### **1️⃣ Informações Gerais**

* **Nome do Script:** script\_create\_rendimento\_ativos
* **Data de Criação:** 2025-02-12
* **Autor(es):** Jefferson Moraes
* **Última Atualização:** 2025-02-12
* **Descrição:** Cria tabela de rendimento dos ativos

### **2️⃣ Contexto e Objetivo**

* **Motivação:** Esse script foi criado para possibilitar o cálculo do rendimento diário dos ativos
* **Cenário Atual:** Há necessidade do cálculo do rendimento para cálculo da rentabilidade dos ativos
* **Objetivo do Script:** Calcular o rendimento diário para os ativos
* **Impacto Esperado:** Criação de uma tabela com o rendimento dos ativos no bigQuery para uso no Looker Studio

### **3️⃣ Estrutura dos Dados**

* **Tabelas e Views Utilizadas:**
  + dbo.Precificacao, que contém os preços diários dos ativos
  + dbo.Moeda, que contém informações de moedas cadastradas no sistema
  + dbo.Ativo, que contém informações dos ativos cadastrados no sistema
  + dbo.Subclasse, que contém informações das Subclasses cadastradas no sistema
  + dbo.Movimentacao, que contém informações das movimentações cadastradas no sistema
  + nexuslegado\_azuredb\_hml.ir\_isento\_diario, que contém valores de posição a serem somados na posição de ativos isentos de IR
  + nexuslegado\_azuredb\_hml.ir\_dividendos, que contém valores de dividendos a serem somados aos dividendos de ativos isentos de IR
  + nexuslegado\_azuredb\_hml.relatorio\_posicao\_expandida, que contém valores de posição diária para os ativos cadastrados no sistema
* **Colunas Relevantes:** colunas de chaves primárias, chaves estrangeiras, valores e datas
* **Chaves Primárias e Estrangeiras:** Subclasse.Id, Moeda.Id, Ativo.Id, Cliente.Id, Custodia.Id, DataPosicao

### **4️⃣ Lógica do Script**

* **Passo a Passo da Execução:**

1. Pega a cotação do dólar diário e salva na variável CotacaoDolar
2. Pega ativos para os quais iremos calcular rendimento e salva na variável AtivosParaCalculo
3. Pega a soma das movimentações para cada ativo/custódia/dia e salva na variável Movimentacoes
4. Soma posições da tabela ir\_isento\_diario. Essa tabela tem o valor que seria descontado caso houvesse cobrança de IR nos ativos isentos de IR e salva na variável IrIsento
5. Soma movimentos da tabela de ir\_dividendos. Essa tabela tem o valor que seria descontado caso houvesse cobrança de IR nos movimentos isentos de IR e salva na variável Dividendos
6. Pega posições dos ativos junto com as posições do dia anterior da tabela relatorio\_posicao\_expandida e salva na variável PosicoesComAnterior
7. Junta PosicoesComAnterior com Movimentacoes, IrIsento e Dividendos e converte soma dos movimentos/ir\_isento\_diario/ir\_dividendos do offshore para real e do brasil para dolar e salva na variável ValoresConvertidos
8. Junta PosicoesComAnterior com ValoresConvertidos e calcula o rendimento diário na moeda natia, em real e em dólar para os ativos e salva na variável RendimentoAtivos

* **Principais Cálculos e Regras de Negócio:**
  + Para o cálculo de soma de movimentações somamos apenas movimentações com o TipoMovimentacaoId dentre as seguintes:   
    2: "Ajustes BM&F",  
    3: "Amortização",  
    8: "Compra",  
    9: "Corr Monet",  
    12: "Dividendos",  
    17: "IOF",  
    18: "IR Isento",  
    19: "IR",  
    20: "JCP",  
    21: "Juros",  
    26: "Taxas/Fees" ,  
    31: "Venda",  
    32: "Baixa de Ativos"
  + Para soma de posições de IR isento diário, agrupamos por cliente, custodia, ativo e data
  + Para soma de movimentos de IR dividendos, agrupamos por cliente, custodia, ativo e data
  + Para o cálculo do rendimento diário, caso não haja posição no dia anterior realizamos o cálculo posição do dia + soma dos movimentos do dia para chegar no rendimento. Caso haja posição no dia anterior realizamos o cálculo posição + soma dos movimentos + ir isento + ir\_dividendos + ir\_isento do dia anterior - posição do dia anterior
* **Otimizações Aplicadas:** N/A