4

2.4. Códigos de Identificação 6

2.5. Tabelas Externas 7

2.6. Tabelas Internas 8

Capítulo 3 – Registros das informações relativas às operações realizadas com criptoativos 10

3.1. Tabela de Registros 10

3.2. Obrigatoriedade dos Registros 11

3.3. Campos dos Registros 13

3.3.1. Tabela de Campos 13

3.5. Leiaute do arquivo digital a ser entregue pelas Exchanges: 15

3.5.1. Exemplo de preenchimento de um registro do arquivo digital a ser entregue: 17

3.6. Leiaute do arquivo digital a ser entregue pelas Pessoas Físicas e Jurídicas que utilizaram Exchanges domiciliadas no exterior 29

3.7. Leiaute do arquivo digital a ser entregue pelas Pessoas Físicas e Jurídicas SEM o uso de Exchanges 37

3.7.1 . Obrigatoriedade dos registros 37

INFORMAÇÕES RELATIVAS ÀS OPERAÇÕES REALIZADAS COM CRIPTOATIVOS

Capítulo 1 – Informações Gerais

Este Manual refere-se ao leiaute 1, válido a partir agosto de 2019.

Leiaute	Período	Manual
Leiaute 1.1	Ano-calendário a partir de 2019	Ato Declaratório Copes no 5/2019

Capítulo 2 – Dados Técnicos para Geração do Arquivo de informações relativas às operações realizadas com criptoativos

2.1. Introdução

O declarante deverá gerar o arquivo com recursos próprios.

2.2. Características do Arquivo

O arquivo a ser fornecido à RFB deve ser no formato texto, codificado em UTF - 8, não sendo aceitos campos compactados (*packed decimal*), zonados, binários, ponto flutuante (*float point*), etc., ou quaisquer outras codificações de texto, tais como EBCDIC.

Ademais, o arquivo possui organização hierárquica, assim definida pela citação do nível hierárquico ao qual pertence cada registro.

Exemplo: Seja a estrutura hipotética de um arquivo com registros organizados hierarquicamente, conforme abaixo:

Registro 10 - Nível hierárquico 1

Registro 20 - Nível hierárquico 1

Registro 30 - Nível hierárquico 2

Registro 70 - Nível hierárquico 1

Registros "Pais": 10 (não possui registros "filhos"), 20 (possui registros "filhos") e 70 (não possui registros "filhos").

Os registros são sempre iniciados na primeira coluna (posição 1) e têm tamanho variável.

A linha do arquivo digital deve conter os campos na exata ordem em que estão listados nos respectivos registros.

Ao final de cada campo deve ser inserido o caractere delimitador "|" (*Pipe* ou Barra Vertical: caractere 124 da Tabela ASCII). O caractere delimitador "|" (*Pipe*) não deve ser incluído como parte integrante do conteúdo de quaisquer campos numéricos ou alfanuméricos.

Todos os registros devem conter, ao final de cada linha do arquivo digital, os caracteres "CR" (*Carriage Return*) e "LF" (*Line Feed*) correspondentes a "retorno do carro" e "salto de linha", respectivamente (CR e LF: caracteres 13 e 10, respectivamente, da Tabela ASCII).

Exemplo (campos do registro):

1º	2º	3º	4º	5º
REG	NOME	CPF	IE	CRLF
1550	José Silva	12345678912	01238578455	CRLF
1550	João Silva	96325874177	CRLF	
1550	Armando Silva	98765432198	CRLF	

Na ausência de informação, o campo vazio (campo sem conteúdo ou nulo ou *null*) deverá ser imediatamente encerrado com o caractere "|" (*Pipe*) delimitador do próximo campo ou com os caracteres "CR" e "LF" da Tabela ASCII caso seja o último campo do registro.

Exemplos (conteúdo do campo):

Campo alfanumérico: José da Silva ⇒ |José da Silva|

Campo numérico: 1234,56 ⇒ |123456|

Campo numérico ou alfanumérico vazio ||

Exemplo (campo vazio no meio da linha): 12300||123654788000354CRLF

Exemplo (campo vazio em fim de linha):

12300|CRLF

2.3. Regras Gerais de Preenchimento

Esta seção apresenta as regras que devem ser respeitadas em todos os registros gerados, quando não excepcionadas por regra específica referente a um dado registro.

2.3.1. Formato dos Campos

ALFANUMÉRICO: Representados por "C" - todos os caracteres das posições da Tabela ASCII, excetuados os caracteres "|" (*Pipe* ou Barra Vertical: caractere 124 da Tabela ASCII) e os não imprimíveis (caracteres 00 a 31 da Tabela ASCII).

NUMÉRICO: Representados por "N" - algarismos das posições de 48 a 57 da Tabela ASCII.

2.3.2. Regras de Preenchimento dos Campos com Conteúdo Alfanumérico (C)

Todos os campos alfanuméricos terão tamanho máximo de 255 caracteres, exceto se houver indicação distinta. **Exemplo:**

COD_INF	C	-
TXT	C	65.536

2.3.3. Regras de Preenchimento dos Campos Numéricos (N) com Casas Decimais

Deverão ser preenchidos sem os separadores de milhar, sinais ou quaisquer outros caracteres (tais como: ".", "-", ou "%"). **Exemplos (valores monetários, quantidades etc.):**

\$ 1.129.998,99 | 112998999 |

1.255,42 | 125542 |

234,567 | 234567 |

10.000 | 1000000 |

10.000,00 | 1000000 |

30 | 3000 |

0,010 | 001 |

0,00 | 0 |

0 | 0 |

Campo Vazio | |

2.3.4. Regras de Preenchimento de Campos Numéricos (N) que Representam Data

Devem ser informados conforme o padrão “ddmmaaaa”, excluindo-se quaisquer caracteres de separação (tais como: ".", "/", "-", etc.), onde:

dd = dia

mm = mês

aaaa = ano com 4 dígitos

Exemplos (data):

01 de janeiro de 2005 |01012005|

11.11.1911 |11111911|

21-03-1999 |21031999|

09/08/04 |09082004|

Campo Vazio ||

2.4. Códigos de Identificação

Os códigos de identificação são campos **numéricos** ou **alfanuméricos** onde é necessário registrar CNPJ, CPF, CEP, Número de Passaporte, Número de identificação Mercosul, dentre outros.

Estes campos deverão ser informados com todos os dígitos, inclusive os zeros (0) à esquerda. **As máscaras** (caracteres especiais de formatação, tais como: ".", "/", "-", etc.) **não devem ser informadas**. Os campos numéricos cujo tamanho é expresso na coluna própria deverão conter exatamente a quantidade de caracteres indicada.

Exemplo (códigos de identificação numéricos com indicação de tamanho):

CNPJ	N	014
CPF	N	011
NIRE	N	011
CEP	N	008

CNPJ: 123.456.789/0001-10 | 123456789000110|
CNPJ: 000.456.789/0001-10 | 000456789000110|
CPF: 882.440.449-40 | 88244044940|
CPF: 002.333.449-40 | 00233344940|
Campo Vazio | |

Nos campos onde é necessário registrar algarismos ou caracteres que identifiquem ou façam parte da identificação de objeto documento (número de identificação fiscal do estrangeiro NIF, número do processo, etc.) deverão ser informados com todos os dígitos válidos, aí incluídos os caracteres especiais de formatação (tais como: "."; "/"; "-", etc.).

Os campos que contiverem informações com algarismos ou caracteres que identifiquem um documento devem ter a exata quantidade de caracteres indicada no objeto original.

Exemplo (algarismos ou caracteres de identificação):

Número de identificação: 98.765-43 | 98.765-43|
Documento de arrecadação: A1B2C-34 | A1B2C-34|
Número do processo: 2002/123456-78 | 2002/123456-78| Campo
Vazio | |

2.5. Tabelas Externas

São tabelas oficiais criadas e mantidas por outros atos normativos e cujos códigos são necessários à elaboração do arquivo digital. Deverão seguir a codificação definida pelo respectivo órgão regulador.

Exemplo: Tabela de Países do Sistema Público de Escrituração Digital – SPED.

<http://sped.rfb.gov.br/pasta/show/1932>

2.6. Tabelas Internas

São as tabelas necessárias para a elaboração do arquivo a ser utilizado para o envio das informações sobre as operações com criptoativos.

São as seguintes as tabelas internas utilizadas:

OperacaoCodigo

Código da operação	Descrição
I	Compra e venda
II	Permuta
III	Doação
IV	Transferência de criptoativo para a Exchange
V	Retirada de criptoativo da Exchange
VI	Cessão temporária (aluguel)
VII	Dação em pagamento
VIII	Emissão
IX	Outras operações que impliquem em transferência de criptoativos.

TipoNI

Código do Tipo	Descrição
1	CPF
2	CNPJ
3	NIF (Número de Identificação Fiscal Pessoa Física)
4	NIF (Número de Identificação Fiscal Pessoa Jurídica)
5	Passaporte
6	O país da PF ou PJ não possui NIF
7	O país da PF ou PJ POSSUI NIF, mas a pessoa não possui

Capítulo 3 – Registros das informações relativas às operações realizadas com criptoativos.

3.1. Tabela de Registros

O arquivo digital pode ser composto com os registros abaixo descritos (Tabela de Registros).

Código de Obrigatoriedade:

O = obrigatório

F = facultativo

Código de Ocorrência:

[1:1] = 1 ocorrência

[1:N] = de uma até “n” ocorrências (várias ocorrências)

3.2. Obrigatoriedade dos Registros

OBRIGATORIEDADE DOS REGISTROS				
Registro	Nível Hierárquico	Nome do Registro	Obrigatoriedade	Ocorrência
0000	1	Abertura do arquivo digital e identificação da Exchange	O	[1;1]
0110	2	Registra as operações de compra e venda	F	[1;N]
0210	2	Registra as operações de permuta	F	[1;N]
0410	2	Registra as operações de Transferência de criptoativos para a Exchange.	F	[1;N]
0510	2	Registra as operações de Retirada de criptoativos da Exchange.	F	[1;N]

0710	2	Registra as operações de Dação em pagamento	F	[1;N]
0910	2	Registra outras as operações de transferência de criptoativos.	F	[1;N]
1000	2	Registra os saldos anuais de moedas fiduciárias e criptoativos nas contas dos clientes da Exchange	F Se mês de apuração for diferente de janeiro, caso contrário: O	[1;N]
1010	3	Registra os saldos anuais de criptoativos.	F Se mês de apuração for diferente de janeiro, caso contrário: O	[1;N]
9999	1	Encerramento do Arquivo Digital	O	[1;1]

A ordem de apresentação dos registros é sequencial.

São obrigatórios os registros de abertura e de encerramento do arquivo.

Também são exigidos os registros que trazem a indicação "registro obrigatório".

Os registros que contiverem a indicação "Ocorrência - um (por arquivo)" devem figurar uma única vez no arquivo digital.

Os registros que contiverem itens de tabelas, totalizações, documentos (dentre outros) podem ocorrer uma ou mais vezes no arquivo por determinado tipo de situação. Esses registros trazem a indicação "Ocorrência - vários (por arquivo)", "Ocorrência - um (por período)", "Ocorrência - vários (por período), etc."

Um registro "Pai" pode ocorrer mais de uma vez no arquivo e traz a indicação "Ocorrência - vários por arquivo". Por outro lado, um registro dependente ("Filho") detalha o registro principal ("Pai") e traz a indicação:

- "Ocorrência - 1:1" - Somente deverá haver um único registro filho para o respectivo registro pai.
- "Ocorrência - 1:N" - Poderá haver vários registros filhos para o respectivo registro pai.

A geração do arquivo requer a existência de pelo menos um registro "Pai" quando houver um registro "Filho".

3.3. Campos dos Registros

Os campos dos registros, nos textos deste manual, serão representados da seguinte forma: XXXX.Nome

XXXX = Número do registro

Nome = Nome do campo

Exemplo: 0110.OperacaoCodigo – Representa o campo "OperacaoCodigo" do registro 0110.

3.3.1. Tabela de Campos

Item	Descrição
N_o	Indica o número do campo em um dado registro.
Campo	Indica o nome do campo.
Descrição	Indica a descrição da informação requerida no campo respectivo. Deve-se atentar para as observações relativas ao preenchimento de cada campo, quando houver.
Tipo	Indica o tipo de caractere com que o campo será preenchido, de acordo com as regras gerais já descritas. N – Numérico. Nv – Numérico com vírgula como separador de decimais. C – Alfanumérico.

Tam. Máx.	<p>Indica a quantidade máxima de caracteres com que cada campo pode ser preenchido. Estas instruções devem ser seguidas rigorosamente.</p> <p>A indicação de um algarismo após um campo (N) representa o seu tamanho máximo.</p> <p>A indicação "-" após um campo (N) significa que não há um número máximo de caracteres.</p> <p>A indicação de um algarismo após um campo (C) representa o seu tamanho máximo, no caso geral.</p> <p>A indicação "-" após um campo (C) representa que seu tamanho máximo é 255 caracteres, no caso geral.</p>
Decimal	<p>Indica a quantidade de caracteres que devem constar como casas decimais.</p> <p>A indicação de um algarismo representa a quantidade de decimais do campo (N);</p> <p>A indicação "-" após um campo (N) significa que não deve haver representação de casas decimais.</p>

3.5. Leiaute do arquivo digital a ser entregue pelas Exchanges:

Registro 0000: Operações de Compra e Venda de criptoativos

REGISTRO 0000: ABERTURA DO ARQUIVO DIGITAL E IDENTIFICAÇÃO DA EXCHANGE							
Nível Hierárquico – 1					Ocorrência – 1:1		
Campo (s) chave: [TIPO DE REGISTRO]							
Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tamanho Máx.	Decimal	Valores Válidos	Obrigatório
1	TIPO DE REGISTRO	Texto fixo contendo a identificação do registro (0000).	C	4	-	[0000]	Sim
2	CNPJ	CNPJ da Exchange	C	14	-	[CNPJ]	Sim
3	ExchangeNome	Preencher com o nome da Exchange	C	80	-	-	Sim
4	ExchangeURL	Preencher com a URL da Exchange.	C	80	-	-	Sim

Registro 0110: Operações de Compra e Venda de criptoativos

REGISTRO 0110: COMPRA E VENDA

REGISTRO 0110: COMPRA E VENDA							
Nível Hierárquico – 2						Ocorrência – 1:N	
Campo (s) chave: [TIPO DE REGISTRO]							
Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tamanho Máx.	Decimal	Valores Válidos	Obrigatório
1	TIPO DE REGISTRO	Texto fixo contendo a identificação do registro (0110).	C	4	-	[0110]	Sim
2	OperacaoData	Data da operação no formato DDMMAAAA	N	8	-	-	Sim
3	OperacaoID	Código único que identifique a operação efetuada na Exchange.	C	1024	-	-	Não
4	OperacaoCodigo	Preencher com o código da operação, conforme tabela de código.	C	4	-	Tabela	Sim
5	OperacaoValor	Valor da operação em reais, excluídas as taxas.	N	14	2	diferente de 0	Sim
6	OperacaoTaxasValor	Valor das taxas em reais, cobradas na operação.	N	9	2	-	Não
7	CriptoativoSimbolo	Preencher com o símbolo do criptoativo. Ex: BTC para bitcoin, ETH para Ethereum etc.	C	10	-	-	Sim
8	CriptoativoQuantidade	Preencher com a quantidade de criptoativos comprados	N	20	10	diferente de 0	Sim
9	CompradorTipoNI	Preencher com o código do Número de Identificação da pessoa Física ou Jurídica, conforme tabela de código.	C	2	-	Tabela	Sim
10	CompradorPais	Preencher com o código de identificação do país de domicilio fiscal do comprador	C	2	-	Tabela	Não
11	CompradorCPF/CNPJ	Preencher com CPF/CNPJ se brasileiro.	N	14	-	CPF/CNPJ	Não
12	CompradorNI	Preencher com o NI se comprador não brasileiro.	C	30	-		Não
13	CompradorNome	Preencher com o Nome do comprador.	C	80	-		Sim
14	CompradorEndereco	Preencher com o Endereço de comprador	C	120	-		Não
15	VendedorTipoNI	Preencher com o código do Número de Identificação da pessoa Física ou Jurídica, conforme tabela de código.	C	2	-	Tabela	Sim

16	VendedorPais	Preencher com o código de identificação do país de domicílio fiscal do vendedor	C	2	-	Tabela	Não
17	VendedorCPF/CNPJ	Preencher com CPF/CNPJ se brasileiro.	N	14	-	CPF/CNPJ	Não
18	VendedorNI	Preencher com o NI se vendedor não brasileiro.	C	30	-		Não
19	VendedorNome	Preencher com o Nome do vendedor.	C	80	-		Sim
20	VendedorEndereco	Preencher com o Endereço de vendedor	C	120	-		Não

3.5.1. Exemplo de preenchimento de um registro do arquivo digital a ser entregue:

0110 | 03082019 | XGLo46tXB1cfnKFRvfa7SesotJoN3wOyHx3PoXPzdnnxtlrDav58rfXSNNjz16euLmDx2a2vb65uRj | | 2031545 | 2032 | BTC | 98765432101234567890 | iVBORw0KGgoAAAANSUHEUgAAAOkAAAEHCAIAAADEbPbyAAAACXBIWXMAAA7DAAAOwwHHb6 | 1 | BR | 11111111199 | JOAO ROBERTO PIRES | ALAMEDA DAS FLORES, 21. BAIRRO FLORESTAL, JARDIM EUROPA (SP) CEP: 11.1111-111 | AAAEHCAIAAADEbPbyAAAACXBIWXMAAA7DAAAOwwHHb6 | 2 | BR | 11111111000100 | | LOJAS VENDEDORA DE BITCOIN LTDA | RUA VIRTUAL 1010, LARGO DO HARDWARE, 486, MILAGRES (RS) CEP 22.222-222

0110: Identificação do tipo do registro.

|03082019: OperacaoData: Data da operação no formato DDMMAAAA

|XGLo46tXB1cfnKFRvfa7SesotJoN3wOyHx3PoXPzdnnxtlrDav58rfXSNNjz16euLmDx2a2vb65uRj: OperacaoID |l:

OperacaoCodigo: Código da operação, conforme tabela: "l" (um em algarismo romano):

|2031545: OperacaoValor: Valor da operação em reais, excluídas as taxas.

|2032: OperacaoTaxasValor: Valor das taxas em reais, cobradas na operação.

|BTC: CriptoativoSimbolo: No caso BTC: Bitcoin

|98765432101234567890: CriptoativoQuantidade (a vírgula não é informada e todas as casas decimais deverão ser informadas)

|iVBORw0KGgoAAAANSUHEUgAAAO... :CompradorWallet.

|1: CompradorTipoNI: Tipo de NI do comprador, conforme tabela 1: CPF
|BR:CompradorPais: Código do país do comprador, conforme tabela BR:Brasil
|1111111199: CompradorCPFCNPJ: CPF ou CNPJ do comprador. Conforme campo "0110.CompradorTipoNI": CPF |
: CompradorNI: Não preenchido, pois comprador brasileiro.
|JOAO ROBERTO PIRES: CompradorNome
|ALAMEDA DAS FLORES, 21. BAIRRO FLORESTAL, JARDIM... : CompradorEndereco
|AAAEHCAIAAADEbPbyAAAACXBIXMAAA7DAAAOWwHHb6: VendedorWallet
|2: VendedorTipoNI Tipo de NI do vendedor, conforme tabela 2: CNPJ | :
VendedorNI: Não preenchido, pois comprador brasileiro. | LOJAS VENDEDORA
DE BITCOIN LTDA: VendedorNome
|RUA VIRTUAL 1010, LARGO DO HARD... : VendedorEndereco

Registro 0210: Permuta de criptoativos

REGISTRO 0210: PERMUTA							
Nível Hierárquico – 2				Ocorrência – 1:N			
Campo (s) chave: [TIPO DE REGISTRO]							
Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tamanho Máx.	Decimal	Valores Válidos	Obrigatório
1	Tipo de Registro	Texto fixo contendo a identificação do registro (0210).	C	4	-	[0210]	Sim
2	OperacaoData	Data da operação no formato DDMMAAAA	N	8	-	-	Sim
3	OperacaoID	Código único que identifique a operação efetuada na Exchange.	C	1024	-	-	Não
4	OperacaoCodigo	Preencher com o código da operação, conforme tabela de código.	C	4	-	Tabela	Sim
5	OperacaoTaxasValor	Valor das taxas em reais, cobradas na operação.	N	9	2	-	Não
6	PermutanteICriptoativoSimbolo	Preencher com o símbolo do criptoativo. Ex: BTC para bitcoin, ETH para Ethereum etc.	C	10	-	-	Sim

7	Permutante1CriptoativoQuantidade	Preencher com a quantidade de criptoativos permutados pelo Permutante1	N	20	10	diferente de 0	Sim
8	Permutante1TipoNI	Preencher com o código do Número de Identificação da pessoa Física ou Jurídica, conforme tabela de código.	C	2	-	Tabela	Sim
9	Permutante1Pais	Preencher com o código de identificação do país de domicílio fiscal do permutante1	C	2	-	Tabela	Não
10	Permutante1CPF/CNPJ	Preencher com CPF/CNPJ se brasileiro.	N	14	-	CPF/CNPJ	Não
11	Permutante1NI	Preencher com o NI se Permutante1 não brasileiro.	C	30	-		Não
12	Permutante1Nome	Preencher com o Nome do permutante1.	C	80	-		Sim
13	Permutante1Endereco	Preencher com o Endereço do permutante1.	C	120	-		Não
14	Permutante2CriptoativoSimbolo	Preencher com o simbolo do criptoativo. Ex: BTC para bitcoin, ETH para Ethereum etc.	C	10	-	-	Sim
15	Permutante2CriptoativoQuantidade	Preencher com a quantidade de criptoativos permutados pelo Permutante2	N	20	10	diferente de 0	Sim
16	Permutante2TipoNI	Preencher com o código do Número de Identificação da pessoa Física ou Jurídica, conforme tabela de código.	C	2	-	Tabela	Sim
17	Permutante2Pais	Preencher com o código de identificação do país de domicílio fiscal do permutante2	C	2	-	Tabela	Não
18	Permutante2CPF/CNPJ	Preencher com CPF/CNPJ se brasileiro.	N	14	-	CPF/CNPJ	Não
19	Permutante2NI	Preencher com o NI se o Permutante2 não brasileiro.	C	30	-		Não
20	Permutante2Nome	Preencher com o Nome do Permutante2.	C	80	-		Sim
21	Permutante2Endereco	Preencher com o Endereço do Permutante2.	C	120	-		Não

Registro 0410: Transferência de criptoativos para a exchanges

REGISTRO 0410: TRANSFERENCIA DE CRIPTOATIVO PARA A EXCHANGE							
Nível Hierárquico – 2					Ocorrência – 1:N		
Campo (s) chave: [TIPO DE REGISTRO]							
Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tamanho Máx	Decimal	Valores Válidos	Obrigatório
1	Tipo de Registro	Texto fixo contendo a identificação do registro (0410).	C	4	-	[0410]	Sim
2	OperacaoData	Data da operação no formato DDMMAAAA	N	8	-	-	Sim
3	OperacaoID	Código único que identifique a operação efetuada na Exchange.	C	1024	-	-	Não
4	OperacaoCodigo	Preencher com o código da operação, conforme tabela de código.	C	4	-	Tabela	Sim
5	OperacaoTaxasValor	Valor das taxas em reais, cobradas na operação.	N	9	2	-	Não
6	CriptoativoSimbolo	Preencher com o símbolo do criptoativo. Ex: BTC para bitcoin, ETH para Ethereum etc.	C	10	-	-	Sim
7	CriptoativoQuantidade	Preencher com a quantidade de criptoativos transferidos para a Exchange	N	20	10	diferente de 0	Sim
8	ClienteExchangeTipoNI	Preencher com o código do Número de Identificação da pessoa Física ou Jurídica, conforme tabela de código.	C	2	-	Tabela	Sim
9	ClienteExchangePais	Preencher com o código de identificação do país de domicilio fiscal do cliente da Exchange	C	2	-	Tabela	Não
10	ClienteExchangeCPFCNPJ	Preencher com CPF/CNPJ se brasileiro.	N	14	-	CPF/CNPJ	Não
11	ClienteExchangeNI	Preencher com o NI se cliente não brasileiro.	C	30	-		Não
12	ClienteExchangeNome	Preencher com o Nome do cliente.	C	80	-		Sim
13	ClienteExchangeEndereco	Preencher com o Endereço de cliente	C	120	-		Não

Registro 0510: Retirada de criptoativos da Exchange

REGISTRO 0510: RETIRADA DE CRIPTOATIVO DA EXCHANGE							
Nível Hierárquico – 2					Ocorrência – 1:N		
Campo (s) chave: [TIPO DE REGISTRO]							
Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tamanho Máx.	Decimal	Valores Válidos	Obrigatório
1	Tipo de Registro	Texto fixo contendo a identificação do registro (0510).	C	4	-	[0510]	Sim
2	OperacaoData	Data da operação no formato DDDMMAAAA	N	8	-	-	Sim
3	OperacaoID	Código único que identifique a operação efetuada na Exchange.	C	1024	-	-	Não
4	OperacaoCodigo	Preencher com o código da operação, conforme tabela de código.	C	4	-	Tabela	Sim
5	OperacaoTaxasValor	Valor das taxas em reais, cobradas na operação.	N	9	2	-	Não
6	CriptoativoSimbolo	Preencher com o símbolo do criptoativo. Ex: BTC para bitcoin, ETH para Ethereum etc.	C	10	-	-	Sim
7	CriptoativoQuantidade	Preencher com a quantidade de criptoativos retirados da Exchange.	N	20	10	diferente de 0	Sim
8	ClienteExchangeTipoNI	Preencher com o código do Número de Identificação da pessoa Física ou Jurídica, conforme tabela de código.	C	2	-	Tabela	Sim
9	ClienteExchangePais	Preencher com o código de identificação do país de domicilio fiscal do cliente	C	2	-	Tabela	Não
10	ClienteExchangeCPF/CNPJ	Preencher com CPF/CNPJ se brasileiro.	N	14	-	CPF/CNPJ	Não
11	ClienteExchangeNI	Preencher com o NI se cliente não brasileiro.	C	30	-		Não
12	ClienteExchangeNome	Preencher com o Nome do cliente.	C	80	-		Sim
13	ClienteExchangeEndereco	Preencher com o Endereço de cliente	C	120	-		Não

Registro 0710: Dação de criptoativos em pagamento

REGISTRO 0710: DAÇÃO EM PAGAMENTO

Nível Hierárquico – 2				Ocorrência – 1:N			
Campo (s) chave: [TIPO DE REGISTRO]							
Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tamanho Máx	Decimal	Valores Válidos	Obrigatório
1	Tipo de Registro	Texto fixo contendo a identificação do registro (0710).	C	4	-	[0710]	Sim
2	OperacaoData	Data da operação no formato DDMMAAAA	N	8	-	-	Sim
3	OperacaoID	Código único que identifique a operação efetuada na Exchange.	C	1024	-	-	Não
4	OperacaoCodigo	Preencher com o código da operação, conforme tabela de código.	C	4	-	Tabela	Sim
5	OperacaoTaxasValor	Valor das taxas em reais, cobradas na operação.	N	9	2	-	Não
6	CriptoativoSimbolo	Preencher com o símbolo do criptoativo. Ex: BTC para bitcoin, ETH para Ethereum etc.	C	10	-	-	Sim
7	CriptoativoQuantidade	Preencher com a quantidade de criptoativos dados em pagamento.	N	20	10	diferente de 0	Sim
8	OrigemDacaoTipoNI	Preencher com o código do Número de Identificação da pessoa Física ou Jurídica, conforme tabela de código.	C	2	-	Tabela	Sim
9	OrigemDacaoPais	Preencher com o código de identificação do país de domicilio fiscal do pagador	C	2	-	Tabela	Não
10	OrigemDacaoCPFCNPJ	Preencher com CPF/CNPJ se brasileiro.	N	14	-	CPF/CNPJ	Não
11	OrigemDacaoNI	Preencher com o NI se pagador não brasileiro.	C	30	-		Não
12	OrigemDacaoNome	Preencher com o Nome do pagador.	C	80	-		Sim
13	OrigemDacaoEndereco	Preencher com o Endereço do pagador	C	120	-		Não
14	DestinoDacaoTipoNI	Preencher com o código do Número de Identificação da pessoa Física ou Jurídica, conforme tabela de código.	C	2	-	Tabela	Sim
15	DestinoDacaoPais	Preencher com o código de identificação do país de domicilio fiscal do recebedor da dação	C	2	-	Tabela	Não
16	DestinoDacaoCPFCNPJ	Preencher com CPF/CNPJ se brasileiro.	N	14	-	CPF/CNPJ	Não

17	DestinoDacaoNI	Preencher com o NI se recebedor da dação não brasileiro.	C	30	-		Não
18	DestinoDacaoNome	Preencher com o Nome do recebedor da dação.	C	80	-		Sim
19	DestinoDacaoEndereco	Preencher com o Endereço de recebedor da dação	C	120	-		Não

Registro 0910: Outras Transferências de criptoativos

REGISTRO 0910: OUTRAS TRANSFERENCIAS DE CRIPTOATIVO							
Nível Hierárquico – 2					Ocorrência – 1:N		
Campo (s) chave: [TIPO DE REGISTRO]							
Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tamanho Máx	Decimal	Valores Válidos	Obrigatório
1	Tipo de Registro	Texto fixo contendo a identificação do registro (0910).	C	4	-	[0910]	Sim
2	OperacaoData	Data da operação no formato DDMMAAAA	N	8	-	-	Sim
3	OperacaoID	Código único que identifique a operação efetuada na Exchange.	C	1024	-	-	Não
4	OperacaoCodigo	Preencher com o código da operação, conforme tabela de código.	C	4	-	Tabela	Sim
5	OperacaoTaxasValor	Valor das taxas em reais, cobradas na operação.	N	9	2	-	Não
6	CriptoativoSimbolo	Preencher com o símbolo do criptoativo. Ex: BTC para bitcoin, ETH para Ethereum etc.	C	10	-	-	Sim
7	CriptoativoQuantidade	Preencher com a quantidade de criptoativos transferidos.	N	20	10	diferente de 0	Sim
8	OrigemTransferenciaTipoNI	Preencher com o código do Número de Identificação da pessoa Física ou Jurídica, conforme tabela de código.	C	2	-	Tabela	Sim
9	OrigemTransferenciaPais	Preencher com o código de identificação do país de domicílio fiscal do pessoa que transferiu o criptoativo	C	2	-	Tabela	Não
10	OrigemTransferenciaCPF CNPJ	Preencher com CPF/CNPJ se brasileiro.	N	14	-	CPF/CNPJ	Não
11	OrigemTransferenciaNI	Preencher com o NI se pessoa que transferiu o criptoativo não brasileiro.	C	30	-		Não
12	OrigemTransferenciaNome	Preencher com o Nome do pessoa que transferiu o criptoativo.	C	80	-		Sim
13	OrigemTransferenciaEndereço	Preencher com o Endereço de pessoa que transferiu o criptoativo	C	120	-		Não

14	DestinoTransferenciaTipoNI	Preencher com o código do Número de Identificação da pessoa Física ou Jurídica, conforme tabela de código.	C	2	-	Tabela	Sim
15	DestinoTransferenciaPais	Preencher com o código de identificação do país de domicilio fiscal do recebedor	C	2	-	Tabela	Não
16	DestinoTransferenciaCPF/CNPJ	Preencher com CPF/CNPJ se brasileiro.	N	14	-	CPF/CNPJ	Não
17	DestinoTransferenciaNI	Preencher com o NI se pessoa que recebeu o criptoativo não brasileiro.	C	30	-		Não
18	DestinoTransferenciaNome	Preencher com o Nome da pessoa que recebeu o criptoativo.	C	80	-		Sim
19	DestinoTransferenciaEndereco	Preencher com o Endereço de pessoa que recebeu o criptoativo	C	120	-		Não

Registro 1000: Saldos Anuais

REGISTRO 1000: SALDOS ANUAIS							
Nível Hierárquico – 2					Ocorrência – 1:N		
Campo (s) chave: [TIPO DE REGISTRO]							
Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tamanho Máx	Decimal	Valores Válidos	Obrigatório
1	Tipo de Registro	Texto fixo contendo a identificação do registro (1000).	C	4	-	[1000]	Sim
2	Data	Data da operação no formato DDMMAAAA. "Informar último dia do ano a que se referem os dados. Ex. para 2019, informar 31122019." "	N	8	-	-	Sim
3	ClienteTipoNI	Preencher com o código do Número de Identificação da pessoa Física ou Jurídica, conforme tabela de código.	C	2	-	Tabela	Sim
4	ClientePais	Preencher com o código de identificação do país de domicílio fiscal do cliente da exchange	C	2	-	Tabela	Sim
5	ClienteCPF/CNPJ	Preencher com CPF/CNPJ se brasileiro.	N	14	-	CPF/CNPJ	Não
6	ClienteNI	Preencher com o NI se comprador não brasileiro.	C	30	-		Não
7	ClienteNome	Preencher com o Nome do cliente.	C	80	-		Sim
8	ClienteEndereco	Preencher com o Endereço do cliente	C	120	-		Sim
9	MoedaSaldoValor	Preencher com o saldo em reais do cliente na conta deste na Exchange.	N	14	2	-	Sim

Registro 1010: Saldo de criptoativos

REGISTRO 1010: SALDOS CRIPTOATIVOS							
Nível Hierárquico – 3					Ocorrência – 1:N		
Campo(s) chave: [TIPO DE REGISTRO]							
Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tamanho Máx	Decimal	Valores Válidos	Obrigatório
1	Tipo de Registro	Texto fixo contendo a identificação do registro (1010).	C	4	-	[1010]	Sim
2	CriptoativoSimbolo	Preencher com o símbolo do criptoativo. Ex: BTC para bitcoin, ETH para Ethereum etc.	C	10	-	-	Sim
3	CriptoativoQuantidade	Preencher com o saldo de criptoativos.	N	20	10	diferente de 0	Sim
4	CriptoativoCustoAquisicaoValor	Preencher com o custo de aquisição de cada criptoativo em reais, declarado pelo cliente da exchange, se houver.	N	14	2	diferente de 0	Não

Registro 9999: Encerramento do Arquivo Digital

Há que se ressaltar que vários registros ocorrem mais de uma vez. Portanto, na contagem dos registros, deve-se levar em consideração todos os registros informados, ainda que repetidos.

REGISTRO 9999: ENCERRAMENTO DO ARQUIVO DIGITAL							
Nível Hierárquico – 1				Ocorrência – 1:1			
Campo (s) chave: [REG]							
Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tamanho	Decimal	Valores Válidos	Obrigatório
1	Tipo de Registro	Texto fixo contendo a identificação do registro (9999).	C	4	-	[9999]	Sim
2	Reg0110Quantidade	Quantidade total de registros tipo 0110 do arquivo.	N	8	-	-	Sim
3	Reg0110TotalValor	Valor total dos campos "OperacaoValor" dos registros tipo 0110	N	20	2	-	Sim
-	Reg0120Quantidade	Quantidade total de registros tipo 0120 do arquivo.	N	8	-	-	Sim
4	Reg0210Quantidade	Quantidade total de registros tipo 0210 do arquivo.	N	8	-	-	Sim
5	Reg0410Quantidade	Quantidade total de registros tipo 0410 do arquivo.	N	8	-	-	Sim
6	Reg0510Quantidade	Quantidade total de registros tipo 0510 do arquivo.	N	8	-	-	Sim
7	Reg0710Quantidade	Quantidade total de registros tipo 0710 do arquivo.	N	8	-	-	Sim
8	Reg0910Quantidade	Quantidade total de registros tipo 0910 do arquivo.	N	8	-	-	Sim
9	Reg1000Quantidade	Quantidade total de registros tipo 1000 do arquivo.	N	8	-	-	Sim

3.6. Leiaute do arquivo digital a ser entregue pelas Pessoas Físicas e Jurídicas que utilizaram Exchanges domiciliadas no exterior.

Obrigatoriedade dos Registros

OBRIGATORIEDADE DOS REGISTROS				
Registro	Nível Hierárquico	Nome do Registro	Obrigatoriedade	Ocorrência
0110	1	Registra as operações de compra	F	[1;N]
0120	1	Registra as operações de venda	F	[1;N]
0210	1	Registra as operações de permuta	F	[1;N]
0410	1	Registra as operações de Transferência de criptoativos para a Exchange.	F	[1;N]
0510	1	Registra as operações de Retirada de criptoativos da Exchange.	F	[1;N]
0710	1	Registra as operações de Dação em pagamento - recebedor	F	[1;N]
0720	1	Registra as operações de Dação em pagamento - pagador	F	[1;N]

Registro 0110: Registra as operações de compra

REGISTRO 0110: Registra as operações de compra							
Nível Hierárquico – 1					Ocorrência – 1:N		
Campo (s) chave: [TIPO DE REGISTRO]							
Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tamanho Máx.	Decimal	Valores Válidos	Obrigatório
1	Tipo de Registro	Texto fixo contendo a identificação do registro (0110).	C	4	-	[0110]	Sim
2	OperacaoData	Data da operação no formato DDMMAAAA	N	8	-	-	Sim
3	OperacaoCodigo	Preencher com o código da operação, conforme tabela de código.	C	4	-	[I]	Sim
4	OperacaoValor	Valor da operação em reais, excluídas as taxas.	N	14	2	diferente de 0	Sim
5	OperacaoTaxasValor	Valor das taxas em reais, cobradas na operação.	N	9	2	-	Não
6	CriptoativoSimbolo	Preencher com o símbolo do criptoativo. Ex: BTC para bitcoin, ETH para Ethereum etc.	C	10	-	-	Sim
7	CriptoativoQuantidade	Preencher com a quantidade de criptoativos comprados.	N	20	10	diferente de 0	Sim
8	CompradorExchangeNome	Preencher com nome da exchange domiciliada no exterior	C	60	-	-	Sim
9	CompradorExchangeURL	Preencher com o endereço da internet da exchange domiciliada no exterior	C	80	-	-	Sim
10	CompradorExchangePais	Preencher com o código de identificação do país de domicílio fiscal da Exchange	C	2	-	Tabela	Sim

Registro 0120: Registra as operações de venda

REGISTRO 0120: Registra as operações de venda							
Nível Hierárquico – 1					Ocorrência – 1:N		
Campo (s) chave: [TIPO DE REGISTRO]							
Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tamanho Máx	Decimal	Valores Válidos	Obrigatório
1	Tipo de Registro	Texto fixo contendo a identificação do registro (0120).	C	4	-	[0120]	Sim
2	OperacaoData	Data da operação no formato DDMMAAAA	N	8	-	-	Sim
3	OperacaoCodigo	Preencher com o código da operação, conforme tabela de código.	C	4	-	[I]	Sim
4	OperacaoValor	Valor da operação em reais, excluídas as taxas.	N	14	2	diferente de 0	Sim
5	OperacaoTaxasValor	Valor das taxas em reais, cobradas na operação.	N	9	2	-	Não
6	CriptoativoSimbolo	Preencher com o símbolo do criptoativo. Ex: BTC para bitcoin, ETH para Ethereum etc.	C	10	-	-	Sim
7	CriptoativoQuantidade	Preencher com a quantidade de criptoativos vendidos	N	20	10	diferente de 0	Sim
8	VendedorExchangeNome	Preencher com nome da exchange domiciliada no exterior	C	60	-	-	Sim
9	VendedorExchangeURL	Preencher com o endereço da internet da exchange domiciliada no exterior	C	80	-	-	Sim
10	VendedorExchangePais	Preencher com o código de identificação do país de domicílio fiscal da exchange	C	2	-	Tabela	Sim

Registro 0210: Registra as operações de permuta

REGISTRO 0210: Registra as operações de permuta							
Nível Hierárquico – 1				Ocorrência – 1:N			
Campo (s) chave: [TIPO DE REGISTRO]							
Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tamanho Máx	Decimal	Valores Válidos	Obrigatório
1	Tipo de Registro	Texto fixo contendo a identificação do registro (0210).	C	4	-	[0210]	Sim
2	OperacaoData	Data da operação no formato DDMMAAAA	N	8	-	-	Sim
3	OperacaoCodigo	Preencher com o código da operação, conforme tabela de código.	C	4	-	[II]	Sim
4	OperacaoTaxasValor	Valor das taxas em reais, cobradas na operação.	N	9	2	-	Não
5	CriptoativoRecebidoSimbolo	Preencher com o símbolo do criptoativo. Ex: BTC para bitcoin, ETH para Ethereum etc.	C	10	-	-	Sim
6	CriptoativoRecebidoQuantidade	Preencher com a quantidade de criptoativos recebidos	N	20	10	diferente de 0	Sim
7	CriptoativoEntregueQuantidade	Preencher com o símbolo do criptoativo. Ex: BTC para bitcoin, ETH para Ethereum etc.	C	10	-	-	Sim
8	CriptoativoEntregueSimbolo	Preencher com a quantidade de criptoativos entregues na permuta	N	20	10	diferente de 0	Sim
9	ExchangeExteriorNome	Preencher com nome da exchange domiciliada no exterior	C	60	-	-	Sim
10	ExchangeExteriorURL	Preencher com o endereço da internet da exchange domiciliada no exterior	C	80	-	-	Sim
11	ExchangeExteriorPais	Preencher com o código de identificação do país de domicílio fiscal da exchange	C	2	-	Tabela	Sim

Registro 0410: Registra as operações de transferência de criptativo para Exchange

REGISTRO 0410: TRANSFERENCIA DE CRIPTATIVO PARA A EXCHANGE							
Nível Hierárquico – 1					Ocorrência – 1:N		
Campo (s) chave: [TIPO DE REGISTRO]							
Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tamanho Máx.	Decimal	Valores Válidos	Obrigatório
1	Tipo de Registro	Texto fixo contendo a identificação do registro (0410).	C	4	-	[0410]	Sim
2	OperacaoData	Data da operação no formato DDMMAAAA	N	8	-	-	Sim
3	OperacaoCodigo	Preencher com o código da operação, conforme tabela de código.	C	4	-	[IV]	Não
4	OperacaoTaxasValor	Valor das taxas em reais, cobradas na operação.	N	9	2	-	Não
5	CriptativoSimbolo	Preencher com o símbolo do criptativo. Ex: BTC para bitcoin, ETH para Ethereum etc.	C	10	-	-	Sim
6	CriptativoQuantidade	Preencher com a quantidade de criptativos transferidos para a Exchange	N	20	10	diferente de 0	Sim
7	OrigemWallet	Preencher com o código alfanumérico que represente a wallet do cliente na Exchange.	C	256	-	-	Não
8	OrigemExchangeNome	Preencher com nome da exchange estrangeira. Origem do criptativo.	C	60	-	-	Não

Registro 0510: Registra as operações de retirada de criptoativo da Exchange

REGISTRO 0510: Registra as operações de Retirada de criptoativos da Exchange.							
Nível Hierárquico – 1						Ocorrência – 1:N	
Campo(s) chave: [TIPO DE REGISTRO]							
Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tamanho Máx.	Decimal	Valores Válidos	Obrigatório
1	Tipo de Registro	Texto fixo contendo a identificação do registro (0510).	C	4	-	[0510]	Sim
2	OperacaoData	Data da operação no formato DDMMAAAA	N	8	-	-	Sim
3	OperacaoCodigo	Preencher com o código da operação, conforme tabela de código.	C	4	-	[V]	Sim
4	OperacaoTaxasValor	Valor das taxas em reais, cobradas na operação.	N	9	2	-	Não
5	CriptoativoSimbolo	Preencher com o simbolo do criptoativo. Ex: BTC para bitcoin, ETH para Ethereum etc.	C	10	-	-	Sim
6	CriptoativoQuantidade	Preencher com a quantidade de criptoativos retirados da exchange domiciliada no exterior	N	20	10	diferente de 0	Sim
7	OrigemExchangeNome	Preencher com nome da exchange domiciliada no exterior	C	60	-	-	Sim
8	OrigemExchangeURL	Preencher com o endereço da internet da exchange domiciliada no exterior	C	80	-	-	Sim
9	OrigemExchangePais	Preencher com o código de identificação do pais de domicilio fiscal da exchange domiciliada no exterior	C	2	-	Tabela	Sim

Registro 0710: Registra as operações de dação de criptoativos em pagamento - Recebedor

REGISTRO 0710: Registra as operações de Dação em pagamento - Recebedor							
Nível Hierárquico – 1					Ocorrência – 1:N		
Campo (s) chave: [TIPO DE REGISTRO]							
Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tamanho Máx	Decimal	Valores Válidos	Obrigatório
1	Tipo de Registro	Texto fixo contendo a identificação do registro (0710).	C	4	-	[0710]	Sim
2	OperacaoData	Data da operação no formato DDMMAAAA	N	8	-	-	Sim
3	OperacaoCodigo	Preencher com o código da operação, conforme tabela de código.	C	4	-	VII	Sim
4	OperacaoTaxasValor	Valor das taxas em reais, cobradas na operação.	N	9	2	-	Não
5	CriptoativoSimbolo	Preencher com o simbolo do criptoativo. Ex: BTC para bitcoin, ETH para Ethereum etc.	C	10	-	-	Sim
6	CriptoativoQuantidade	Preencher com a quantidade de criptoativos recebidos	N	20	10	diferente de 0	Sim
7	RecebedorExchangeNome	Preencher com nome da exchange domiciliada no exterior	C	60	-	-	Sim
8	RecebedorExchangeURL	Preencher com o endereço da internet da exchange domiciliada no exterior	C	80	-	-	Sim
9	RecebedorExchangePais	Preencher com o código de identificação do pais de domicilio fiscal da exchange domiciliada no exterior	C	2	-	Tabela	Sim

Registro 0720: Registra as operações de dação de criptoativos em pagamento - Pagador

REGISTRO 0720: Registra as operações de Dação em pagamento - Pagador							
Nível Hierárquico – 1					Ocorrência – 1:N		
Campo (s) chave: [TIPO DE REGISTRO]							
Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tamanho Máx	Decimal	Valores Válidos	Obrigatório
1	Tipo de Registro	Texto fixo contendo a identificação do registro (0720).	C	4	-	[0720]	Sim
2	OperacaoData	Data da operação no formato DDMMAAAA	N	8	-	-	Sim
3	OperacaoCodigo	Preencher com o código da operação, conforme tabela de código.	C	4	-	VII	Sim
4	OperacaoTaxasValor	Valor das taxas em reais, cobradas na operação.	N	9	2	-	Não
5	CriptoativoSimbolo	Preencher com o símbolo do criptoativo. Ex: BTC para bitcoin, ETH para Ethereum etc.	C	10	-	-	Sim
6	CriptoativoQuantidade	Preencher com a quantidade de criptoativos pagos	N	20	10	diferente de 0	Sim
7	PagadorExchangeNome	Preencher com nome da exchange domiciliada no exterior	C	60	-	-	Sim
8	PagadorExchangeURL	Preencher com o endereço da internet da exchange domiciliada no exterior	C	80	-	-	Sim
9	PagadorExchangePais	Preencher com o código de identificação do país de domicílio fiscal da exchange domiciliada no exterior	C	2	-	Tabela	Sim

3.7. Leiaute do arquivo digital a ser entregue pelas Pessoas Físicas e Jurídicas SEM o uso de Exchanges.

3.7.1 . Obrigatoriedade dos registros.

OBRIGATORIEDADE DOS REGISTROS				
Registro	Nível Hierárquico	Nome do Registro	Obrigatoriedade	Ocorrência
0110	1	Registra as operações de compra	F	[1;N]
0120	1	Registra as operações de venda	F	[1;N]
0210	1	Registra as operações de permuta	F	[1;N]
0310	1	Registra as operações de doação - Donatário	F	[1;N]
0320	1	Registra as operações de doação - Doador	F	[1;N]
0610	1	Registra as operações de cessão - Cessionário	F	[1;N]
0620	1	Registra as operações de cessão - Cedente	F	[1;N]
0710	1	Registra as operações de Dação em pagamento - Recebedor	F	[1;N]
0720	1	Registra as operações de Dação em pagamento - Pagador	F	[1;N]
0810	1	Registra a aquisição originaria de criptoativos, como por exemplo o caso de mineração.	F	[1;N]
0910	1	Registra outras operações que impliquem em transferência de criptoativos - recebedor	F	[1;N]
0920	1	Registra outras operações que impliquem em transferência de criptoativos - Transmitente	F	[1;N]

Registro 0110: Registra as operações de compra

REGISTRO 0110: Registra as operações de compra							
Nível Hierárquico – 1					Ocorrência – 1:N		
Campo (s) chave: [TIPO DE REGISTRO]							
Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tamanho Máx	Decimal	Valores Válidos	Obrigatório
1	Tipo de Registro	Texto fixo contendo a identificação do registro (0110).	C	4	-	[0110]	Sim
2	OperacaoData	Data da operação no formato DDMMAAAA	N	8	-	-	Sim
3	OperacaoCodigo	Preencher com o código da operação, conforme tabela de código.	C	4	-	[I]	Sim
4	OperacaoValor	Valor da operação em reais, excluídas as taxas.	N	14	2	diferente de 0	Sim
5	OperacaoTaxasValor	Valor das taxas em reais, cobradas na operação.	N	9	2	-	Não
6	CriptoativoSimbolo	Preencher com o símbolo do criptoativo. Ex: BTC para bitcoin, ETH para Ethereum etc.	C	10	-	-	Sim
7	CriptoativoQuantidade	Preencher com a quantidade de criptoativos comprados.	N	20	10	diferente de 0	Sim
8	VendedorTipoNI	Preencher com o código do Número de Identificação da pessoa Física ou Jurídica, conforme tabela de código.	C	2	-	Tabela	Sim
9	VendedorPais	Preencher com o código de identificação do país de domicílio fiscal do vendedor	C	2	-	Tabela	Não
10	VendedorCPFCNPJ	Preencher com CPF/CNPJ se brasileiro.	N	14	-	CPF/CNPJ	Não
11	VendedorNI	Preencher com o NI se vendedor não brasileiro.	C	30	-		Não

12	VendedorNome	Preencher com o Nome do vendedor.	C	80	-		Sim
----	--------------	-----------------------------------	---	----	---	--	-----

Registro 0120: Registra as operações de compra

REGISTRO 0120: Registra as operações de venda							
Nível Hierárquico – 1				Ocorrência – 1:N			
Campo(s) chave: [TIPO DE REGISTRO]							
Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tamanho Máx.	Decimal	Valores Válidos	Obrigatório
1	Tipo de Registro	Texto fixo contendo a identificação do registro (0120).	C	4	-	[0120]	Sim
2	OperacaoData	Data da operação no formato DDMMAAAA	N	8	-	-	Sim
3	OperacaoCodigo	Preencher com o código da operação, conforme tabela de código.	C	4	-	[I]	Sim
4	OperacaoValor	Valor da operação em reais, excluídas as taxas.	N	14	2	Diferente de 0	Sim
5	OperacaoTaxasValor	Valor das taxas em reais, cobradas na operação.	N	9	2	-	Não
6	CriptoativoSimbolo	Preencher com o símbolo do criptoativo. Ex: BTC para bitcoin, ETH para Ethereum etc.	C	10	-	-	Sim
7	CriptoativoQuantidade	Preencher com a quantidade de criptoativos vendidos	N	20	10	Diferente de 0	Sim
8	CompradorTipoNI	Preencher com o código do Número de Identificação da pessoa Física ou Jurídica, conforme tabela de código.	C	2	-	Tabela	Sim
9	CompradorPais	Preencher com o código de identificação do país de domicilio fiscal do comprador	C	2	-	Tabela	Não
10	CompradorCPFCNPJ	Preencher com CPF/CNPJ se brasileiro.	N	14	-	CPF/CNPJ	Não
11	CompradorNI	Preencher com o NI se comprador não brasileiro.	C	30	-		Não
12	CompradorNome	Preencher com o Nome do comprador.	C	80	-		Sim

REGISTRO 0210: Registra as operações de permuta

REGISTRO 0210: Registra as operações de permuta							
Nível Hierárquico – 1				Ocorrência – 1:N			
Campo (s) chave: [TIPO DE REGISTRO]							
Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tamanho Máx.	Decimal	Valores Válidos	Obrigatório
1	Tipo de Registro	Texto fixo contendo a identificação do registro (0210).	C	4	-	[0210]	Sim
2	OperacaoData	Data da operação no formato DDMMAAAA	N	8	-	-	Sim
3	OperacaoCodigo	Preencher com o código da operação, conforme tabela de código.	C	4	-	[II]	Sim
4	OperacaoTaxasValor	Valor das taxas em reais, cobradas na operação.	N	9	2	-	Não
5	CriptoativoRecebidoSimbolo	Preencher com o símbolo do criptoativo. Ex: BTC para bitcoin, ETH para Ethereum etc.	C	10	-	-	Sim
6	CriptoativoRecebidoQuantidade	Preencher com a quantidade de criptoativos recebidos	N	20	10	diferente de 0	Sim
7	CriptoativoEntregueSimbolo	Preencher com o símbolo do criptoativo. Ex: BTC para bitcoin, ETH para Ethereum etc.	C	10	-	-	Sim
8	CriptoativoEntregueQuantidade	Preencher com a quantidade de criptoativos entregues	N	20	10	diferente de 0	Sim
9	PermutanteTipoNI	Preencher com o código do Número de Identificação da pessoa Física ou Jurídica com a qual o declarante está executando a permuta, conforme tabela de código.	C	2	-	Tabela	Sim
10	PermutantePais	Preencher com o código de identificação do país de domicílio fiscal do permutante com o qual o declarante está executando a permuta	C	2	-	Tabela	Não
11	PermutanteCPF/CNPJ	Preencher com CPF/CNPJ se brasileiro.	N	14	-	CPF/CNPJ	Não
12	PermutanteNI	Preencher com o NI se permutante não brasileiro.	C	30	-		Não
13	PermutanteNome	Preencher com o Nome do permutante.	C	80	-		Sim

REGISTRO 0310: Registra as operações de doação – Donatário

REGISTRO 0310: Registra as operações de doação - Donatário							
Nível Hierárquico – 1				Ocorrência – 1:N			
Campo (s) chave: [TIPO DE REGISTRO]							
Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tamanho Máx.	Decimal	Valores Válidos	Obrigatório
1	Tipo de Registro	Texto fixo contendo a identificação do registro (0310).	C	4	-	[0310]	Sim
2	OperacaoData	Data da operação no formato DDMMAAAA	N	8	-	-	Sim
3	OperacaoCodigo	Preencher com o código da operação, conforme tabela de código.	C	4	-	[III]	Sim
4	OperacaoValor	Valor da operação em reais, excluídas as taxas.	N	14	2	diferente de 0	Sim
5	OperacaoTaxasValor	Valor das taxas em reais, cobradas na operação.	N	9	2	-	Não
6	CriptoativoSimbolo	Preencher com o símbolo do criptoativo. Ex: BTC para bitcoin, ETH para Ethereum etc.	C	10	-	-	Sim
7	CriptoativoQuantidade	Preencher com a quantidade de criptoativos doados	N	20	10	diferente de 0	Sim
8	DoadorTipoNI	Preencher com o código do Número de Identificação da pessoa Física ou Jurídica, conforme tabela de código.	C	2	-	Tabela	Sim
9	DoadorPais	Preencher com o código de identificação do país de domicílio fiscal do Doador	C	2	-	Tabela	Não
10	DoadorCPFCNPJ	Preencher com CPF/CNPJ se brasileiro.	N	14	-	CPF/CNPJ	Não
11	DoadorNI	Preencher com o NI se Doador não brasileiro.	C	30	-		Não
12	DoadorNome	Preencher com o Nome do Doador.	C	80	-		Sim

REGISTRO 0320: Registra as operações de doação - Doador

REGISTRO 0320: Registra as operações de doação - Doador							
Nível Hierárquico – 1				Ocorrência – 0:N			
Campo (s) chave: [TIPO DE REGISTRO]							
Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tamanho Máx	Decimal	Valores Válidos	Obrigatório
1	Tipo de Registro	Texto fixo contendo a identificação do registro (0320).	C	4	-	[0320]	Sim
2	OperacaoData	Data da operação no formato DDMMAAAA	N	8	-	-	Sim
3	OperacaoCodigo	Preencher com o código da operação, conforme tabela de código.	C	4	-	[III]	Sim
4	OperacaoValor	Valor da operação em reais, excluídas as taxas.	N	14	2	diferente de 0	Sim
5	OperacaoTaxasValor	Valor das taxas em reais, cobradas na operação.	N	9	2	-	Não
6	CriptoativoSimbolo	Preencher com o símbolo do criptoativo. Ex: BTC para bitcoin, ETH para Ethereum etc.	C	10	-	-	Sim
7	CriptoativoQuantidade	Preencher com a quantidade de criptoativos doados	N	20	10	diferente de 0	Sim
8	DonatárioTipoNI	Preencher com o código do Número de Identificação da pessoa Física ou Jurídica, conforme tabela de código.	C	2	-	Tabela	Sim
9	DonatárioPais	Preencher com o código de identificação do país de domicílio fiscal do Donatário	C	2	-	Tabela	Não
10	DonatárioCPFCNPJ	Preencher com CPF/CNPJ se brasileiro.	N	14	-	CPF/CNPJ	Não
11	DonatárioNI	Preencher com o NI se Donatário não brasileiro.	C	30	-		Não
12	DonatárioNome	Preencher com o Nome do Donatário.	C	80	-		Sim

REGISTRO 0610: Registra as operações de cessão – Cessionário

REGISTRO 0610: Registra as operações de cessão - Cessionário							
Nível Hierárquico – 1				Ocorrência – 1:N			
Campo (s) chave: [TIPO DE REGISTRO]							
Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tamanho Máx.	Decimal	Valores Válidos	Obrigatório
1	Tipo de Registro	Texto fixo contendo a identificação do registro (0610).	C	4	-	[0610]	Sim
2	OperacaoData	Data da operação no formato DDMMAAAA	N	8	-	-	Sim
3	OperacaoCodigo	Preencher com o código da operação, conforme tabela de código.	C	4	-	[VI]	Sim
4	OperacaoValor	Valor da operação em reais, excluídas as taxas.	N	14	2	diferente de 0	Sim
5	OperacaoTaxasValor	Valor das taxas em reais, cobradas na operação.	N	9	2	-	Não
6	CriptoativoSimbolo	Preencher com o símbolo do criptoativo. Ex: BTC para bitcoin, ETH para Ethereum etc.	C	10	-	-	Sim
7	CriptoativoQuantidade	Preencher com a quantidade de criptoativos cedidos	N	20	10	diferente de 0	Sim
8	CedenteTipoNI	Preencher com o código do Número de Identificação da pessoa Física ou Jurídica, conforme tabela de código.	C	2	-	Tabela	Sim
9	CedentePais	Preencher com o código de identificação do país de domicílio fiscal do Cedente	C	2	-	Tabela	Não
10	CedenteCPF/CNPJ	Preencher com CPF/CNPJ se brasileiro.	N	14	-	CPF/CNPJ	Não
11	CedenteNI	Preencher com o NI se Cedente não brasileiro.	C	30	-		Não
12	CedenteNome	Preencher com o Nome do Cedente.	C	80	-		Sim

REGISTRO 0620: Registra as operações de cessão – Cedente

REGISTRO 0620: Registra as operações de cessão - Cedente							
Nível Hierárquico – 1				Ocorrência – 1:N			
Campo (s) chave: [TIPO DE REGISTRO]							
Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tamanho Máx.	Decimal	Valores Válidos	Obrigatório
1	Tipo de Registro	Texto fixo contendo a identificação do registro (0620).	C	4	-	[0620]	Sim
2	OperacaoData	Data da operação no formato DDMMAAAA	N	8	-	-	Sim
3	OperacaoCodigo	Preencher com o código da operação, conforme tabela de código.	C	4	-	[VI]	Sim
4	OperacaoValor	Valor da operação em reais, excluídas as taxas.	N	14	2	diferente de 0	Sim
5	OperacaoTaxasValor	Valor das taxas em reais, cobradas na operação.	N	9	2	-	Não
6	CriptoativoSimbolo	Preencher com o símbolo do criptoativo. Ex: BTC para bitcoin, ETH para Ethereum etc.	C	10	-	-	Sim
7	CriptoativoQuantidade	Preencher com a quantidade de criptoativos cedidos	N	20	10	diferente de 0	Sim
8	CessionarioTipoNI	Preencher com o código do Número de Identificação da pessoa Física ou Jurídica, conforme tabela de código.	C	2	-	Tabela	Sim
9	CessionarioPais	Preencher com o código de identificação do país de domicílio fiscal do Cessionário	C	2	-	Tabela	Não
10	CessionarioCPFCNPJ	Preencher com CPF/CNPJ se brasileiro.	N	14	-	CPF/CNPJ	Não
11	CessionarioNI	Preencher com o NI se Cessionário não brasileiro.	C	30	-		Não
12	CessionarioNome	Preencher com o Nome do cessionário.	C	80	-		Sim

REGISTRO 0710: Registra as operações de Dação em pagamento – Recebedor

REGISTRO 0710: Registra as operações de Dação em pagamento - Recebedor							
Nível Hierárquico – 1				Ocorrência – 1:N			
Campo (s) chave: [TIPO DE REGISTRO]							
Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tamanho Máx.	Decimal	Valores Válidos	Obrigatório
1	Tipo de Registro	Texto fixo contendo a identificação do registro (0710).	C	4	-	[0710]	Sim
2	OperacaoData	Data da operação no formato DDMMAAAA	N	8	-	-	Sim
3	OperacaoCodigo	Preencher com o código da operação, conforme tabela de código.	C	4	-	[VII]	Sim
4	OperacaoValor	Valor da operação em reais, excluídas as taxas.	N	14	2	diferente de 0	Sim
5	OperacaoTaxasValor	Valor das taxas em reais, cobradas na operação.	N	9	2	-	Não
6	CriptoativoSimbolo	Preencher com o símbolo do criptoativo. Ex: BTC para bitcoin, ETH para Ethereum etc.	C	10	-	-	Sim
7	CriptoativoQuantidade	Preencher com a quantidade de criptoativos dados em pagamento	N	20	10	diferente de 0	Sim
8	PagadorTipoNI	Preencher com o código do Número de Identificação da pessoa Física ou Jurídica, conforme tabela de código.	C	2	-	Tabela	Sim
9	PagadorPais	Preencher com o código de identificação do país de domicilio fiscal do Pagador	C	2	-	Tabela	Não
10	PagadorCPF CNPJ	Preencher com CPF/CNPJ se brasileiro.	N	14	-	CPF/CNPJ	Não
11	PagadorNI	Preencher com o NI se Pagador não brasileiro.	C	30	-		Não
12	PagadorNome	Preencher com o Nome do Pagador.	C	80	-		Sim

REGISTRO 0720: Registra as operações de Dação em pagamento - Pagador

REGISTRO 0720: Registra as operações de Dação em pagamento - Pagador							
Nível Hierárquico – 1					Ocorrência – 1:N		
Campo (s) chave: [TIPO DE REGISTRO]							
Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tamanho Máx.	Decimal	Valores Válidos	Obrigatório
1	Tipo de Registro	Texto fixo contendo a identificação do registro (0720).	C	4	-	[0720]	Sim
2	OperacaoData	Data da operação no formato DDDMMAAAA	N	8	-	-	Sim
3	OperacaoCodigo	Preencher com o código da operação, conforme tabela de código.	C	4	-	[VII]	Sim
4	OperacaoValor	Valor da operação em reais, excluídas as taxas.	N	14	2	diferente de 0	Sim
5	OperacaoTaxasValor	Valor das taxas em reais, cobradas na operação.	N	9	2	-	Não
6	CriptoativoSimbolo	Preencher com o símbolo do criptoativo. Ex: BTC para bitcoin, ETH para Ethereum etc.	C	10	-	-	Sim
7	CriptoativoQuantidade	Preencher com a quantidade de criptoativos dados em pagamento	N	20	10	diferente de 0	Sim
8	RecebedorTipoNI	Preencher com o código do Número de Identificação da pessoa Física ou Jurídica, conforme tabela de código.	C	2	-	Tabela	Sim
9	RecebedorPais	Preencher com o código de identificação do país de domicilio fiscal do Recebedor	C	2	-	Tabela	Não
10	RecebedorCPFCNPJ	Preencher com CPF/CNPJ se brasileiro.	N	14	-	CPF/CNPJ	Não
11	RecebedorNI	Preencher com o NI se Recebedor não brasileiro.	C	30	-		Não
12	RecebedorNome	Preencher com o Nome do Recebedor.	C	80	-		Sim

REGISTRO 0810: Registra a aquisição originaria de criptoativos decorrente tal como ocorre no caso de mineração.

REGISTRO 0810: Registra a aquisição originaria de criptoativos, como por exemplo no caso de mineração.							
Nível Hierárquico – 1				Ocorrência – 1:N			
Campo (s) chave: [TIPO DE REGISTRO]							
Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tamanho Máx.	Decimal	Valores Válidos	Obrigatório
1	Tipo de Registro	Texto fixo contendo a identificação do registro (0810).	C	4	-	[0810]	Sim
2	OperacaoData	Data da operação no formato DDMMAAAA	N	8	-	-	Sim
3	OperacaoCodigo	Preencher com o código da operação, conforme tabela de código.	C	4	-	[VIII]	Sim
4	OperacaoValor	Valor da operação em reais, excluídas as taxas.	N	14	2	diferente de 0	Sim
5	OperacaoTaxasValor	Valor das taxas em reais, cobradas na operação.	N	9	2	-	Não
6	CriptoativoSimbolo	Preencher com o símbolo do criptoativo. Ex: BTC para bitcoin, ETH para Ethereum etc.	C	10	-	-	Sim
7	CriptoativoQuantidade	Preencher com a quantidade de criptoativos adquiridos	N	20	10	diferente de 0	Sim
8	DestinoExchangeNome	Preencher com nome da exchange de destino do criptoativo.	C	60	-	-	Não
9	DestinoExchangeURL	Preencher com o endereço da internet da exchange de destino do criptoativo.	C	80	-	-	Não
10	DestinoExchangePais	Preencher com o código de identificação do país de domicílio fiscal da exchange de destino do criptoativo.	C	2	-	Tabela	Não
11	EmitenteNome	Preencher com nome do Emitente do criptoativo.	C	60	-	-	Sim
12	EmitenteURL	Preencher com o endereço da internet da Emitente do criptoativo.	C	80	-	-	Sim

REGISTRO 0910: Registra outras operações que impliquem em transferência de criptoativos - receptor.

REGISTRO 0910: Registra outras operações que impliquem em transferência de criptoativos - receptor							
Nível Hierárquico – 1				Ocorrência – 1:N			
Campo (s) chave: [TIPO DE REGISTRO]							
Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tamanho Máx.	Decimal	Valores Válidos	Obrigatório
1	Tipo de Registro	Texto fixo contendo a identificação do registro (0910).	C	4	-	[0910]	Sim
2	OperacaoData	Data da operação no formato DDMMAAAA	N	8	-	-	Sim
3	OperacaoCodigo	Preencher com o código da operação, conforme tabela de código.	C	4	-	[IX]	Sim
4	OperacaoValor	Valor da operação em reais, excluídas as taxas.	N	14	2	diferente de 0	Sim
5	OperacaoTaxasValor	Valor das taxas em reais, cobradas na operação.	N	9	2	-	Não
6	CriptoativoSimbolo	Preencher com o símbolo do criptoativo. Ex: BTC para bitcoin, ETH para Ethereum etc.	C	10	-	-	Sim
7	CriptoativoQuantidade	Preencher com a quantidade de criptoativos recebidos	N	20	10	diferente de 0	Sim
8	TransfOrigemTipoNI	Preencher com o código do Número de Identificação da pessoa Física ou Jurídica, conforme tabela de código.	C	2	-	Tabela	Sim
9	TransfOrigemPais	Preencher com o código de identificação do país de domicilio fiscal da pessoa origem da transferência.	C	2	-	Tabela	Não
10	TransfOrigemCPF/CNPJ	Preencher com CPF/CNPJ se brasileiro.	N	14	-	CPF/CNPJ	Não
11	TransfOrigemNI	Preencher com o NI se vendedor não brasileiro.	C	30	-		Não
12	TransfOrigemNome	Preencher com o Nome da pessoa origem da transferência.	C	80	-		Sim

REGISTRO 0920: Registra outras operações que impliquem em transferência de criptoativos - Transmittente.

REGISTRO 0920: Registra outras operações que impliquem em transferência de criptoativos - Transmittente							
Nível Hierárquico – 1				Ocorrência – 1:N			
Campo (s) chave: [TIPO DE REGISTRO]							
Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tamanho Máx.	Decimal	Valores Válidos	Obrigatório
1	Tipo de Registro	Texto fixo contendo a identificação do registro (0920).	C	4	-	[0920]	Sim
2	OperacaoData	Data da operação no formato DDMMAAAA	N	8	-	-	Sim
3	OperacaoCodigo	Preencher com o código da operação, conforme tabela de código.	C	4	-	[IX]	Sim
4	OperacaoValor	Valor da operação em reais, excluídas as taxas.	N	14	2	diferente de 0	Sim
5	OperacaoTaxasValor	Valor das taxas em reais cobradas na operação.	N	9	2	-	Não
6	CriptoativoSimbolo	Preencher com o símbolo do criptoativo. Ex: BTC para bitcoin, ETH para Ethereum etc.	C	10	-	-	Sim
7	CriptoativoQuantidade	Preencher com a quantidade de criptoativos transmitidos	N	20	10	diferente de 0	Sim
8	TransfDestinoTipoNI	Preencher com o código do Número de Identificação da pessoa Física ou Jurídica, conforme tabela de código.	C	2	-	Tabela	Sim
9	TransfDestinoPais	Preencher com o código de identificação do país de domicilio fiscal da pessoa destino da transferência.	C	2	-	Tabela	Não
10	TransfDestinoCPF/CNPJ	Preencher com CPF/CNPJ se brasileiro.	N	14	-	CPF/CNPJ	Não
11	TransfDestinoNI	Preencher com o NI se vendedor não brasileiro.	C	30	-		Não
12	TransfDestinoNome	Preencher com o Nome da pessoa destino da transferência.	C	80	-		Sim