

**Procedimento de Comercialização**

**PdC AC.04**

**APURAÇÃO E LIQUIDAÇÃO DOS VALORES DAS  
CESSÕES DO MCSD**

**Versão: 3**

**Início de Vigência: 10.08.2009**

**Instrumento de Aprovação: Despacho ANEEL nº 2.667, 21 de julho de 2009.**



**ccee**

Câmara de Comercialização  
de Energia Elétrica



CÂMARA DE COMERCIALIZAÇÃO DE ENERGIA ELÉTRICA		
CÓDIGO PdC AC.04	INÍCIO DE VIGÊNCIA 10.08.2009	Versão 3
NOME APURAÇÃO E LIQUIDAÇÃO DOS VALORES DAS CESSÕES DO MCS D		

## ÍNDICE

1. APROVAÇÃO .....	3
2. HISTÓRICO DE REVISÕES .....	3
3. PROCESSO ORIGEM .....	4
4. NOME E CÓDIGO DO PROCEDIMENTO DE COMERCIALIZAÇÃO .....	4
5. PÚBLICO ALVO .....	4
6. OBJETIVO.....	4
7. ASPECTOS LEGAIS E REGULATÓRIOS .....	5
8. LISTA DE TERMOS .....	5
9. FERRAMENTAS DE SUPORTE .....	7
10. PREMISSAS .....	7
11. FLUXOGRAMA .....	10
12. MATRIZ DE OPERACIONALIZAÇÃO .....	11
13. CRONOGRAMA GERAL .....	15
14. ANEXOS .....	16

CÂMARA DE COMERCIALIZAÇÃO DE ENERGIA ELÉTRICA		
CÓDIGO PdC AC.04	INÍCIO DE VIGÊNCIA 10.08.2009	Versão 3
NOME APURAÇÃO E LIQUIDAÇÃO DOS VALORES DAS CESSÕES DO MCSD		

## 1. APROVAÇÃO

Início de Vigência do Procedimento de Comercialização: 10.08.1009

Aprovado pelo Despacho nº 2.667, de 21 de julho de 2009.

## 2. HISTÓRICO DE REVISÕES

- Versão 1** **24.04.2007**

Elaborada versão inicial do documento.

- Versão 2** **01.10.2008**

Inserção das premissas do PdC LF.02 – Liquidação Financeira do MCSD, que também estabelecia os procedimentos inerentes ao processo de Liquidação Financeira dos valores das Cessões do MCSD, e foi excluído pela Nota Técnica nº 220/2008 – SEM/ANEEL.

- Versão 3** **10.08.2009**

Adequação das Premissas de forma a contemplar o disposto nas Regras de Comercialização – versão 2009, Energia de Reserva (REN nº 337/08) e Convenção de Comercialização (REN nº 348/09).

### 3. PROCESSO ORIGEM

#### Cadeia de Valor da CCEE



**Macro Processo:** Administrar Contratos

### 4. NOME E CÓDIGO DO PROCEDIMENTO DE COMERCIALIZAÇÃO

Apuração e Liquidação dos Valores das Cessões do MCS D - PdC AC.04

### 5. PÚBLICO ALVO

- 5.1. Agente Comprador do Leilão de Energia Existente
- 5.2. Agente Vendedor do Leilão de Energia Existente
- 5.3. Superintendência da CCEE

### 6. OBJETIVO

Estabelecer os procedimentos inerentes ao processo relativo à apuração e liquidação dos valores das Cessões provenientes do Mecanismo de Compensação de Sobras e Déficits - MCS D.

CÂMARA DE COMERCIALIZAÇÃO DE ENERGIA ELÉTRICA		
CÓDIGO PdC AC.04	INÍCIO DE VIGÊNCIA 10.08.2009	Versão 3
NOME APURAÇÃO E LIQUIDAÇÃO DOS VALORES DAS CESSÕES DO MCSD		

## 7. ASPECTOS LEGAIS E REGULATÓRIOS

- 7.1. Lei nº 9.427, de 26 de dezembro de 1996 – Institui a Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL), disciplina o regime das concessões de serviços públicos de energia elétrica, e dá outras providências.
- 7.2. Lei nº 10.848, de 15 de março de 2004 – Dispõe sobre a comercialização de energia elétrica, altera as Leis nºs 5.665, de 20 de maio de 1971, 8.631, de 4 de março de 1993, 9.074, de 7 de julho de 1995, 9.427, de 26 de dezembro de 1996, 9.478, de 6 de agosto de 1997, 9.648, de 27 de maio de 1998, 9.991, de 24 de julho de 2000, 10.438, de 26 de abril de 2002, e dá outras providências.
- 7.3. Decreto nº 5.163, de 30 de julho de 2004 – Regulamenta a comercialização de energia elétrica, o processo de outorga de concessões e de autorizações de geração de energia elétrica, e dá outras providências.
- 7.4. Decreto nº 5.177, de 12 de agosto de 2004 – Regulamenta os arts. 4º e 5º da Lei nº 10.848, de 15 de março de 2004, e dispõe sobre a organização, as atribuições e o funcionamento da CCEE.
- 7.5. Resolução Normativa ANEEL nº 109, de 26 de outubro de 2004 – Institui a Convenção de Comercialização de Energia Elétrica.
- 7.6. Resolução Normativa nº 260, de 03 de abril de 2007 - Altera dispositivos da Convenção de Comercialização de Energia Elétrica - CCEE, instituída pela Resolução Normativa ANEEL 109 de 26.10.2004, que estabeleceu a estrutura e a forma de funcionamento da Câmara de Comercialização de Energia Elétrica - CCEE.
- 7.7. Resolução Normativa nº 263, de 17 de abril de 2007 - Altera o parágrafo único do art. 1º, bem como o art. 22 do Anexo da Resolução Normativa ANEEL 109 de 26.10.2004, que instituiu a Convenção de Comercialização de Energia Elétrica, referente ao funcionamento da Câmara de Comercialização de Energia Elétrica - CCEE.
- 7.8. Resolução Normativa ANEEL nº 341, de 02 de dezembro de 2008 - Aprova as Regras de Comercialização de Energia Elétrica, versão 2009, de que trata a Convenção de Comercialização de Energia Elétrica instituída pela Resolução Normativa nº 109, de 26 de outubro de 2004, e dá outras providências.
- 7.9. Resolução Normativa ANEEL nº 348, de 06 de janeiro de 2009 - Altera dispositivos da Convenção de Comercialização de Energia Elétrica - CCEE, instituída pela Resolução Normativa ANEEL 109 de 26.10.2004, que estabeleceu a estrutura e a forma de funcionamento da Câmara de Comercialização de Energia Elétrica - CCEE.

## 8. LISTA DE TERMOS

Este Procedimento de Comercialização utiliza os termos e expressões, cujas definições são encontradas no PdC Glossário de Termos da CCEE.

- Agente da CCEE ou Agente
- Agente Comprador Cedente
- Agente Comprador Cessionário
- Agente Credor
- Agente de Liquidação do MCSD
- Agente Devedor
- Agente Vendedor
- Câmara de Comercialização de Energia Elétrica (CCEE)
- Cessão
- Contrato de Comercialização de Energia em Ambiente Regulado (CCEAR)
- Contrato de Constituição de Garantia (CCG)
- Déicits

CÂMARA DE COMERCIALIZAÇÃO DE ENERGIA ELÉTRICA		
CÓDIGO PdC AC.04	INÍCIO DE VIGÊNCIA 10.08.2009	Versão 3
NOME APURAÇÃO E LIQUIDAÇÃO DOS VALORES DAS CESSÕES DO MCSD		

- du
- Inadimplência
- Liquidação Financeira dos Valores das Cessões do MCSD ou Liquidação Financeira do MCSD
- Mapa de Liquidação Financeira do MCSD
- Mecanismo de Compensação de Sobras e Déficits (MCSD)
- Mercado de Curto Prazo
- Modulação
- Rateio da Inadimplência
- Relatório de Liquidação Financeira do MCSD
- Representante Legal
- Sazonalização
- Sobras
- Superintendência da CCEE
- Termos de Cessão

## 9. FERRAMENTAS DE SUPORTE

FERRAMENTA	DESCRIÇÃO
SCL	<ul style="list-style-type: none"> <li>Sistema de Contabilização e Liquidação da CCEE</li> </ul>
Componente Relatórios	<ul style="list-style-type: none"> <li>Componente do SCL por meio do qual os Agentes podem visualizar e efetuar downloads dos Relatórios de Apuração dos Valores a Liquidar das Cessões do MCSD e dos Relatórios de Liquidação Financeira do MCSD.</li> </ul>
Sistema de Atendimento	<ul style="list-style-type: none"> <li>Central de Atendimento da CCEE onde são registradas as discordâncias dos Agentes em relação aos Relatórios de Apuração dos Valores a Liquidar das Cessões do MCSD, divulgados pela Superintendência da CCEE.</li> </ul>
Site da CCEE	<ul style="list-style-type: none"> <li>Site na internet (<a href="http://www.ccee.org.br">www.ccee.org.br</a>) onde será disponibilizado o calendário de Liquidação Financeira do MCSD.</li> </ul>
Formulário para Informação do Percentual de Impostos e Contribuições Recolhíveis pelo Agente Comprador Cessionário	<ul style="list-style-type: none"> <li>Formulário que deverá ser preenchido e encaminhado pelo Agente Comprador Cessionário para a Gerência de Leilões e Liquidação - GLL, informando os percentuais a serem aplicados, a cada Agente Vendedor, para fins de retenção de IRPJ, CSLL, COFINS e PIS/PASEP, nos pagamentos referentes ao fornecimento de energia elétrica.</li> </ul>

## 10. PREMISSAS

### 10.1. Premissas gerais

- 10.1.1. Este Procedimento de Comercialização aplica-se ao Agente Vendedor, ao Agente Comprador Cedente e ao Agente Comprador Cessionário em decorrência do processamento do MCSD.
- 10.1.2. Os valores referentes às Cessões do MCSD serão apurados de forma a permitir a Liquidação Financeira do MCSD de débitos e créditos no dia 25 de cada mês ou no primeiro dia útil subsequente, caso não haja expediente bancário na Praça de São Paulo nesta data (dia 25 = X).
- 10.1.3. Os Representantes Legais ou Procuradores dos Agentes envolvidos em cada processamento do MCSD deverão assinar os Termos de Cessão em até 15 dias úteis após a sua validação. Para tanto, o sistema de assinatura biométrica disponibilizará aos Agentes envolvidos os Termos de Cessão a serem assinados, de forma sequencial.
- 10.1.4. O não cumprimento do prazo estabelecido no item 10.1.3 pelos Agentes envolvidos poderá, a critério da Superintendência da CCEE, acarretar em sua exclusão das próximas liquidações centralizadas das Cessões, devendo os Termos de Cessão ainda não assinados ser liquidados bilateralmente, sem interferência da CCEE.
- 10.1.5. A apuração e a liquidação dos valores das Cessões do MCSD ocorrerão mensalmente enquanto vigerem os Termos de Cessão.
- 10.1.6. A apuração e a liquidação dos valores das Cessões do MCSD são independentes da Contabilização do Mercado de Curto Prazo.
- 10.1.7. A participação dos Agentes na Liquidação Financeira do MCSD é compulsória.
- 10.1.8. É responsabilidade de cada Agente participante da Liquidação Financeira do MCSD a conferência dos dados dos Relatórios de Apuração dos Valores a Liquidar das Cessões do MCSD.

CÂMARA DE COMERCIALIZAÇÃO DE ENERGIA ELÉTRICA		
CÓDIGO PdC AC.04	INÍCIO DE VIGÊNCIA 10.08.2009	Versão 3
NOME APURAÇÃO E LIQUIDAÇÃO DOS VALORES DAS CESSÕES DO MCSD		

- 10.1.9. Os Relatórios de Apuração dos Valores a Liquidar das Cessões do MCSD serão disponibilizados conforme estabelecido no PdC DR.01 – Divulgação de Resultados.
- 10.1.10. Os valores a liquidar das Cessões provenientes do processamento do MCSD, mesmo que auditados, poderão ser alterados em decorrência de determinação legal, arbitral ou de decisão administrativa do Conselho de Administração da CCEE.

**10.2. Premissas referentes à Apuração dos Valores a Liquidar das Cessões do MCSD**

- 10.2.1. A Metodologia de Apuração dos Valores a Liquidar do MCSD – (AC), disponível no Módulo 3 – Contratos das Regras de Comercialização, dentre outras premissas, considerará:
- a) o preço de venda do CCEAR cuja Cessão é originária ou, se for o caso, o preço de venda já reajustado;
  - b) a(s) Cessão(ões) acumulada(s) devida(s) pelos Agentes Compradores Cessionários, em razão do(s) montante(s) do(s) CCEAR(s) recebido(s), quando for o caso;
  - c) o perfil de sazonalização do Agente Comprador Cedente no ano em que ocorreu o processamento do MCSD que resultou em cada Cessão; e
  - d) o perfil de sazonalização do Agente Comprador Cessionário a partir do ano seguinte ao do processamento do MCSD que resultou em cada Cessão.
- 10.2.2. A apuração dos valores a liquidar utilizará como base o CCEAR do Agente Comprador Cedente e as condições previstas no Termo de Cessão que deram origem aos montantes de energia recebidos pelo Agente Comprador Cessionário.
- 10.2.3. A atualização monetária do valor da Cessão utilizará a data base de reajuste tarifário do Agente Comprador Cedente e ocorrerá conforme as condições previstas na cláusula do preço de venda do CCEAR, observando-se ainda a legislação aplicável.
- 10.2.4. A data base de reajuste tarifário do Agente Comprador Cedente será conforme cronograma divulgado pela ANEEL.
- 10.2.5. O preço de venda será atualizado com base no número índice IPCA até o mês anterior à data base de reajuste tarifário do Agente Comprador Cedente, e passará a vigorar somente na data base do reajuste tarifário deste.
- 10.2.6. Para a apuração dos valores a liquidar serão utilizados preços arredondados com duas casas decimais após a vírgula.
- 10.2.7. Os valores a serem liquidados nas cessões do MCSD podem, eventualmente, apresentar diferenças residuais positivas ou negativas em decorrência de arredondamentos.
- 10.2.8. No mês de reajuste do Agente Comprador Cedente não será considerada a Modulação do CCEAR para efeito de faturamento.
- 10.2.9. O Agente Comprador Cessionário obrigado a efetuar a retenção na fonte do IRPJ (imposto de renda pessoa jurídica), da CSLL (contribuição social sobre o lucro líquido), da COFINS (contribuição para financiamento da seguridade social) e da contribuição para o PIS/PASEP (programa de integração social/ programa de formação do patrimônio do servidor público), nos pagamentos referentes ao fornecimento de energia elétrica, deverá enviar o formulário para informação do percentual de impostos e contribuições recolhíveis pelo Agente Comprador Cessionário (vide seção 14), com o percentual a ser aplicado a cada Agente Vendedor, para fins da retenção na fonte dos tributos acima referidos, com a respectiva documentação comprobatória anexa.
- 10.2.10. Toda a documentação solicitada deverá ser encaminhada para o endereço da Alameda Santos, 745 - Cerqueira César - São Paulo - SP, CEP: 01419-001, a/c da Central de Documentação - CEDOC, das 08h00 às 18h00. O formulário, obrigatoriamente, deverá também ser encaminhado por e-mail para atendimento@ccee.org.br.
- 10.2.11. Em caso de reapuração dos valores a liquidar das Cessões do MCSD, será garantida a manutenção do valor econômico das Cessões, mediante atualização monetária prevista nos CCEARs, sendo aplicado o critério pro rata die. Essa atualização monetária



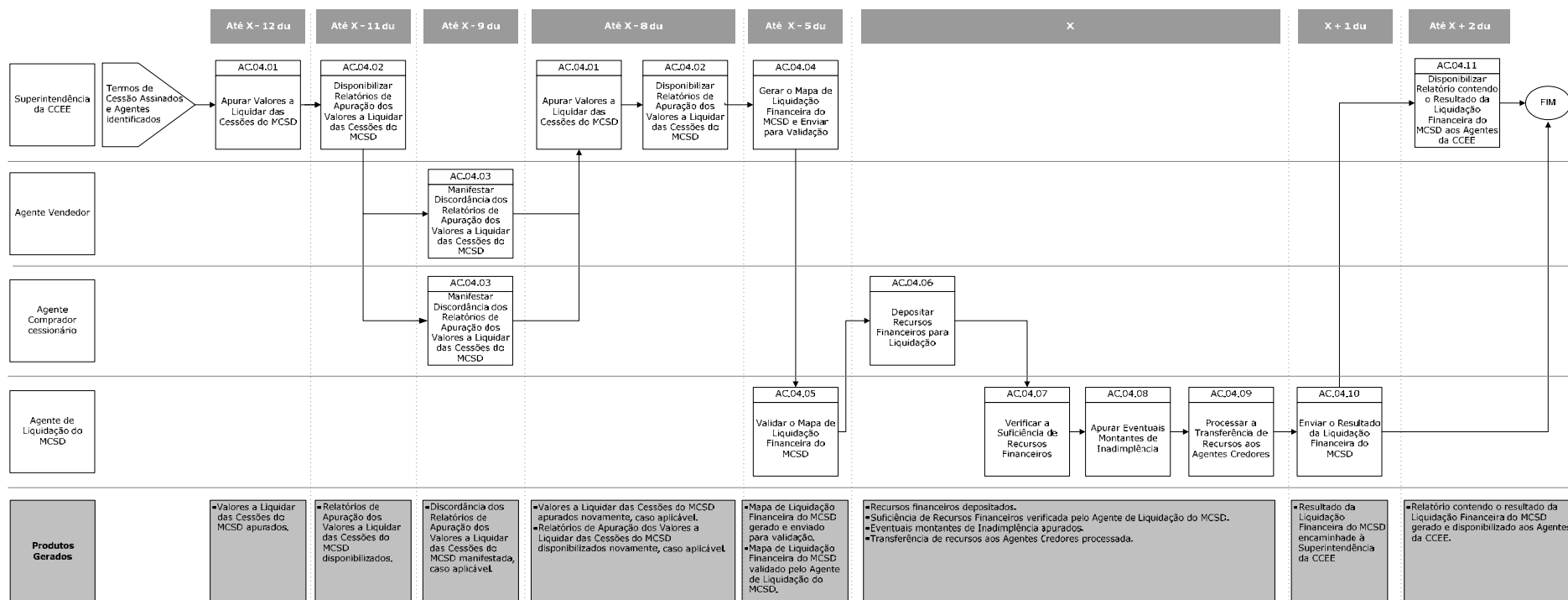
CÂMARA DE COMERCIALIZAÇÃO DE ENERGIA ELÉTRICA		
CÓDIGO PdC AC.04	INÍCIO DE VIGÊNCIA 10.08.2009	Versão 3
NOME APURAÇÃO E LIQUIDAÇÃO DOS VALORES DAS CESSÕES DO MCSD		

ocorrerá a partir do dia seguinte ao da Liquidação Financeira do MCSD do mês a ser reapurado, até a data em que ocorrer a próxima liquidação.

- 10.2.12. A Superintendência da CCEE disponibilizará os Relatórios de Apuração dos Valores a Liquidar das Cessões do MCSD em até 11 dias úteis antes da respectiva liquidação dos débitos e créditos.
- 10.2.13. Caso o Agente discorde dos dados apresentados nos relatórios previstos na Premissa 10.2.12, o mesmo deverá manifestar-se à CCEE por meio do e-mail atendimento@ccee.org.br até às 18:00 hrs do segundo dia útil seguinte à disponibilização dos relatórios.
- 10.2.14. A Superintendência da CCEE, caso considere procedente(s) a(s) manifestação(ões) expressa(s) na Premissa 10.2.12, disponibilizará uma nova versão do(s) Relatório(s) em até 1 dia útil.

### 10.3. **Premissas referentes à Liquidação Financeira do MCSD**

- 10.3.1. A Superintendência da CCEE encaminhará ao Agente de Liquidação do MCSD o Mapa de Liquidação Financeira do MCSD, o qual conterá os valores de débitos e créditos resultantes da apuração dos valores a liquidar das Cessões do MCSD de cada Agente envolvido e os percentuais de rateio de eventual inadimplência.
- 10.3.2. Os Agentes Devedores deverão depositar os recursos financeiros referentes à Liquidação Financeira do MCSD na mesma conta corrente destinada à Liquidação Financeira do Mercado de Curto Prazo.
- 10.3.3. O recurso deverá estar disponível na conta corrente do Agente Devedor, até às 13:00h da data estabelecida para a Liquidação Financeira do MCSD, para que o Agente de Liquidação do MCSD possa aplicar o Rateio de Inadimplência, se necessário, e efetuar os créditos no mesmo expediente bancário.
- 10.3.4. Caso o recurso financeiro aportado pelo Agente Devedor não seja suficiente para cobrir seu débito, a diferença entre esta obrigação e o recurso financeiro aportado será objeto de Rateio de Inadimplência somente entre os Agentes Credores diretamente impactados.
- 10.3.5. O Agente de Liquidação do MCSD deverá creditar os recursos financeiros na conta corrente de cada Agente Credor, no mesmo dia, considerando a dedução proveniente do cálculo de Rateio de Inadimplência, se for o caso.
- 10.3.6. Em decorrência dos arredondamentos existentes na Apuração dos Valores a Liquidar das Cessões do MCSD e na Liquidação Financeira do MCSD, os valores a serem liquidados podem, eventualmente, apresentar uma diferença positiva ou negativa em centavos de moeda nacional corrente, entre o total de débitos e créditos, os quais serão suportados pela CCEE.
- 10.3.7. A Superintendência da CCEE disponibilizará aos Agentes, em até 2 dias úteis após a efetivação dos créditos, o relatório contendo o resultado da Liquidação Financeira do MCSD, informando eventual Rateio de Inadimplência.
- 10.3.8. O Rateio de Inadimplência divulgado pela Superintendência da CCEE tem caráter apenas informativo, podendo ser objeto de ajuste entre as partes diretamente impactadas, sem a interferência da CCEE. Caso aplicável, os Agentes Vendedores envolvidos poderão acionar o mecanismo de garantia de cumprimento do CCEAR, ou ainda realizar faturamento bilateral de eventuais valores inadimplidos.
- 10.3.9. Em caso de inadimplência, caberá ao Agente Vendedor promover um faturamento bilateral relativo ao valor inadimplido ou acionar os mecanismos de garantias vinculadas aos Termos de Cessão. Na hipótese do Agente Comprador Cessionário não realizar o pagamento dessa fatura bilateral ou o referido mecanismo de garantias não ser suficiente para honrar tal compromisso, o Agente Vendedor poderá, a seu critério, informar à ANEEL a respeito desse caso.

**11. FLUXOGRAMA**

**Legenda:**

**X:** data da liquidação de débitos e créditos que ocorrerá em cada mês seguinte às operações de compra e venda de energia: dia 25 de cada mês ou no primeiro dia útil subsequente.

**du:** dias úteis.

CÂMARA DE COMERCIALIZAÇÃO DE ENERGIA ELÉTRICA		
CÓDIGO PdC AC.04	INÍCIO DE VIGÊNCIA 10.08.2009	Versão 3
NOME APURAÇÃO E LIQUIDAÇÃO DOS VALORES DAS CESSÕES DO MCSD		

## 12. MATRIZ DE OPERACIONALIZAÇÃO

ATIVIDADE	CÓDIGO	RESPONSÁVEL	DETALHAMENTO	FERRAMENTA	PRODUTOS GERADOS	PRAZO
Apurar Valores a Liquidar das Cessões do MCSD	AC.04.01	Superintendência da CCEE	<ul style="list-style-type: none"> <li>Verificar se houve processamento do MCSD e identificar os novos Termos de Cessão assinados que serão considerados na apuração dos valores a liquidar das Cessões do MCSD.</li> <li>Apurar valores a liquidar das Cessões do MCSD.</li> </ul> <p>Notas:</p> <p>1) Mesmo que não ocorra o processamento do MCSD no mês, a Liquidação Financeira do MCSD será realizada.</p> <p>2) As Cessões decorrentes de um Termo de Cessão não assinado pelo Agentes envolvidos, deverão ser liquidadas bilateralmente, sem interferência da Superintendência da CCEE, conforme descrito na Premissa 10.1.3.</p>	SCL	Valores a Liquidar das Cessões do MCSD apurados.	Até X-12du
Disponibilizar Relatórios de Apuração dos Valores a Liquidar das Cessões do MCSD	AC.04.02	Superintendência da CCEE	<ul style="list-style-type: none"> <li>Disponibilizar Relatórios de Apuração dos Valores a Liquidar das Cessões do MCSD</li> </ul> <p>Nota: Para maiores detalhes sobre os relatórios disponibilizados no SCL, vide PdC DR.01 – Divulgação de Resultados.</p>	SCL	Relatórios de Apuração dos Valores a Liquidar das Cessões do MCSD disponibilizados.	Até X-11du
Manifestar Discordância dos Relatórios de Apuração dos Valores a Liquidar das Cessões do MCSD	AC.04.03	Agente da CCEE	<ul style="list-style-type: none"> <li>Manifestar discordância dos Relatórios de Apuração dos Valores a Liquidar das Cessões do MCSD disponibilizados pela Superintendência da CCEE, caso aplicável, via Central de Atendimento da CCEE.</li> </ul>	Sistema de Atendimento	Discordância dos Relatórios de Apuração dos Valores a Liquidar das Cessões do MCSD manifestada, caso aplicável.	Até X-9du

CÂMARA DE COMERCIALIZAÇÃO DE ENERGIA ELÉTRICA		
CÓDIGO PdC AC.04	INÍCIO DE VIGÊNCIA 10.08.2009	Versão 3
NOME APURAÇÃO E LIQUIDAÇÃO DOS VALORES DAS CESSÕES DO MCSD		

ATIVIDADE	CÓDIGO	RESPONSÁVEL	DETALHAMENTO	FERRAMENTA	PRODUTOS GERADOS	PRAZO
Apurar Valores a Liquidar das Cessões do MCSD	AC.04.01	Superintendência da CCEE	<ul style="list-style-type: none"> <li>Apurar Valores a Liquidar das Cessões do MCSD, caso o Agente da CCEE manifeste discordância dos Relatórios, caso aplicável.</li> </ul>	SCL	Valores a Liquidar das Cessões do MCSD apurados novamente, caso aplicável.	Até X-8du
Disponibilizar Relatórios de Apuração dos Valores a Liquidar das Cessões do MCSD	AC.04.02	Superintendência da CCEE	<ul style="list-style-type: none"> <li>Disponibilizar aos Agentes envolvidos a versão final dos Relatórios de Apuração dos Valores a Liquidar das Cessões do MCSD, caso a discordância apresentada pelo Agente da CCEE seja analisada pela Superintendência da CCEE como procedente, caso aplicável.</li> </ul> <p>Nota: Para maiores detalhes sobre os relatórios disponibilizados no SCL, vide PdC DR.01 – Divulgação de Resultados.</p>	SCL	Relatórios de Apuração dos Valores a Liquidar das Cessões do MCSD disponibilizados novamente, caso aplicável.	Até X-8du
Gerar o Mapa de Liquidação Financeira do MCSD e Enviar para Validação	AC.04.04	Superintendência da CCEE	<ul style="list-style-type: none"> <li>Emitir Mapa de Liquidação Financeira do MCSD.</li> <li>Enviar o Mapa de Liquidação Financeira do MCSD ao Agente de Liquidação do MCSD.</li> </ul> <p>Notas:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>O Mapa de Liquidação Financeira do MCSD contém os valores a serem movimentados pelo Agente de Liquidação no dia da Liquidação, detalhados de acordo com débitos e créditos relativos a cada Agente Comprador Cessionário.</li> <li>No caso do Agente de Liquidação do MCSD informar a existência de inconsistências no Mapa de Liquidação do MCSD, a Superintendência da CCEE deverá solucionar as inconsistências informadas e enviar novamente o Mapa de Liquidação para o Agente de Liquidação validar.</li> </ol>		Mapa de Liquidação Financeira do MCSD gerado e enviado para validação.	Até X-5du

CÂMARA DE COMERCIALIZAÇÃO DE ENERGIA ELÉTRICA		
CÓDIGO PdC AC.04	INÍCIO DE VIGÊNCIA 10.08.2009	Versão 3
NOME APURAÇÃO E LIQUIDAÇÃO DOS VALORES DAS CESSÕES DO MCSD		

ATIVIDADE	CÓDIGO	RESPONSÁVEL	DETALHAMENTO	FERRAMENTA	PRODUTOS GERADOS	PRAZO
Validar o Mapa de Liquidação Financeira do MCSD	AC.04.05	Agente de Liquidação do MCSD	<ul style="list-style-type: none"> <li>Identificar possíveis inconsistências de informações do Mapa de Liquidação Financeira do MCSD enviado pela Superintendência da CCEE.</li> <li>Enviar o Mapa de Liquidação Financeira do MCSD validado para a Superintendência da CCEE.</li> </ul> <p>Nota: Caso o Agente de Liquidação do MCSD identifique inconsistências no Mapa de Liquidação Financeira do MCSD, este deverá informar a Superintendência da CCEE para que esta providencie a solução das mesmas. Após a solução dessas, o Agente de Liquidação deverá receber novamente o Mapa de Liquidação para validar.</p>		Mapa de Liquidação Financeira do MCSD validado pelo Agente de Liquidação do MCSD.	Até X-5du
Depositar Recursos Financeiros para Liquidação	AC.04.06	Agente Comprador Cessionário	<ul style="list-style-type: none"> <li>Os Agentes Devedores deverão depositar os valores indicados nos Relatórios de Apuração dos Valores a Liquidar das Cessões do MCSD.</li> </ul> <p>Nota: Para maiores detalhes sobre os relatórios disponibilizados no SCL, vide PdC DR.01 – Divulgação de Resultados.</p>		Recursos financeiros depositados.	X
Verificar a Suficiência de Recursos Financeiros	AC.04.07	Agente de Liquidação do MCSD	<ul style="list-style-type: none"> <li>O Agente de Liquidação do MCSD deverá verificar a suficiência de recursos financeiros para transferência aos Agentes Credores.</li> </ul>		Suficiência de recursos financeiros verificada pelo Agente de Liquidação do MCSD.	X
Apurar Eventuais Montantes de Inadimplência	AC.04.08	Agente de Liquidação do MCSD	<ul style="list-style-type: none"> <li>Apurar eventuais montantes de Inadimplência, por meio da diferença entre a expectativa total de recebimentos e o total de valores efetivamente recebidos.</li> </ul>		Eventuais montantes de Inadimplência apurados.	X

CÂMARA DE COMERCIALIZAÇÃO DE ENERGIA ELÉTRICA		
CÓDIGO PdC AC.04	INÍCIO DE VIGÊNCIA 10.08.2009	Versão 3
NOME APURAÇÃO E LIQUIDAÇÃO DOS VALORES DAS CESSÕES DO MCSD		

ATIVIDADE	CÓDIGO	RESPONSÁVEL	DETALHAMENTO	FERRAMENTA	PRODUTOS GERADOS	PRAZO
Processar a Transferência de Recursos aos Agentes Credores	AC.04.09	Agente de Liquidação do MCSD	<ul style="list-style-type: none"> <li>Processar a transferência dos recursos financeiros recebidos dos Agentes Devedores aos Agentes Credores, considerando os percentuais de Rateio da Inadimplência informada pela Superintendência da CCEE.</li> </ul>		Transferência de recursos aos Agentes Credores processada.	X
Enviar o Resultado da Liquidação Financeira do MCSD	AC.04.10	Agente de Liquidação do MCSD	<ul style="list-style-type: none"> <li>Gerar o arquivo com o resultado da Liquidação Financeira, detalhando pagamentos e recebimentos realizados e eventuais Inadimplências ocorridas.</li> <li>Enviar o arquivo com o resultado da Liquidação Financeira à Superintendência da CCEE.</li> </ul>		Resultado da Liquidação Financeira do MCSD encaminhado à Superintendência da CCEE.	X+1du
Disponibilizar Relatório contendo o Resultado de Liquidação Financeira do MCSD aos Agentes da CCEE	AC.04.11	Superintendência da CCEE	<ul style="list-style-type: none"> <li>Gerar relatórios contendo os resultados da Liquidação Financeira do MCSD.</li> <li>Disponibilizar os resultados da Liquidação Financeira do MCSD aos Agentes da CCEE por meio dos relatórios do SCL.</li> </ul> <p>Nota: Para maiores detalhes sobre os relatórios disponibilizados no SCL, vide PdC DR.01 – Divulgação de Resultados.</p>	Componente Relatórios	Relatório contendo o resultado da Liquidação Financeira do MCSD gerado e disponibilizados aos Agentes da CCEE.	Até X+2du

**Legenda:**

**X:** data da liquidação de débitos e créditos que ocorrerá em cada mês seguinte às operações de compra e venda de energia: dia 25 de cada mês ou no primeiro dia útil subsequente.

**du:** dias úteis.

CÂMARA DE COMERCIALIZAÇÃO DE ENERGIA ELÉTRICA		
CÓDIGO PdC AC.04	INÍCIO DE VIGÊNCIA 10.08.2009	Versão 3
NOME APURAÇÃO E LIQUIDAÇÃO DOS VALORES DAS CESSÕES DO MCSD		

### 13. CRONOGRAMA GERAL

PRODUTO GERADO	CRONOGRAMA							
Valores a Liquidar das Cessões do MCSD apurados.	Até X-12du							
Relatórios de Apuração dos Valores a Liquidar das Cessões do MCSD disponibilizados.		Até X-11du						
Discordância dos Relatórios de Apuração dos Valores a Liquidar das Cessões do MCSD manifestada, caso aplicável.			Até X-9du					
Valores a Liquidar das Cessões do MCSD apurados novamente, caso aplicável.				Até X-8du				
Relatórios de Apuração dos Valores a Liquidar das Cessões do MCSD disponibilizados novamente, caso aplicável.				Até X-8du				
Mapa de Liquidação Financeira do MCSD gerado e enviado para validação.					Até X-5du			
Mapa de Liquidação Financeira do MCSD validado pelo Agente de Liquidação do MCSD.					Até X-5du			
Recursos financeiros depositados.						X		
Suficiência de recursos financeiros verificada pelo Agente de Liquidação do MCSD.						X		
Eventuais montantes de Inadimplência apurados.						X		
Transferência de recursos aos Agentes Credores processada.						X		
Resultado da Liquidação Financeira do MCSD encaminhado à Superintendência da CCEE.							X+1du	
Relatório contendo o resultado da Liquidação Financeira do MCSD gerado e disponibilizados aos Agentes da CCEE.								Até X+2du

**Legenda:**

**X:** data da liquidação de débitos e créditos que ocorrerá em cada mês seguinte às operações de compra e venda de energia: dia 25 de cada mês ou no primeiro dia útil subsequente.

**du:** dias úteis.

**14. ANEXOS**

14.1 - Formulário para Informação do Percentual de Impostos e Contribuições Recolhíveis pelo Agente Comprador Cessionário.

**FORMULÁRIO PARA INFORMAÇÃO DO PERCENTUAL DE IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES RECOLHÍVEIS PELO AGENTE COMPRADOR CESSIONÁRIO****EMPRESA:**

[ ]

AGENTES VENDEDORES	PERCENTUAL (%)
[ ]	[ ]
[ ]	[ ]
[ ]	[ ]
[ ]	[ ]
[ ]	[ ]
[ ]	[ ]
[ ]	[ ]
[ ]	[ ]
[ ]	[ ]

< Razão Social do Cessionário>, < SIGLA (máx 12 caracteres) >, < Endereço >, < CNPJ >, neste ato representada por seu Representante Legal abaixo assinado, declara, para fins de Apuração e Liquidação das Cessões do MCSD, os percentuais de retenção na fonte de IRPJ, da CSLL, da COFINS e da Contribuição para o PIS/PASEP, conforme informados acima, aplicados aos Agentes Vendedores nos pagamentos referentes ao fornecimento de Energia Elétrica, a partir desta data.

< Local >, < Dia > de < Mês > de < Ano >

\_\_\_\_\_  
< Nome do Representante Legal do Agente>

< Cargo >