

Nota 7. ACTIVOS FINANCEIROS AO JUSTO VALOR ATRAVÉS DE OUTRO RENDIMENTO INTEGRAL

Esta rubrica tem a seguinte composição:

(Milhares de Kwanzas)

| | Custo ⁽¹⁾ | Valia potencial | | Juro Corrido | Valor de balanço |
|--|----------------------|-----------------|------------------|------------------|-------------------|
| | | Positiva | Negativa | | |
| Activos financeiros ao justo valor através de outro rendimento integral | | | | | |
| Obrigações e outros títulos de rendimento fixo | | | | | |
| De emissores públicos | 2 803 495 | 86 168 | - | 163 140 | 3 052 803 |
| De outros emissores | 2 190 828 | - | (18 120) | 86 068 | 2 258 777 |
| Acções | 448 954 | - | - | - | 448 954 |
| Saldo em 31 de Dezembro de 2020 | 5 443 277 | 86 168 | (18 120) | 249 208 | 5 760 534 |
| Activos financeiros ao justo valor através de outro rendimento integral | | | | | |
| Obrigações e outros títulos de rendimento fixo | | | | | |
| De emissores públicos | 31 033 187 | - | (302 967) | 1 018 035 | 31 748 255 |
| De outros emissores | 1 854 719 | 141 701 | - | 88 100 | 2 084 520 |
| Acções | 345 683 | - | - | - | 345 683 |
| Saldo em 31 de Dezembro de 2019 | 33 233 589 | 141 701 | (302 967) | 1 106 135 | 34 178 458 |

⁽¹⁾ Custo de aquisição no que se refere a acções e outros instrumentos de capital e custo amortizado para títulos de dívida.

De acordo com a política contabilística descrita na nota 2.5, os títulos de dívida ao justo valor através de outro rendimento integral, apresentam imparidade decorrente da adopção da IFRS 9, de acordo com o modelo definido.

Todas as exposições relativas a títulos de dívida que estão nesta rubrica encontram-se em *Stage 1*.

Em 31 de Dezembro de 2020 e 2019, a rubrica “Obrigações e outros títulos de rendimento fixo” inclui o stock de imparidade transferido para resultados no montante de 350 293 milhares de Kwanzas e 534 514 milhares de Kwanzas, respectivamente.

Em 31 de Dezembro de 2020, a rubrica “Obrigações e outros títulos de rendimento fixo” apresenta os seguintes movimentos:

(Milhares de Kwanzas)

| | 31-12-2019 | Aquisições | Vencimentos | Alienações | Efeito cambial do exercício (Nota 26) | Varição de reserva de justo valor | 31-12-2020 |
|---|-------------------|------------------|--------------------|---------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|------------------|
| Obrigações e outros títulos de rendimento fixo | | | | | | | |
| De emissores públicos | | | | | | | |
| Obrigações indexadas a taxa de câmbio do Dólar dos Estados Unidos | 7 168 411 | - | (4 820 444) | (933 490) | (1 386 581) | (27 896) | - |
| Obrigações não reajustáveis | 24 579 844 | 2 001 554 | - | (22 779 394) | - | (749 202) | 3 052 803 |
| De outros emissores | | | | | | | |
| Obrigações em moeda estrangeira | 2 084 520 | - | - | - | 343 135 | (168 878) | 2 258 777 |
| | 33 832 775 | 2 001 554 | (4 820 444) | (23 712 884) | (1 386 581) | (777 098) | 5 311 580 |

Durante o exercício de 2020, o montante da rubrica “Obrigações e outros títulos de rendimento fixo - De emissores públicos” apresenta uma diminuição significativa, em resultado das vendas realizadas ao abrigo do plano de reposição cambial em execução por parte do Banco (Nota 2.5).

A rubrica acções inclui o investimento financeiro na EMIS - Empresa Interbancária de Serviços, S.A. (EMIS), constituída com a função de gestão dos meios electrónicos e de pagamentos, bem como a prestação de serviços complementares. Em 31 de Dezembro de 2020 e 2019, o Banco detém uma participação de 10,40% e 7,90%, respectivamente, no capital social desta empresa e ainda investimentos financeiros adicionais, totalizando o investimento total os montantes de 448 954 milhares de Kwanzas e 345 683 milhares de Kwanzas, respectivamente. A posição do Banco nesta instituição foi reforçada durante o exercício de 2020, com a aquisição de 2,50% do capital social no montante de 103 271 milhares de Kwanzas.

Em 31 de Dezembro de 2020 e 2019, a análise dos activos financeiros pelo justo valor através de outro rendimento integral, por níveis de valorização, é apresentado como segue:

(Milhares de Kwanzas)

| | Nível 1 Cotação em mercado activo | Nível 2 Dados observáveis de mercado | Nível 3 Outras técnicas de valorização | Total |
|---|---|--|--|-------------------|
| Obrigações e outros títulos de rendimento fixo | | | | |
| De emissores públicos | - | 3 052 803 | - | 3 052 803 |
| De outros emissores | - | 2 258 777 | - | 2 258 777 |
| Acções | - | - | 448 954 | 448 954 |
| Saldo em 31 de Dezembro de 2020 | - | 5 311 580 | 448 954 | 5 760 534 |
| Obrigações e outros títulos de rendimento fixo | | | | |
| De emissores públicos | - | 31 748 255 | - | 31 748 255 |
| De outros emissores | - | 2 084 520 | - | 2 084 520 |
| Acções | - | - | 345 683 | 345 683 |
| Saldo em 31 de Dezembro de 2019 | - | 33 832 775 | 345 683 | 34 178 458 |

Conforme disposto na IFRS 13, os instrumentos financeiros estão mensurados de acordo com os níveis de valorização descritos na Nota 38.

Em 31 de Dezembro de 2020 e 2019, o escalonamento dos activos financeiros pelo justo valor através de outro rendimento integral por prazos de vencimento é como segue:

(Milhares de Kwanzas)

| | Inferior a três meses | Entre três meses e um ano | De um a cinco anos | Mais de cinco anos | Duração indetermi- nada | Total |
|---|--------------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------|-------------------|
| Obrigações e outros títulos de rendimento fixo | | | | | | |
| De emissores públicos | 1 242 044 | 768 361 | 1 042 398 | - | - | 3 052 803 |
| De outros emissores | - | - | 2 258 777 | - | - | 2 258 777 |
| Acções | - | - | - | - | 448 954 | 448 954 |
| Saldo em 31 de Dezembro de 2020 | 1 242 044 | 768 361 | 3 301 175 | - | 448 954 | 5 760 534 |
| Obrigações e outros títulos de rendimento fixo | | | | | | |
| De emissores públicos | 804 772 | 4 406 114 | 26 537 369 | - | - | 31 748 255 |
| De outros emissores | - | - | 2 084 520 | - | - | 2 084 520 |
| Acções | - | - | - | - | 345 683 | 345 683 |
| Saldo em 31 de Dezembro de 2019 | 804 772 | 4 406 114 | 28 621 889 | - | 345 683 | 34 178 458 |

O movimento da reserva de justo valor ocorrido durante o ano, encontra-se detalhado na Nota 21.