

Contas de Liquidação do Fundo BFA Oportunidades II

BALANÇO

(Valores em milhões de Akz)

ACTIVO			CAPITAL E PASSIVO		
DESIGNAÇÃO	2019-08-24	2018-12-31	DESIGNAÇÃO	2019-08-24	2018-12-31
Disponibilidades			Captações Financeiras de Liquidez		
Numerário	-	-	Oper		
Disponibilidades em Instituições Financeiras	20 861,30	2,95	Venda Tit. Próprios c/Ac. Recompra Oper	-	-
Aplicações em Ouro	-	-	Venda Tit. Terc. c/Ac. Recompra	-	-
Certificados de Depósito	-	-	Recompras a Liquidar - Cam. Liq. e Compens.	-	-
Outros	-	14,67	TOTAL DE CAPTAÇÕES FIN. DE LIQUIDEZ	-	-
TOTAL DE DISPONIBILIDADES	20 861,30	17,62	Instrumentos Financeiros Derivados		
Aplicações de Liquidez	-	-	Operações de SWAP	-	-
Oper. Compra Tit. Terc. c/Ac. Revenda	-	-	Obrigações por Compras a Termo a Receber	-	-
Oper. Venda Tit. Terc. c/Ac. Revenda	-	-	Obrigações por Venda a Termo a Entregar	-	-
Revenda a Liquidar - Cam. Liq. e Compens.	-	-	Contrato de Futuros	-	-
Excedente de Liquidez	-	-	Prémios Opções Lançadas	-	-
Incumprimento de Operações de Liquidez	-	-	Outros Instrumentos Financeiros Derivados	-	-
TOTAL DE APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ	-	-	TOTAL DE INSTRUMENTOS FIN. DERIVADOS	-	-
Títulos e Valores Mobiliários	-	-	Outras Obrigações		
Títulos de Rendimento Fixo	-	19 037,37	Obrigações de Natureza Social ou Estatutária	-	-
Títulos de Rendimento Variável	-	-	Outras Obrigações de Natureza Fiscal	137,35	75,72
Valores Empréstados	-	-	Empréstimos Obtidos	-	-
UP em Fundos de Investimento	-	-	Detentores de Unidades Titularizações de Créditos	-	-
OIC'c de Titularização	-	-	Adiantamentos para Venda de Imóveis	-	-
OIC'c de Capital de Risco	-	-	Diversos	104,03	41,66
Participações em Socs. de Investimento	-	-	Provisões para Outros Riscos e Encargos	-	-
Tit. e Valores Mobil. de Socs. em Reg. Especial	-	-	Fundo de Garantia	-	-
Vinculados à Prestação de Garantias	-	-	TOTAL DE OUTRAS OBRIGAÇÕES	-	-
TOTAL DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	-	19 037,37	Negociação e Intermediação de Valores		
Participações Sociais			Unidades de Participação a Emitir	-	-
Acções	-	-	Unidades de Participação a Resgatar	-	-
Unidades de Participação	-	-	Credores	-	-
Outras Participações	-	-	Accionistas	-	-
TOTAL DE PARTICIPAÇÕES SOCIAIS	-	-	TOTAL DE NEGOCIAÇÃO E INT. DE VALORES	-	-
			Fundos Próprios		

(Valores em milhões de Akz)

ACTIVO			CAPITAL E PASSIVO		
DESIGNAÇÃO	2019-08-24	2018-12-31	DESIGNAÇÃO	2019-08-24	2018-12-31
Instrumentos Financeiros Derivados			Capital	-	-
Operações de SWAP	-	-	Lucros e Prejuízos Acumulados	937,60	-
Compras a Termo a Receber	-	-	Unidades de Titularização	-	-
Vendas a Termo a Cobrar	-	-	Unidades de Participação	18 000,00	18 000,00
Contrato de Futuros	-	-	Reservas	-	-
Operações com Opções	-	-	Instrumentos Financeiros Derivados	-	-
Outros Instrumentos Financeiros Derivados	-	-	Dividendos Antecipados das Socs. de Investimento	-	-
Incump. por Instrumentos Financeiros Derivados	-	-	Resultado Líquido do Exercício	1 682,32	937,61
TOTAL DE INSTRUMENTOS FIN. DERIVADOS	-	-	TOTAL DE FUNDOS PRÓPRIOS	20 619,93	18 937,61
Créditos	-	-			
Rendas a Receber	-	-			
Créditos Titularizáveis	-	-			
Conta de Regularização de Créditos	-	-			
Valores a Receber de Sociedades Geridas	-	-			
Valores a Receber	-	-			
Incump. por Créditos Vencidos	-	-			
Incump. por Juros Vencidos	-	-			
Provisões Acumuladas	-	-			
TOTAL DE CRÉDITOS	-	-			
Negociação e Intermediação de Valores					
Bolsas - Depósitos em Garantia	-	-			
Diversos	-	-			
TOTAL DE NEGOCIAÇÃO E INT. DE VALORES	-	-			
Activos Imobiliários					
Terrenos	-	-			
Construções	-	-			
Direitos	-	-			
Adiantamentos para Compra de Imóveis	-	-			
Outros Activos	-	-			
Act. Fixos Tang. das Socs. de Invest. Mobiliário	-	-			
Act. Intang. das Socs. de Invest. Mobiliário	-	-			
TOTAL DE ACTIVOS IMOBILIÁRIOS	-	-			
TOTAL DO ACTIVO	20 861,31	19 054,99	TOTAL DO CAPITAL E PASSIVO	20 861,31	19 054,99
Número de unidades de participação em circulação	18 000 000.00	18 000 000.00	Valor unitário da unidade de participação	1 145,55	1 052,08

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

(Valores em milhões de Akz)

CUSTOS E PERDAS			PROVEITOS E GANHOS		
DESIGNAÇÃO	Período		DESIGNAÇÃO	Período	
	2019-08-24	2018-08-31		2019-08-24	2018-08-31
JUROS E OUTRAS DESPESAS			JUROS E OUTROS RENDIMENTOS		
Disponibilidades	-	-	Disponibilidades	-	-
Aplicações em Ouro	-	-	Aplicações em Ouro	-	-
Carteira de Títulos	-	-	Carteira de Títulos	2 085,38	45,09
Carteira de Créditos	-	-	Carteira de Créditos	-	-
Outros Activos de Carteira	-	-	Outros Activos em Carteira	-	-
Operações de Reporte de Val. e Empréstimos de Val.	-	-	Contas de Terceiros	-	-
Comissões	263,22	16,04	Comissões	-	-
Outros Custos e Perdas	-	-	Outros Juros e Proveitos Equiparados	0,22	0,21
TOTAL JUROS E OUTRAS DESPESAS	263,22	16,04	TOTAL JUROS E OUTROS RENDIMENTOS	2 085,60	45,31
DESPESAS OBR. POR EMP. E REPASSES			RENDIMENTOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO		
Despesas de Obrigações por Emp. e Repasses	-	-	Rendas de Direitos por Empr. de Tit. e Val. Mobil.	-	-
TOTAL DESPESAS OBR. POR EMP. E REPASSES			TOTAL RENDIMENTOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO		
RENDIMENTOS DE CÂMBIO			RENDIMENTOS DE CÂMBIO		
Rendimentos de Câmbio	-	-	Rendimentos de Câmbio	-	-
TOTAL RENDIMENTOS DE CÂMBIO			TOTAL RENDIMENTOS DE CÂMBIO		
AJUSTE NEGATIVO AO VALOR MERCADO			RENDIMENTOS APL. OPER. COMP.		
Ajuste Negativo ao Valor Mercado	-	-	Rendimentos de Aplicações em Oper. Comprometidas	-	-
TOTAL AJUSTE NEGATIVO AO VALOR MERCADO			TOTAL RENDIMENTOS APL. OPER. COMP.		
IMPOSTOS			PROVEITOS AQUIS. CRED. EMISSÃO UTC		
Impostos	137,56	2,26	Proveitos na Aquisição Créditos e Emissão UTC	-	-
TOTAL IMPOSTOS	137,56	2,26	TOTAL PROVEITOS AQUIS. CRED. EMISSÃO UTC		
MULTAS			AJUSTE POSITIVO AO VALOR MERCADO		
Multas	-	-	Ajuste Positivo ao Valor de Mercado	-	-
TOTAL MULTAS			TOTAL AJUSTE POSITIVO AO VALOR MERCADO		
CUSTOS E PERDAS OPERACIONAIS			RENDIMENTOS DE ACTIVOS IMOBILIÁRIOS		
Prestação de Serviços	2,49	-	Rendas	-	-
Custos com o Pessoal	-	-	Outros Rendimentos de Activos Imobiliários	-	-
Amortizações e Depreciações	-	-	Reversões	-	-
Perdas por Imparidade	-	-	TOTAL RENDIMENTOS DE ACTIVOS IMOBILIÁRIOS		

(Valores em milhões de Akz)

CUSTOS E PERDAS			PROVEITOS E GANHOS		
DESIGNAÇÃO	Período		DESIGNAÇÃO	Período	
	2019-08-24	2018-08-31		2019-08-24	2018-08-31
Custos com Fundo de Garantia	-	-	OUTROS RENDIMENTOS OPERACIONAIS		
TOTAL CUSTOS E PERDAS OPERACIONAIS	2,49	-	Outros Rendimentos Operacionais	-	-
PROVISÕES DO EXERCÍCIO			TOTAL OUTROS RENDIMENTOS OPERACIONAIS		
Provisões do Exercício	-	-	REPOSIÇÃO E ANULAÇÃO DE PROVISÕES		
TOTAL PROVISÕES DO EXERCÍCIO			Reposição e Anulação de Provisões	-	-
			TOTAL REPOSIÇÃO E ANULAÇÃO DE PROVISÕES		
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (se > 0)	1 682,32	-	RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (se < 0)		
TOTAL	2 085,60	-	TOTAL	2 085,60	45,31

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA

(Valores em milhões de Akz)

Rubricas	24-08-2019	24-08-2018
Fluxo de Caixa de Juros e outros Rendimento	21 138,88	17 101,71
Recebimentos de Proveitos de Disponibilidades	17 978,77	-
Recebimentos de Proveitos Inerentes à Outros Activos em Carteira	16,13	17 101,71
Recebimentos de Proveitos Inerentes à Carteira de Títulos	3 143,98	-
Recebimentos de Proveitos Inerentes à Caixa de Comissões	-	-
Fuxos de Caixa de Rendimentos e Operações de Crédito	-	-
Fluxo de Caixa de Rendimentos de Câmbio	-	-
Fluxo de Caixa de Rendimento de Aplicações em Operações Comprometidas	-	-
Fluxo de Aquisição de Créditos e Emissão de UTC	-	-
Recebimento de Proveitos de Premios na Emissão das UTC	-	-
Fluxo de Caixa no Ajuste ao Valor de Mercado	-	-
Recebimentos de Proveitos de Títulos para Negociação	-	-
Fluxo de Aquisição de Créditos e Emissão de UTC	-	-
FLUXO DE CAIXA DOS RECEBIMENTOS	21 138,88	17 101,71
Fluxo de Caixa de Juros e Outras Despesas	(1,23)	(17 101,71)
Pagamento de Custos Inerentes a Outros Activos em Carteira	(1,23)	(100,00)
Pagamento de Custos Inerentes a Outros Activos em Carteira	-	(17 001,71)
Fuxos de Caixa de Despesas de Empréstimo de Títulos e Valores Mobiliários	-	-
Fluxo de Caixa de Rendimentos de Câmbio	-	-
Fluxo de Caixa com Ajustes ao Valor de Mercado	-	-
Pagamento de Custos de Títulos para Negociação	-	-
Fluxo de Caixa de Impostos	0,00	-
Pagamento de Custos Inerentes aos Impostos Pagos em Angola	0,00	-
Fluxo de Caixa de Comissões	(271,76)	-
Pagamento de Custos de Outras Comissões	(271,76)	-
Fluxo de Caixa de Multas	-	-
Fluxo de Caixa de Custos e Perdas Operacionais	(4,47)	-
Pagamentos de custos Inerentes a prestação de Serviços	(4,47)	-
Fluxo de Caixa de Outros Custos e Perdas	(3,05)	-
Pagamento de Outros Custos e Perdas	(3,05)	-
FLUXO DE CAIXA DOS PAGAMENTO	(280,53)	(17 101,71)
SALDOS DOS FLUXOS MONETÁRIOS DO PERÍODO	20 858,35	-
Saldo em Disponibilidade no Início do Período	2,95	-
Saldo em Disponibilidade no Fim do Período	20 861,30	-

BALANÇO EM 28 DE AGOSTO DE 2019 E 31 DE DEZEMBRO DE 2018

(Valores em milhões de Akz)

ACTIVO	Notas	Valor Bruto	Provisões Imparidades Amortizações Depreciações	Valor Líquido (28-08-2019)	Valor Líquido (31-12-2018)
Disponibilidades		215,77	-	215,77	17,62
Negócios e Interm de Valores		-	-	-	19 037,37
TOTAL DO ACTIVO		215,77	-	215,77	19 054,99

(Valores em milhões de Akz)

PASSIVO	Notas	Período Corrente (28-08-2019)	(31-12-2018)
Outras Obrigações		215,77	117,38
TOTAL DO PASSIVO		215,77	117,38
Unidade de Participação		-	18 000,00
Resultado Líquido do Exercício			
	JUROS E OUTROS RENDIMENTOS		937 606 857
TOTAL DE FUNDOS PRÓPRIOS		0,00	18 937,60
TOTAL DO PASSIVO + FUNDOS PRÓPRIOS		215,77	19 054,99

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS EM 28 DE AGOSTO DE 2019 E 31 DE AGOSTO DE 2018

(Valores em milhões de Akz)

RUBRICAS	Notas	Período Corrente (28-08-2019)	(31-08-2018)
JUROS E OUTROS RENDIMENTOS		-	45,31
TOTAL DOS PROVEITOS		-	45,31
JUROS E OUTRAS DESPESAS		-	16,04
IMPOSTOS		-	2,26
TOTAL DAS DESPESAS		-	18,31
APURAMENTO DO RESULTADO		-	27,00

DEMONSTRAÇÕES DE FLUXOS DE CAIXA EM 28 DE AGOSTO DE 2019 E 31 DE AGOSTO DE 2018

(Valores em milhões de Akz)

Rubricas	24-08-2019	24-08-2018
Fluxo de Caixa de Juros e outros Rendimento	21 138,88	17 101,71
Recebimentos de Proveitos de Disponibilidades	17 978,77	-
Recebimentos de Proveitos Inerentes à Outros Activos em Carteira	16,13	17 101,71
Recebimentos de Proveitos Inerentes à Carteira de Títulos	3 143,98	-
Recebimentos de Proveitos Inerentes à Caixa de Comissões	-	-
Fuxos de Caixa de Rendimentos e Operações de Crédito	-	-
Fluxo de Caixa de Rendimentos de Câmbio	-	-
Fluxo de Caixa de Rendimento de Aplicações em Operações Comprometidas	-	-
Fluxo de Aquisição de Créditos e Emissão de UTC	-	-
Recebimento de Proveitos de Premios na Emissão das UTC	-	-
Fluxo de Caixa no Ajuste ao Valor de Mercado	-	-
Recebimentos de Proveitos de Títulos para Negociação	-	-
Fluxo de Aquisição de Créditos e Emissão de UTC	-	-
FLUXO DE CAIXA DOS RECEBIMENTOS	21 138,88	17 101,71
Fluxo de Caixa de Juros e Outras Despesas	(1,23)	(17 101,71)
Pagamento de Custos Inerentes a Outros Activos em Carteira	(1,23)	(100,00)
Pagamento de Custos Inerentes a Outros Activos em Carteira	-	(17 001,71)
Fluxo de Caixa Carteira de Títulos	(20 619,92)	-
Pagamento de Custos de Unidades de Participação em Fundos de Investimento	(20 619,92)	-
Fuxos de Caixa de Despesas de Empréstimo de Títulos e Valores Mobiliários	-	-
Fluxo de Caixa de Rendimentos de Câmbio	-	-
Fluxo de Caixa com Ajustes ao Valor de Mercado	-	(17 891,89)
Pagamento de Custos de Títulos para Negociação	-	(17 891,89)
Fluxo de Caixa de Impostos	0,00	(0,37)
Pagamento de Custos Inerentes aos Impostos Pagos em Angola	0,00	(0,37)
Fluxo de Caixa de Comissões	(297,37)	(8,07)
Pagamento de Custos de Outras Comissões	(297,37)	(8,07)
Fluxo de Caixa de Multas	-	-
Fluxo de Caixa de Custos e Perdas Operacionais	(4,47)	-
Pagamentos de custos Inerentes a prestação de Serviços	(4,47)	-
Fluxo de Caixa de Outros Custos e Perdas	(3,05)	-
Pagamento de Outros Custos e Perdas	(3,05)	-
FLUXO DE CAIXA DOS PAGAMENTO	(20 926,06)	(35 001,71)
SALDOS DOS FLUXOS MONETÁRIOS DO PERÍODO	212,82	0,00
Saldo em Disponibilidade no Início do Período	2,95	-
Saldo em Disponibilidade no Fim do Período	215,77	0,00

Relatório do Auditor Externo



Crowe Angola – Auditores e Consultores, S.A.

Edifício Caravela | Praia do Bispo
Av. Agostinho Neto | Lote 1 | 6.º Piso
Luanda | Angola

Telefone +244 940 059 963
www.crowe.com

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE (Valores expressos em milhares de Kwanzas “mAOA”)

Página 1 de 2

Introdução

1. Examinámos o balanço e a demonstração de resultados do Fundo Especial de Investimento em Valores Mobiliários Fechado “BFA OPORTUNIDADES II” (doravante referido como “Fundo”) sob a gestão do BFA Gestão de Activos – Sociedade Gestora de Organismos de investimento colectivo, S.A. que compreende o balanço em 24 de Agosto de 2019 (que evidencia um total de mAOA 20.861.309 e um total de fundos próprios de mAOA 20.619.931, incluindo um resultado líquido de mAOA 1.682.323), a demonstração dos resultados por naturezas, a demonstração das mutações nos fundos próprios e a demonstração dos fluxos de caixa relativas ao período compreendido entre 1 de Janeiro e 24 de Agosto de 2019, com vista a validação do valor final das unidades de participação do Fundo atrás referido.

Responsabilidade da Administração pelas Demonstrações Financeiras

2. A Administração do Fundo é responsável pela preparação e apresentação de modo apropriada das peças referidas, de acordo com as normas contabilísticas aplicáveis aos Organismos de Investimentos Colectivos em Valores Mobiliários em Angola e pelo controlo interno que determine ser necessário para possibilitar a preparação daquelas peças isentas de distorção material devido a fraude ou a erro.

Responsabilidades do Auditor

3. A nossa responsabilidade consiste em expressar uma opinião independente, sobre o balanço e demonstração de resultados, bem como confirmar que o valor final das unidades de participações, com base na nossa auditoria, a qual foi conduzida de acordo com as Normas Técnicas da Ordem dos Contabilistas e Peritos Contabilistas de Angola. Estas normas exigem que cumpramos requisitos éticos e que planeemos e executemos a auditoria para obter segurança razoável sobre se o balanço e a demonstração de resultados estão isentos de distorção material.
4. Uma auditoria envolve executar procedimentos para obter prova de auditoria acerca das quantias e divulgações constantes das demonstrações financeiras. Os procedimentos seleccionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção material das demonstrações financeiras devido a fraude ou erro. Ao fazer essas avaliações do risco, o auditor considera o controlo interno relevante para a preparação e apresentação das demonstrações financeiras pela entidade a fim de conceber procedimentos de auditoria que sejam apropriados nas circunstâncias, mas não com a finalidade de expressar uma opinião sobre a eficácia do controlo interno da entidade. Uma auditoria inclui também avaliar a adequação das políticas contabilísticas usadas e a razoabilidade das estimativas contabilísticas feitas pela Administração do Fundo, bem como avaliar a apresentação global das demonstrações financeiras.

Crowe Angola Auditores e Consultores, S.A. is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Angola – Auditores e Consultores, S.A. and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Angola – Auditores e Consultores, S.A.

5. A nossa auditoria abrangeu também a verificação que os critérios de avaliação definidos nos documentos constitutivos do Fundo foram seguidos pela sociedade gestora e sobre controlo dos movimentos de subscrição e de regate das unidades de participação, conforme estipulado nas alíneas b) e c) no n.º 4 do artigo 147.º do Decreto Presidencial n.º 7/13, de 11 de Outubro, que aprova o Regime Jurídico dos Organismos de Investimento Colectivo.
6. Estamos convictos que a prova de auditoria que obtivemos é suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião de auditoria sem reservas.

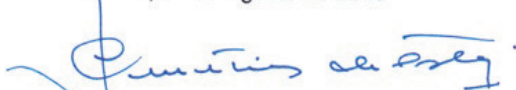
Opinião

7. Em nossa opinião, o balanço e a demonstração de resultados referidas no parágrafo 1, apresentam de forma apropriada, em todos os aspectos materialmente relevantes, a posição financeira do Fundo Especial de Investimento em Valores Mobiliários Fechado "BFA OPORTUNIDADES II" em 24 de Agosto de 2019 e o seu desempenho financeiro relativos ao período compreendido entre 1 de Janeiro e 24 de Agosto de 2019, bem como o valor final das unidades de participação a serem liquidadas aos participantes do Fundo, em conformidade com as normas contabilísticas aplicáveis aos Organismos de Investimentos Colectivos em Valores Mobiliários em Angola.
8. Confirmamos ainda que os critérios de avaliação definidos nos documentos constitutivos do Fundos foram devidamente aplicados pela sociedade gestora e que não existiram quaisquer movimentos nas unidades de participações durante o período. Adicionalmente, confirmamos que o Fundo não tem nos seus activos valores mobiliários e instrumentos do mercado monetário não admitidos à negociação em mercado regulamentado e/ou derivados.

Ênfase

9. O balanço e a demonstração de resultados referidas no parágrafo 1 acima, foram elaboradas antes do resgate das unidades de participações.

Luanda, 27 de Agosto de 2019



CROWE ANGOLA
Representada por João Martins de Castro
Perito Contabilista inscrito na OCPCA com n.º 20140123

