

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
INTERCALARES

30 de Setembro de 2023



Fundo
Soberano
de Angola

Conteúdos

I.	INTRODUÇÃO	1
II.	SÍNTESE DA POSIÇÃO FINANCEIRA E DO RESULTADO	1
III.	DEMONSTRAÇÕES DA POSIÇÃO FINANCEIRA - NÃO AUDITADAS	3
IV.	DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS E DO OUTRO RENDIMENTO INTEGRAL - NÃO AUDITADAS.....	4
V.	DEMONSTRAÇÕES DE FLUXOS DE CAIXA - NÃO AUDITADAS	5
VI.	DEMONSTRAÇÕES DE ALTERAÇÕES NOS CAPITAIS PRÓPRIOS – NÃO AUDITADAS	6

I. INTRODUÇÃO

1. O Fundo Soberano de Angola, abreviadamente designado por Fundo ou FSDEA, é uma instituição pública colectiva com personalidade jurídica e autonomia administrativa, financeira e patrimonial, criada ao abrigo do Decreto Presidencial nº 48/11, de 09 de Março. O FSDEA é uma instituição especializada em investimentos estratégicos, à qual incumbe a constituição de um mecanismo sustentável que garanta a maximização dos retornos a longo prazo, a preservação do capital e o apoio ao crescimento socioeconómico sustentável de Angola, através da realização de investimentos em sectores estratégicos, em Angola ou no estrangeiro, com vista a maximização do capital e a transferência geracional de riqueza.
2. O FSDEA apresenta as actuais demonstrações financeiras que reflectem a sua posição financeira e o resultado das suas operações para o período findo em 30 de Setembro de 2023, tendo as mesmas sido preparadas de acordo com as Normas Internacionais de Relato Financeiro (IFRS).
3. As políticas contabilísticas nestas demonstrações financeiras foram aplicadas de forma consistente com as utilizadas na preparação das demonstrações financeiras dos períodos anteriores.
4. O FSDEA expressa as suas demonstrações financeiras em Dólares norte americanos, que constitui a sua moeda funcional e todos os montantes nelas apresentados são arredondados a unidade de milhar mais próxima.
5. As demonstrações financeiras, agora, apresentadas foram aprovadas pelo Conselho de Administração do FSDEA, na sua décima sétima reunião ordinária, realizada no dia 15 de Novembro de 2023.

II. SÍNTESE DA POSIÇÃO FINANCEIRA E DO RESULTADO

6. À 30 de Setembro, os activos do FSDEA totalizaram 2 165 041 mUSD, os passivos atingiram 4 906 mUSD e os capitais próprios cifraram-se em 2 160 135 mUSD, incluindo o resultado líquido de 50 444 mUSD.
7. Os activos do FSDEA, nessa data, comparados a 31 de Dezembro de 2022, cresceram 3%. Contribuiu, essencialmente, para este crescimento, o bom desempenho da carteira líquida, durante o primeiro semestre do ano.

8. O lucro de 50 444 mUSD foi impulsionado pelo bom desempenho dos instrumentos financeiros (de dívida e de capital) nos mercados internacionais, durante os primeiros 6 meses do ano, tendo o FSDEA acumulado, nesse período, resultado líquido de 93 533 mUSD. Todavia, durante o III Trimestre, a carteira líquida teve desempenho negativo, que culminou em perda de 42 180 mUSD. Esta perda foi motivada, essencialmente, pela queda da carteira de acções, maioritariamente investida no mercado dos Estados Unidos da América (USA). O principal índice do mercado de acções dos EUA, o S&P 500, desvalorizou aproximadamente 2% e 4% em Agosto e Setembro, respectivamente.
9. O resultado líquido do período não incorpora os resultados das subsidiárias, uma vez que os activos a elas subjacentes, devem sujeitar-se ao processo de avaliação ao justo valor, situação que ocorrerá, apenas, no final do ano.
10. A carteira de investimentos líquidos, incluindo as aplicações de liquidez, gerou rendimentos de juros e dividendos no valor de 15 079 mUSD e 14 486 mUSD, respectivamente e ganhos de capital, no valor de 22 226 mUSD, decorrentes da variação positiva da cotação dos instrumentos nos mercados financeiros internacionais. Os custos de gestão externa dos investimentos líquidos situaram-se nos 3 601 mUSD.
11. Os outros custos operacionais totalizaram 4 311 mUSD, agregando os custos com o pessoal (1 826 mUSD), os gastos gerais administrativos (2 004 mUSD), as depreciações e amortizações de activos fixos (307 mUSD) e outros gastos e perdas (175 mUSD). Os outros rendimentos e ganhos relativos, essencialmente, as diferenças cambiais favoráveis, totalizaram 6 566 mUSD.
12. Durante o período em apreço, o FSDEA registou uma diminuição líquida de caixa e seus equivalentes no valor de 240 961 mUSD, decorrente, sobretudo da aplicação das disponibilidades em outros instrumentos financeiros, sendo a maior parte investida no fundo Oaktree Global Credit (132 000 mUSD).
13. Os capitais próprios do Fundo, no valor de 2 160 135 mUSD, cresceram 2%, correspondendo a 50 444 mUSD, quando comparado com o montante registado em 31 de Dezembro de 2022, que foi de 2 109 690 mUSD.

III. DEMONSTRAÇÕES DA POSIÇÃO FINANCEIRA - NÃO AUDITADAS

FUNDO SOBERANO DE ANGOLA

DEMONSTRAÇÕES DA POSIÇÃO FINANCEIRA

EM 30 DE SETEMBRO DE 2023 E EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(Montantes expressos em milhares de Dólares dos Estados Unidos - mUSD)

ACTIVO	30/09/2023	31/12/2022
	mUSD	mUSD
Caixa e equivalentes de caixa	17 299	87 244
Aplicações de Liquidez	174 585	339 015
Activos financeiros ao justo valor através de resultados	1 346 483	1 059 465
Investimentos em subsidiárias - Justo valor	620 615	620 615
Activos fixos tangíveis	1 630	1 933
Activos intangíveis	-	-
Outros activos	4 429	3 899
Total do Activo	2 165 041	2 112 172

PASSIVO E CAPITAIS PRÓPRIOS	30/09/2023	31/12/2022
	mUSD	mUSD
Valores a pagar	507	1 158
Outros Passivos	4 400	1 324
Total do Passivo	4 906	2 482
Dotação de capital	2 500 000	2 500 000
Reservas	45 798	45 798
Resultados transitados	(436 108)	(239 462)
Resultado líquido do exercício	50 444	(196 646)
Total dos Capitais Próprios	2 160 135	2 109 690
Total do Passivo e dos Capitais Próprios	2 165 041	2 112 172

IV. DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS E DO OUTRO RENDIMENTO INTEGRAL - NÃO AUDITADAS

FUNDO SOBERANO DE ANGOLA

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS E DO OUTRO RENDIMENTO INTEGRAL

NOS PERÍODOS DE 9 MESES FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2023 E 2022

(Montantes expressos em milhares de Dólares dos Estados Unidos - mUSD)

Descrição da Rubrica	30/09/2023	30/09/2022
	mUSD	mUSD
Juros de instrumentos ao justo valor	10 457	11 096
Juros de investimentos ao custo amortizado	4 622	1 166
Rendimentos de instrumentos de capital	14 486	7 227
Resultados de instrumentos ao justo valor através de resultados	22 226	(221 426)
Custos com a gestão de investimentos	(3 601)	(2 611)
Resultados de investimentos em subsidiárias	-	-
RESULTADO BRUTO	48 190	(204 549)
Custos com pessoal	(1 826)	(2 055)
Gastos gerais administrativos	(2 004)	(1 861)
Depreciações e amortizações, líquidas de reversões	(307)	(78)
Outros rendimentos e ganhos	6 566	100
Outros gastos e perdas	(175)	(1 606)
RESULTADO OPERACIONAL	50 444	(210 050)
RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS	50 444	(210 050)
Imposto sobre o resultado	-	-
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	50 444	(210 050)
RENDIMENTO INTEGRAL DO EXERCÍCIO	50 444	(210 050)

V. DEMONSTRAÇÕES DE FLUXOS DE CAIXA - NÃO AUDITADAS

FUNDO SOBERANO DE ANGOLA

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA

NOS PERÍODOS DE 9 MESES FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2023 E 2022

(Montantes expressos em milhares de Dólares dos Estados Unidos - mUSD)

Descrição das Rubricas	30/09/2023 mUSD	30/09/2022 mUSD
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES OPERACIONAIS:		
Rendimento de dividendos	14 486	7 996
Rendimentos de Juros	15 079	11 974
Recebimentos/pagamentos de alienação/aquisição de instrumentos financeiros ao JV	(267 566)	47 028
Reembolso (pagamentos) de investimentos em subsidiárias	-	207
Operações pendentes de liquidação	1 688	(126)
Fluxos de Caixa de Investimentos e Instrumentos Financeiros	(236 313)	67 079
Pagamentos a fornecedores	(3 400)	(4 163)
Pagamentos ao pessoal	(1 620)	(2 069)
Outros valores recebidos e pagos de actividades operacionais	375	(323)
Caixa líquida das actividades operacionais	(240 958)	60 523
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO:		
Aquisição de outros activos tangíveis e activos intangíveis	(3)	(1 219)
Caixa líquida das actividades de investimento	(3)	(1 219)
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO:		
Reembolso de dotação de capital	-	(500 000)
Variação de outros instrumentos de capital	-	-
Caixa líquida das actividades de financiamento	-	(500 000)
Aumento / (diminuição) líquido de caixa e seus equivalentes	(240 961)	(440 696)
Caixa e Equivalentes e Aplicações de Liquidez no início do exercício	426 259	816 558
Efeito das diferenças de câmbio	6 586	(1 404)
Caixa e Equivalentes e Aplicações de Liquidez no fim do exercício	191 884	374 458

VI. DEMONSTRAÇÕES DE ALTERAÇÕES NOS CAPITAIS PRÓPRIOS – NÃO AUDITADAS

FUNDO SOBERANO DE ANGOLA

DEMONSTRAÇÕES DE ALTERAÇÕES NOS CAPITAIS PRÓPRIOS

EM 30 DE SETEMBRO DE 2023 E EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(Montantes expressos em milhares de Dólares dos Estados Unidos - mUSD)

Descrição das Rubricas	Dotação de capital	Reservas	Resultados transitados	Resultado líquido do exercício	Total
Saldos em 1 de Janeiro de 2022	2 500 000	45 798	(302 388)	62 926	2 306 336
Transferência para resultados transitados do resultado do exercício de 2021	-	-	62 926	(62 926)	-
Rendimento integral do exercício de 2022	-	-	-	(196 646)	(196 646)
Saldos em 31 de Dezembro de 2022	2 500 000	45 798	(239 461)	(196 646)	2 109 691
Transferência para resultados transitados do resultado do exercício de 2022	-	-	(196 646)	196 646	-
Rendimento integral em 30 de Setembro de 2023	-	-	-	50 444	50 444
Saldos em 30 de Setembro de 2023	2 500 000	45 798	(436 107)	50 444	2 160 135

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO DO FUNDO SOBERANO DE ANGOLA, EM LUANDA
AOS 15 DE NOVEMBRO DE 2023.

Carlos Alberto Lopes
Presidente do Conselho de Administração

