

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

| | |
|---|----|
| 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 | 5 |
| 2.5. Tabelas Externas..... | 7 |
| 2.6. Tabelas Internas..... | 7 |
| Capítulo 3 – Registros das informações relativas às operações realizadas com criptoativos..... | 9 |
| 3.1. Tabela de Registros | 9 |
| 3.2. Obrigatoriedade dos Registros | 9 |
| 3.3. Campos dos Registros | 11 |
| 3.3.1. Tabela de Campos | 11 |
| 3.5. Leiaute do arquivo digital a ser entregue pelas Exchanges:..... | 13 |
| 3.5.1. Exemplo de preenchimento de um registro do arquivo digital a ser entregue: | 15 |
| 3.6. Leiaute do arquivo digital a ser entregue pelas Pessoas Físicas e Jurídicas que utilizaram Exchanges domiciliadas no exterior..... | 27 |
| 3.7. Leiaute do arquivo digital a ser entregue pelas Pessoas Físicas e Jurídicas SEM o uso de Exchanges..... | 35 |
| 3.7.1 . Obrigatoriedade dos registros..... | 35 |

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 | Ano-calendário a partir de 2019 | Ato Declaratório Copes nº 2/2019 |

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 \Rightarrow |José da Silva|

Campo numérico: 1234,56 \Rightarrow |1234,56|

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 |1129989,99|
1.255,42 |1255,42|
234,567 |234,567|
10.000 |10000,00|
10.000,00 |10000,00|
30 |30,00|
0,010 |0,01|
0,00 |0| ou |0,00|
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 |
|------------------|--|
| Nº | 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. | Indica a quantidade máxima de caracteres com que cada campo pode ser preenchido. Estas instruções devem ser seguidas rigorosamente. A indicação de um algarismo após um campo (N) representa o seu tamanho máximo. A indicação "-" após um campo (N) significa que não há um número máximo de caracteres. A indicação de um algarismo após um campo (C) representa o seu tamanho máximo, no caso geral. A indicação "-" após um campo (C) representa que seu tamanho máximo é 255 caracteres, no caso geral. |

| Decimal | Indica a quantidade de caracteres que devem constar como casas decimais. A indicação de um algarismo representa a quantidade de decimais do campo (N); A indicação "-" após um campo (N) significa que não deve haver representação de casas decimais. |
|----------------|--|

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 | | | | | | | |
|-------------------------------------|-----------------------|--|------|------------------|---------|-----------------|-------------|
| 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. | Nv | 14 | 2 | diferente de 0 | Sim |
| 6 | OperacaoTaxasValor | Valor das taxas em reais, cobradas na operação. | Nv | 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 | Nv | 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 | CompradorCPFCNPJ | 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 domicilio fiscal do vendedor | C | 2 | - | Tabela | Não |
| 17 | VendedorCPFCNPJ | 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 | I | 20315,45 | 20,32 | BTC | 1,123456789
0 | iVBORw0KGgoAAAANSUUhEUgAAAOkAAAEHCAIAAADEbPbyAAAACXBIWXMAAA7DAAAOWwHHb6 | 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

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

|20315,45: OperacaoValor: Valor da operação em reais, excluídas as taxas.

|20,32: OperacaoTaxasValor: Valor das taxas em reais, cobradas na operação.

|BTC: CriptoativoSimbolo: No caso BTC: Bitcoin

|1,1234567890: CriptoativoQuantidade

|iVBORw0KGgoAAAANSUUhEUgAAAO... :CompradorWallet.

|1: CompradorTipoNI: Tipo de NI do comprador, conforme tabela 1: CPF

|BR:CompradorPais: Código do país do comprador, conforme tabela BR:Brasil

|11111111199: 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

|AAAEHCAIAAADEbPbyAAAACXBIWXMAAA7DAAAOWwHHb6: 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. | Nv | 9 | 2 | - | Não |
| 6 | Permutante1CriptoativoSimbolo | 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 | Nv | 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 domicilio 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 | Nv | 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 domicilio 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. | Nv | 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 | Nv | 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 domicílio 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 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. | Nv | 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. | Nv | 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 | 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 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. | Nv | 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. | Nv | 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 | OrigemDacaoCPF/CNPJ | 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. | Nv | 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. | Nv | 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 | OrigemTransferenciaCPFCNPJ | 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 domicílio fiscal do recebedor | C | 2 | - | Tabela | Não |
| 16 | DestinoTransferenciaCPFCNPJ | 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 domicilio 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. | Nv | 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. | Nv | 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. | Nv | 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 | Nv | 20 | 2 | - | Sim |
| 4 | Reg0120Quantidade | Quantidade total de registros tipo 0120 do arquivo. | N | 8 | - | - | Sim |
| 5 | Reg0210Quantidade | Quantidade total de registros tipo 0210 do arquivo. | N | 8 | - | - | Sim |
| 6 | Reg0410Quantidade | Quantidade total de registros tipo 0410 do arquivo. | N | 8 | - | - | Sim |
| 7 | Reg0510Quantidade | Quantidade total de registros tipo 0510 do arquivo. | N | 8 | - | - | Sim |
| 8 | Reg0710Quantidade | Quantidade total de registros tipo 0710 do arquivo. | N | 8 | - | - | Sim |
| 9 | Reg0910Quantidade | Quantidade total de registros tipo 0910 do arquivo. | N | 8 | - | - | Sim |
| 10 | 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. | Nv | 14 | 2 | diferente de 0 | Sim |
| 5 | OperacaoTaxasValor | Valor das taxas em reais, cobradas na operação. | Nv | 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. | Nv | 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 | 2 | - | - | Sim |
| 10 | CompradorExchangePais | Preencher com o código de identificação do país de domicilio 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. | Nv | 14 | 2 | diferente de 0 | Sim |
| 5 | OperacaoTaxasValor | Valor das taxas em reais, cobradas na operação. | Nv | 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 | Nv | 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 domicilio 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. | Nv | 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 | Nv | 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 | Nv | 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 criptoativo para Exchange

| REGISTRO 0410: TRANSFERENCIA DE CRIPTOATIVO 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 |
| 4 | OperacaoCodigo | Preencher com o código da operação, conforme tabela de código. | C | 4 | - | [IV] | Não |
| 5 | OperacaoTaxasValor | Valor das taxas em reais, cobradas na operação. | Nv | 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 | Nv | 20 | 10 | diferente de 0 | Sim |
| 8 | OrigemWallet | Preencher com o código alfanumérico que represente a wallet do cliente na Exchange. | C | 256 | - | - | Não |
| 9 | OrigemExchangeNome | Preencher com nome da exchange estrangeira. Origem do criptoativo. | 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. | Nv | 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 | Nv | 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. | Nv | 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 | Nv | 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 0710: 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 (0710). | 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. | Nv | 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 | Nv | 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 - Transmitedor | 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. | Nv | 14 | 2 | diferente de 0 | Sim |
| 5 | OperacaoTaxasValor | Valor das taxas em reais, cobradas na operação. | Nv | 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. | Nv | 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. | Nv | 14 | 2 | Diferente de 0 | Sim |
| 5 | OperacaoTaxasValor | Valor das taxas em reais, cobradas na operação. | Nv | 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 | Nv | 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. | Nv | 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 | Nv | 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 | Nv | 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 domicilio 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. | Nv | 14 | 2 | diferente de 0 | Sim |
| 5 | OperacaoTaxasValor | Valor das taxas em reais, cobradas na operação. | Nv | 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 | Nv | 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 domicilio 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. | Nv | 14 | 2 | diferente de 0 | Sim |
| 5 | OperacaoTaxasValor | Valor das taxas em reais, cobradas na operação. | Nv | 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 | Nv | 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 | DonatárioCPF/CNPJ | 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. | Nv | 14 | 2 | diferente de 0 | Sim |
| 5 | OperacaoTaxasValor | Valor das taxas em reais, cobradas na operação. | Nv | 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 | Nv | 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 domicilio 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. | Nv | 14 | 2 | diferente de 0 | Sim |
| 5 | OperacaoTaxasValor | Valor das taxas em reais, cobradas na operação. | Nv | 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 | Nv | 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 domicilio 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. | Nv | 14 | 2 | diferente de 0 | Sim |
| 5 | OperacaoTaxasValor | Valor das taxas em reais, cobradas na operação. | Nv | 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 | Nv | 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 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. | Nv | 14 | 2 | diferente de 0 | Sim |
| 5 | OperacaoTaxasValor | Valor das taxas em reais, cobradas na operação. | Nv | 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 | Nv | 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. | Nv | 14 | 2 | diferente de 0 | Sim |
| 5 | OperacaoTaxasValor | Valor das taxas em reais, cobradas na operação. | Nv | 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 | Nv | 20 | 10 | diferente de 0 | Sim |
| 9 | DestinoExchangeNome | Preencher com nome da exchange de destino do criptoativo. | C | 60 | - | - | Não |
| 10 | DestinoExchangeURL | Preencher com o endereço da internet da exchange de destino do criptoativo. | C | 80 | - | - | Não |
| 11 | DestinoExchangePais | Preencher com o código de identificação do país de domicilio fiscal da exchange de destino do criptoativo. | C | 2 | - | Tabela | Não |
| 12 | EmitenteNome | Preencher com nome do Emitente do criptoativo. | C | 60 | - | - | Sim |
| 13 | 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 - recebedor.

| REGISTRO 0910: Registra outras operações que impliquem em transferência de criptoativos - 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 (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. | Nv | 14 | 2 | diferente de 0 | Sim |
| 5 | OperacaoTaxasValor | Valor das taxas em reais, cobradas na operação. | Nv | 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 | Nv | 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 domicílio 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 - Transmitente.

| REGISTRO 0920: Registra outras operações que impliquem em transferência de criptoativos - Transmitente | | | | | | | |
|---|-----------------------|--|-------------|---------------------|-------------------------|------------------------|--------------------|
| 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. | Nv | 14 | 2 | diferente de 0 | Sim |
| 5 | OperacaoTaxasValor | Valor das taxas em reais cobradas na operação. | Nv | 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 | Nv | 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 | TransfDestinoCPFCNPJ | 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 |