

02 de dezembro de 2011
057/2011-DO

COMUNICADO EXTERNO

Participantes dos Mercados da BM&FBOVESPA (BVMF) – Segmento BM&F

Ref.: **IOF/Títulos Incidente Sobre Derivativos Financeiros (Decreto 7.563/2011) – Disponibilização de Arquivos Analíticos.**

Informamos que a BM&FBOVESPA passará a disponibilizar, a partir de **05/12/2011**, além dos arquivos sintéticos provisórios divulgados no Comunicado Externo 047/2011-DO, os arquivos analíticos “PS/ST/A010/01 – Arquivo Analítico de Exposição Cambial de Pregão – Diário” e “PS/ST/A020/01 – Arquivo Analítico de Exposição Cambial de Balcão – Diário”, contendo dados mais detalhados para a apuração da base de cálculo, pelos contribuintes, do IOF/Títulos incidente sobre operações com contratos derivativos financeiros.

Os arquivos analíticos também serão disponibilizados através do sistema TA (Transferência de Arquivos) em formato .TXT. O leiaute encontra-se nos Anexos deste Comunicado.

Ressaltamos que os arquivos analíticos também são provisórios, servindo exclusivamente para fins de certificação dos sistemas de TI dos participantes da Bolsa. Os **arquivos definitivos** serão divulgados até 14/12/2011.

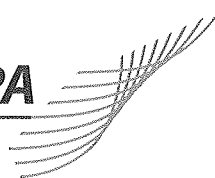
Esclarecemos, ainda, que os arquivos analíticos permitirão aos contribuintes melhor identificação e abertura de suas operações e de informações necessárias ao cálculo do IOF/Títulos, não devendo, contudo, ser consolidados com os arquivos sintéticos, uma vez que ambos refletem as mesmas operações.

Esclarecimentos adicionais poderão ser obtidos com as Diretorias de Registro e Liquidação pelos telefones (11) 2565-5145/4140) e de Administração de Risco pelo telefone (11) 2565-5561.

Atenciosamente,

Cicero Augusto de Azeiteiro Neto

Diretor Executivo de Operações, Clearing e Depositária

**Anexo I ao Comunicado Externo 057/2011-DO**

Arquivo Analítico de Exposição Cambial de Balcão – Diário					
Descrição	Formato	Tamanho	Início	Fim	Observação
Tipo de Registro	N	002	1	2	Fixo "02"
Data do Movimento	A	008	3	10	Data com formato AAAAMMDD
Entidade	A	003	11	13	Fixo "BVF"
Código do Membro de Compensação	N	008	14	21	
Código do Participante	N	008	22	29	
Código do Cliente	N	008	30	37	
Tipo de Pessoa	A	001	38	38	Tabela 1
Número do Documento do Cliente	N	019	39	57	
Mercado	A	003	58	60	Tabela 2
Mercadoria	A	003	61	63	
Número do Contrato	N	022	64	85	
Código Tipo Opção	A	001	86	86	"C" – Call ou "P" – Put
Natureza – QA	A	001	87	87	"C" – Compra ou "V" – Venda
Quantidade – QA	N	017	88	104	2 decimais
Natureza – Q	A	001	105	105	"C" – Compra ou "V" – Venda
Quantidade – Q	N	017	106	122	2 decimais
Valor de Referência	N	017	123	139	2 decimais
Valor Taxa- Base	N	019	140	158	4 decimais
Valor Delta	N	018	159	176	3 decimais – Valor Absoluto
Valor Taxa de Juros Moeda Utilizada – Pré (%a.a.)	N	019	177	195	4 decimais – Taxa Contínua
Valor do Cupom Cambial (%a.a.)	N	019	196	214	4 decimais – Taxa Contínua
Valor da Volatilidade (%a.a.)	N	019	215	233	4 decimais
Valor do Ativo-Objeto	N	018	234	251	3 decimais
Valor do Preço do Exercício Opção	N	018	252	269	3 decimais
Valor do Rebate	N	018	270	287	3 decimais
Provisório/Definitivo	A	001	288	288	Tabela 2

Tabela 1 – Tipo de Pessoa
F – Pessoa física
J – Pessoa jurídica
C – CVM

Tabela 2 – Mercado
SWA – Swap
OPC – Opções Flexíveis de Compra
OPV – Opções Flexíveis de Venda
TMO – Termo

Tabela 3 – Indicador de Provisório/Definitivo
P – Provisório
D – Definitivo

**Anexo II ao Comunicado Externo 057/2011-DO**

Arquivo Analítico de Exposição Cambial de Pregão – Diário					
Descrição	Formato	Tamanho	Início	Fim	Observação
Tipo de Registro	N	002	001	002	Fixo “02”
Data do Movimento	A	008	003	010	Data com formato AAAAMMDD
Entidade	A	003	011	013	Fixo “BVF”
Código do Membro de Compensação	N	008	014	021	
Código do Participante	N	008	022	029	
Código do Cliente	N	008	030	037	
Tipo de Pessoa	A	001	038	038	Tabela 1
Número do Documento do Cliente	N	019	039	057	
Mercado	A	003	058	060	Tabela 2
Mercadoria	A	003	061	063	
Série	A	004	064	067	
Tipo Opção	A	001	068	068	“C” – Call ou “P” – Put
Natureza – QA	A	001	069	069	“C” – Compra ou “V” – Venda
Quantidade – QA	N	017	070	086	2 decimais
Natureza – Q	A	001	087	087	“C” – Compra ou “V” – Venda
Quantidade – Q	N	017	088	104	2 decimais
Valor de Referência	N	017	105	121	2 decimais
Valor Taxa-Base	N	019	122	140	4 decimais
Valor Delta	N	018	141	158	3 decimais – Valor Absoluto
Valor Taxa de Juros Moeda Utilizada – Pré (%a.a.)	N	019	159	177	4 decimais – Taxa Contínua
Valor do Cupom Cambial – (%a.a.)	N	019	178	196	4 decimais – Taxa Contínua
Valor da Volatilidade – (%a.a.)	N	019	197	215	4 decimais
Valor do Ativo-Objeto	N	018	216	233	3 decimais
Valor do Preço do Exercício Opção	N	018	234	251	3 decimais
Provisório/Definitivo	A	001	252	252	Tabela 3

Tabela 1 – Tipo de Pessoa

F – Pessoa física

J – Pessoa jurídica

C – CVM

Tabela 2 – Mercado

DIS – Disponível (à vista)

FUT- Futuro

OPD – Opção sobre Disponível

OPF – Opção sobre Futuro

TMO – Termo

Tabela 3 – Indicador de Provisório/Definitivo

P – Provisório

D – Definitivo