

5 — O meu exame abrangeu também a verificação da concordância do relatório de gestão consolidado com as demonstrações financeiras consolidadas.

6 — Entendo que o exame efectuado proporciona uma base aceitável para a expressão da minha opinião.

Reservas

7 — Reporto o seguinte:

7.1 — Os procedimentos de consolidação tiveram como base a «simples agregação». Relativamente às entidades associadas não foram sujeitas à respectiva valorização pelo método da equivalência patrimonial, conforme determina o POC-E, pelo facto de não se ter ainda concluído o inventário destas participações. Pelo que nos é dado conhecer não é expectável que tais ajustamentos conduzam a correcções significativas.

7.2 — A certificação de contas da FCTUC contem a seguinte reserva:

A inventariação do imobilizado não foi ainda realizada, pelo que os respectivos valores expressos nas contas não garantem de forma apropriada o justo valor daquele. Da realização desta tarefa poderão surgir ajustamentos patrimoniais, por ora, difíceis de quantificar.

Opinião

8 — Em minha opinião, e com a devida salvaguarda do exposto no n.º 7, as referidas demonstrações financeiras consolidadas apresentam de forma verdadeira e apropriada, em todos os aspectos materialmente relevantes, a posição financeira consolidada do grupo Universidade de Coimbra em 31 de Dezembro de 2005 e o resultado consolidado das suas operações no exercício findo naquela data, em conformidade com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal para o sector público da educação, estabelecidos no POC-E.

9 — É também meu parecer que o relatório de gestão consolidado é concordante com as demonstrações financeiras consolidadas.

Ênfases

10 — Sem afectar a minha opinião reporto o seguinte:

A FCTUC só introduziu nas suas contas o princípio da especialização em 2005, pelo que a comparabilidade das demonstrações financeiras encontra-se afectada por esta situação.

27 de Junho de 2006. — José Luís Freire Rito (revisor oficial de contas n.º 822). 3000215073

PEDRO ARROJA — FUNDOS DE INVESTIMENTO, S. A.

Avenida da Boavista, 3477-3521, 1.º, sala 105, 4100-139 Porto

Capital social: € 500 000

Matriculada na Conservatória do Registo Comercial do Porto sob o n.º 57 204.
Contribuinte n.º 506064859.

Balanço em base individual (NCA) em 30 de Setembro

	2006			2005
	Valor antes de provisões, imparidade e amortizações	Provisões, imparidade e amortizações	Valor líquido	Valor líquido
				(Em euros)
Activo				
Caixa e disponibilidades em bancos centrais	11,47	0	11,47	170,11
Disponibilidades em outras instituições de crédito	9 957,25	0	9 957,25	34 484,48
Activos financeiros detidos para negociação	0	0	0	0
Outros activos financeiros ao justo valor através de resultados	0	0	0	0
Activos financeiros disponíveis para venda	0	0	0	0
Aplicações em instituições de crédito	549 727,81	0	549 727,81	444 630,04
Crédito a clientes	0	0	0	0
Investimentos detidos até à maturidade	10 937,80	942,04	9 995,76	10 449,76
Activos com acordo de recompra	0	0	0	0
Derivados de cobertura	0	0	0	0
Activos não correntes detidos para venda	0	0	0	0
Propriedades de investimento	0	0	0	0
Outros activos tangíveis	22 607,94	19 832,07	2 775,87	4 191,90
Activos intangíveis	15 207,47	15 207,47	0	2 507,79
Investimentos em filiais, associadas e empreendimentos conjuntos	0	0	0	0
Activos por impostos correntes	1 995,28	0	1 995,28	4 579,09
Activos por impostos diferidos	0	0	0	0
Outros activos	8 258,37	0	8 258,37	1 002,26
<i>Total do activo</i>	618 703,39	35 981,58	582 721,81	502 015,43

	2006		2005
			(Em euros)
Passivo			
Recursos de bancos centrais	0	0	0
Passivos financeiros detidos para negociação	0	0	0
Outros passivos financeiros ao justo valor através de resultados	0	0	0
Recursos de outras instituições de crédito	0	0	0
Recursos de clientes e outros empréstimos	0	0	0
Responsabilidades representadas por títulos	0	0	0
Passivos financeiros associados a activos transferidos	0	0	0
Derivados de cobertura	0	0	0
Passivos não correntes detidos para venda	0	0	0

	2006			2005
	Valor antes de provisões, imparidade e amortizações	Provisões, imparidade e amortizações	Valor líquido	Valor líquido
Provisões			0	0
Passivos por impostos correntes			0	0
Passivos por impostos diferidos			0	0
Instrumentos representativos de capital			0	0
Outros passivos subordinados			0	0
Outros passivos			31 471,98	10 790,55
<i>Total do passivo</i>			<u>31 471,98</u>	<u>10 790,55</u>
Capital				
Capital			500 000	500 000
Prémios de emissão			0	0
Outros instrumentos de capital			0	0
Acções próprias			0	0
Reservas de reavaliação			0	0
Outras reservas e resultados transitados			24 219,78	18 057,93
Resultado do exercício			27 030,05	– 26 833,05
Dividendos antecipados			0	0
<i>Total do capital</i>			<u>551 249,83</u>	<u>491 224,88</u>
<i>Total do passivo + capital</i>			<u>582 721,81</u>	<u>502 015,43</u>

Rubricas extrapatrimoniais

Contas extrapatrimoniais 5 145 705,23 7 108 011,10

A Administração: *Pedro Arroja — Fátima Pereira — António Ferreira Neves.* — A Técnica Oficial de Contas, *Sandra Mendes.*

1000308512

CREDIBOM — IFIC, S. A.

Avenida do General Norton de Matos, 71, 3.º, Miraflores, 1495-148 Algés

Capital social: € 58 000 000

Matriculada na Conservatória do Registo Comercial de Cascais sob o n.º 12 388/990527.

Contribuinte n.º 503533726.

Balanço a 30 de Setembro de 2006

Código das contas		30 de Setembro de 2006			30 de Setembro de 2005
		Valor antes de provisões, imparidade e amortizações	Provisões, imparidade e amortizações	Valor líquido	Valor líquido
Activo					
10+3300	Caixa e disponibilidades em bancos centrais	4 017,73	0	4 017,73	
11+3301	Disponibilidades em outras instituições de crédito	20 432 964,85	0	20 432 964,85	
152 (1)+1548 (1)+158 (1)+ +16+191 (1)–3713 (1)	Activos financeiros detidos para negociação				
152 (1)+1548 (1)+ +158 (1)+17+191 (1)– –3713 (1)	Outros activos financeiros ao justo valor através de resultados	750	0	750	
153+1548 (1)+158 (1)+18+ +192+34 888 (1)–35 221(1)– 3531 (1)–53 888 (1)– –3713 (1)	Activos financeiros disponíveis para venda				
13+150+158 (1)+ +159 (1)+198 (1)+3303+ +3310 (1)+34 018 (1)+ +3408 (1)–350–3520– –5210 (1)–35 221 (1)– –3531 (1)–5300– –53 028 (1)–3710	Aplicações em instituições de crédito				