



N O S *i*

Núcleo Operacional
para a Sociedade
de Informação

Gabinete do Primeiro Ministro

Especificação Técnica

Gerador XML do MODELO 107

DCI

Índice

1.	Introdução	3
2.	Gerador XML	3
2.1.	Estrutura do ficheiro XML do Modelo 107	3
2.1.1.	Descrição dos campos	5

1. Introdução

O presente documento define a estrutura do ficheiro XML que deve ser gerado pelos softwares de gestão, relativamente a entrega do Modelo 107 (MOD107). A entrega da referida declaração deverá ser feita no portal *Porton di Nos Ilha* e em formato XML.

2. Gerador XML

Para se proceder a geração do ficheiro XML no software de gestão, devem ser seguidas as especificações disponibilizadas no pontos 2.1.

Após a geração do referido ficheiro, é necessário que o mesmo seja validado a partir do ficheiro XSD disponibilizado no endereço

<https://nosiapps.gov.cv/grexsd/2015/mod107/mod107.xsd>

2.1.Estrutura do ficheiro XML do Modelo 107

O Modelo 107 é composto por um único ficheiro XML que contém os valores relativos ao Cálculo do Imposto apurado, bem como os dados das linhas que compoem os livros de compras e vendas. A estrutura do ficheiro XML é descrita abaixo.

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8" standalone="yes" ?>
<mod107>

  <tp_dec>1</tp_dec>
  <livros vendas="1" compras="1" />
  <periodo ano="2015" tri="1" />
  <cd_af>223</cd_af>
  <nif>123456789</nif>
  <nome>nome do contribuinte</nome>

  <!-- Cálculo do Imposto -->

  <vl_bruto_compras>5000</vl_bruto_compras>
  <vl_bruto_vendas>10000</vl_bruto_vendas>
  <tx_aplicada>4</tx_aplicada>
  <tt_teu>400</tt_teu>
  <tx_reducao>10</tx_reducao>
```

```
<teu_reduzido>360</teu_reduzido>
<teu_ret_fonte>100</teu_ret_fonte>
<teu_liq_retencoes>260</teu_liq_retencoes>
<dif_min_anual>29740</dif_min_anual>
<tt_pagar>30000</tt_pagar>
```

```
<obs></obs>
```

```
<dt_emissao>2015-01-01</dt_emissao>
```

```
<!-- Livro de Vendas -->
```

```
<vendas>
```

```
<linhas>
```

```
<linha
```

```
  origem="CV"
```

```
  nif="000000000"
```

```
  designacao="Vendas Nao Dedutíveis"
```

```
  tp_doc="FT"
```

```
  serie="ABC123"
```

```
  num_doc="123"
```

```
  data="2015-02-01"
```

```
  vl_base_incid="10000"
```

```
  taxa="4"
```

```
  imp="400"
```

```
  tipologia="IMO"
```

```
  tp_oper="N" />
```

```
</linhas>
```

```
<totais vl_base_incid="10000" imp="1500" />
```

```
</vendas>
```

```
<!-- Livro de Compras -->
```

```
<compras>
```

```
<linhas>
```

```
<linha
```

```

origem="BR"
nif="PT-12345"
designacao="a"
tp_doc="FT"
serie="ABC123"
num_doc="123"
data="2015-02-01"
vl_base_incid="1000"
taxa="15"
imp="150"
tipologia="IMO"
tp_oper="N" />
</linhas>
<totais vl_base_incid="1000" imp="150" />
</compras>

</mod107>

```

2.1.1. Descrição dos campos

Separador	Descrição
Informações do contribuinte e do modelo 107 a ser declarado	Identifica o contribuinte que pretende efectuar a declaração DPR e o período de referência. Para identificação temos os seguintes atributos: • Tp_dec – recebe os seguintes valores: ○ 1 – Para as entregas no prazo ○ 2 – Para as entregas fora do prazo ○ 4 – Para a entrega de uma declaração de substituição; • Livros: recebe os seguintes atributos:

	○ compras – recebe o valor 1 caso o modelo possui valores relativos ao livro de compras e 0 caso contrário; ○ vendas – recebe o valor 1 caso o modelo possui valores relativos ao livro de vendas e 0 caso contrário; • Periodo: recebe os seguintes atributos: ○ tri – O atributo é preenchido com valores compreendidos entre 1 a 4, pelo facto da obrigação declarativa ser trimestral; ○ ano – recebe o ano fiscal que a declaração faz referência. É de se referir que só serão aceites declarações eletrónicas do MOD 107 a partir do ano de 2015; • cd_af – preencher com o código da área fiscal do contribuinte; • nif – recebe NIF do declarante; • nome – recebe o nome do declarante. Este campo não é de preenchimento obrigatório.
Cálculo do Imposto	Recebe os valores referentes ao cálculo do imposto. • vl_bruto_compras – recebe o valor bruto de compras • vl_bruto_vendas – recebe o valor bruto de vendas • tx_aplicada – recebe a taxa aplicada em vigor de 4% • tt_teu – recebe o total de retenções TEU, calculada através da fórmula valor bruto de vendas * taxa aplicada. • tx_reducao – recebe a taxa aplicada reduzida. Só pode ser aplicado a contribuintes credenciados como REMPE.

	○ 30% - Apenas para contribuintes credenciados no REMPE Micro no 1º ano de credenciação ○ 20% - Para contribuintes credenciados no REMPE Micro no 2º ano de credenciação e para os contribuintes credenciados no REMPE Pequeno nos 2 primeiros anos de credenciação. • teu_reduzido – recebe o valor calculado através da fórmula <i>“Total TEU” – (“Total TEU” * “Taxa Redução”)</i>. • teu_ret_fonte – recebe o valor das retenções TEU declaradas nos anexos de clientes DPR do trimestre em questão. • teu_liq_retencoes – recebe o valor calculado através da fórmula <i>“(TEU Reduzido” – “TEU Retido na Fonte”)</i>. • dif_min_anual – só deve ser indicado no último trimestre. • tt_pagar - recebe o valor calculado através da fórmula <i>“(TEU Líquido Retenções” + “Diferença Mínimo Anual”)</i>.
obs	Este campo não é de preenchimento obrigatório e pode conter informações que o contribuinte ache pertinente transmitir a administração fiscal.
Dt_emissao	Deve conter a data em que o contribuinte emitiu a declaração.
Linha: Livro de Vendas	A tag representa as diferentes linhas do livro de vendas onde são registados os dados de todas as vendas efetuadas pelo contribuinte, quer sejam de serviços quer de mercadorias. Esta tag tem os seguintes atributos:

	• tp_oper – recebe o tipo de operação que se deseja efectuar na respectiva linha. As opções são as seguintes: ○ N – Normal ○ O – Omissão ○ C – Correção a favor do contribuinte ○ E – Correção a favor do estado ○ A – Anulado: Esta operação só poderá ser realizada por contribuintes enquadrados no Regime Simplificado classificado como Micro Empresa. • tipologia – recebe a sigla referente a tipologia utilizado como registo da operação. As opções são as seguintes: ○ IMO – Investimento ○ INV – Inventário ○ OBC – Outros bens e Serviços ○ SRV – Serviços • imposto – Recebe o valor do imposto. • taxa – Recebe o percentual da taxa aplicada. As opções são as seguintes: ○ 0 ○ 2.8 ○ 3.2 ○ 4 • vl_base_incid - Recebe o valor sujeito a tributação do documento emitido, que atesta a realização da operação. • data – Recebe a data do documento que serviu de suporte ao registo da operação realizada. • num_doc – Recebe o número do documento que serviu de suporte ao registo da operação realizada • serie - Recebe a serie do documento apresentado.
--	--

	• tp_doc – Recebe a sigla referente ao tipo de documento utilizado como registo da operação. Os tipos de documentos são: ○ FT – Factura ○ FR – Factura Recibo ○ ND – Nota de débito ○ NC – Nota de crédito ○ DV – Nota de devolução • designacao – Indicar o Nome/Designação Social da Entidade a favor de quem se realizou a operação de venda. • nif – representa o número de identificação fiscal da entidade que realizou a operação de compra. Para o caso das vendas a consumidores finais o nif deve ser preenchido com o valor “000000000”. • origem - representa o país de origem das facturas. A origem deve ser apresentada respeitando os códigos definidos pela ISO 3166-1_alfa-2.
Totais: Livro de Vendas	• imp - recebe o total dos impostos declarado • vl_base_incid - recebe o total do valor base de incidência
Linha: Livro de Compras	A tag representa as diferentes linhas do livro de Compras onde são registados os dados de todas as compras efetuadas pelo contribuinte, quer sejam de serviços quer de mercadorias. Esta tag tem os seguintes atributos: • tp_oper – recebe o tipo de operação que se deseja efectuar na respectiva linha. As opções são as seguintes: ○ N – Normal ○ O – Omissão

	○ C – Correção a favor do contribuinte ○ E – Correção a favor do estado ○ A – Anulado: Esta operação só poderá ser realizada por contribuintes enquadrados no Regime Simplificado classificado como Micro Empresa. • tipologia – recebe a sigla referente a tipologia utilizado como registo da operação. As opções são as seguintes: ○ IMO – Investimento ○ INV – Inventário ○ OBC – Outros bens e Serviços ○ SRV – Serviços • imposto – Recebe o valor do imposto. • taxa – Recebe o percentual da taxa aplicada. As opções são: ○ 0 ○ 2.5 ○ 2.58 ○ 6 ○ 15 ○ 15.5 • vl_base_incid – Recebe o valor sujeito a tributação do documento emitido, que atesta a realização da operação. • data – Recebe a data do documento que serviu de suporte ao registo da operação realizada. • num_doc – Recebe o número do documento que serviu de suporte ao registo da operação realizada • serie - Recebe a serie do documento apresentado. • tp_doc – Recebe a sigla referente ao tipo de documento utilizado como registo da operação. Os tipos de documentos são:
--	---

	○ FT – Factura ○ FR – Factura Recibo ○ ND – Nota de débito ○ NC – Nota de crédito ○ DV – Nota de devolução ○ DA – Documento Alfândegário ○ DC – DUC • designacao – Indicar o Nome/Designação Social da Entidade que realizou a operação de venda. • nif – representa o número de identificação fiscal da entidade que realizou a operação de venda. Para o caso das vendas a consumidores finais o nif deve ser preenchido com o valor “000000000”. • origem - representa o país de origem das facturas. A origem deve ser apresentada respeitando os códigos definidos pela ISO 3166-1_alfa-2.
Totais: Livro de Compras	• imp - recebe o total dos impostos declarado • vl_base_incid - recebe o total do valor base de incidencia