

# Fundo de Investimento Financeiro Portfolio 60 2

(Administrado pelo Unibanco - União de Bancos Brasileiros S.A.) - C.N.P.J. n° 01.623.387/0001-03

## DEMONSTRAÇÃO DA COMPOSIÇÃO E DIVERSIFICAÇÃO DAS APLICAÇÕES EM 31 DE MARÇO DE 1999 (em milhares de reais)

Aplicações/especificações	Valor atual	% sobre o ativo
<b>TÍTULOS PÚBLICOS FEDERAIS</b>		
Letras Financeiras do Tesouro - LFT.....	55.082	58,39
Notas do Tesouro Nacional - NTN.....	39.259	41,61
<b>TOTAL DA CARTEIRA</b> .....	<b>94.341</b>	<b>100,00</b>
<b>DISPONIBILIDADES</b> .....	1	
	<b>94.342</b>	<b>100,00</b>
<b>EXIGIBILIDADES</b>		
<b>NEGOCIAÇÃO E INTERMEDIÇÃO DE VALORES</b>		
Operações de "Pagar" - diferencial a pagar.....	2.741	
<b>VALORES A PAGAR</b>		
Provisão para pagamentos a efetuar.....	2	
Taxa de administração.....	3	
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
Representado por 67.332.697 quotas de R\$ 1,3604.....	<b>91.598</b>	
	<b>94.342</b>	

As notas explicativas do administrador são parte integrante das demonstrações financeiras.

## DEMONSTRAÇÃO DA EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (em milhares de reais)

	Exercício findo em 31 de março de 1999	Período de 3 de dezembro de 1997 a 31 de março de 1998
<b>Patrimônio líquido</b>		
Saldo inicial: 3.362.049 quotas de R\$ 1,1260.....	3.786	
(1997 - Constituição: 136.000 quotas de R\$ 1,0000).....		136
Quotas emitidas: 108.985.641 quotas.....	139.233	
(1998: 9.137.674).....		9.335
Quotas resgatadas: 45.014.993 quotas.....	(56.277)	
(1998: 5.911.625).....	(2.061)	(6.004)
Variação no resgate de quotas.....		(12)
Patrimônio líquido antes do resultado do exercício / período.....	<b>84.681</b>	<b>3.455</b>
<b>Resultado do exercício / período</b>		
<b>Receitas</b>		
Rendas de aplicação interfinanceira de liquidez.....	224	
Rendas de títulos e valores mobiliários.....	9.450	345
	<b>9.674</b>	<b>345</b>
<b>Despesas</b>		
Resultado em transações com títulos e valores mobiliários....	2.741	
Taxa de administração.....	11	6
Administrativas.....	5	8
	<b>2.757</b>	<b>14</b>
Resultado do exercício / período apropriado a resultados acumulados.....	<b>6.917</b>	<b>331</b>
<b>Patrimônio líquido final</b>		
Representado por: 67.332.697 quotas de R\$ 1,3604.....		
(1998: 3.362.049 quotas de R\$ 1,1260).....	<b>91.598</b>	<b>3.786</b>

As notas explicativas do administrador são parte integrante das demonstrações financeiras.

## NOTAS EXPLICATIVAS DO ADMINISTRADOR ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE MARÇO DE 1999 E DE 1998

### 1. Contexto operacional

O Fundo de Investimento Financeiro Portfolio 60 2 foi constituído de acordo com a Resolução n° 2.183, do Conselho Monetário Nacional, e Circular n° 2.616, do Banco Central do Brasil e iniciou suas operações em 03 de dezembro de 1997, sob a denominação de Fundo de Aplicação em Quotas de Fundo de Investimento Financeiro Tradição P. Em 29 de setembro de 1998 encerrou suas atividades, reiniciando em 10 de novembro de 1998 quando o fundo foi transformado em fundo de investimento financeiro e passou a adotar a denominação atual. O resultado das operações no período de 1° de abril a 29 de setembro de 1998, durante o qual atuou como fundo de aplicação em quotas de fundos de investimento foi de R\$ 319 mil. Sua finalidade é possibilitar aos investidores a participação em uma carteira diversificada de ativos financeiros e demais modalidades operacionais disponíveis no âmbito do mercado financeiro. Os investidores podem incorrer em perda do capital investido em decorrência de

oscilações do mercado financeiro ou da aplicação da política de investimento adotada pelo administrador da carteira prevista no regulamento do fundo.

### 2. Principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis adotadas para a contabilização das operações e para a elaboração das demonstrações financeiras decorrem das normas do Banco Central do Brasil. Dentre essas práticas, destacam-se as seguintes:

- Os títulos e valores mobiliários são demonstrados ao custo de aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos e, quando aplicável, ajustado ao valor de mercado. O ágio ou deságio na aquisição de títulos, se houver, é apropriado diariamente, em função do prazo de vencimento dos títulos.
- A apropriação dos resultados gerados nas operações de paridade de indexadores - "swap futuro" é feita com base nos parâmetros de taxas de juros de mercado, considerando os resultados líquidos por contrato.

### 3. Distribuição de resultados

Os resultados auferidos são incorporados ao patrimônio com a correspondente variação das quotas, de maneira que todos os condôminos deles participem proporcionalmente à quantidade de quotas possuídas.

### 4. Taxa de Administração

A taxa de administração é calculada diariamente sobre o patrimônio líquido, à razão de até 0,01% ao ano, e paga mensalente. O administrador do fundo cobrou durante o período de 1° de abril a 29 de setembro de 1998, uma taxa de administração de 2,0% ao ano, e taxa de performance correspondente a 50% da rentabilidade líquida diária do fundo que exceder 99% da variação do Certificado de Depósito Interfinanceiro - CDI (CETIP Extra Grupo).

### 5. Custódia dos títulos em carteira

Os ativos financeiros da carteira do fundo estão custodiados no Sistema Especial de Liquidação e Custódia - SELIC e na Central de Custódia e de Liquidação Financeira de Títulos - CETIP. O fundo não incorreu em despesas com a custódia de títulos.

### 6. Rentabilidade

A rentabilidade do fundo no exercício foi de 20,83% (período de 03 de dezembro de 1997 a 31 de março de 1998 - 12,60%).

### 7. Instrumentos financeiros

O fundo participa de operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos com o intuito de reduzir sua exposição a riscos de mercado e de taxas de juros.

Em 31 de março de 1999 encontravam-se em aberto contratos de troca de indexadores e taxas de juros para realização futura ("swap futuro"), cujos valores globais montam R\$ 85.000 mil e estão registrados em conta de compensação. O início de confrontação dos indexadores previsto no contrato de "swap futuro", é de 12 de maio, 09 de junho, 08 e 22 de novembro de 1999 com vigência até 2 anos. Os diferenciais a pagar, apurados com base nos parâmetros de taxas de juros de mercado estão registrados na rubrica "Negociação e intermediação de valores".

### 8. Outras informações

Em dezembro de 1998, o administrador do fundo entregou declaração de conformidade ao Banco Central do Brasil, relativa ao projeto que visa adequar seus equipamentos, sistemas e produtos eletrônicos para o correto processamento de dados posteriores ao ano 2000.

**Edgar Bernardo dos Santos - Contador CRC 15P154.129/O-7 - CPF 014.296.508-18**

## PARECER DOS AUDITORES INDEPENDENTES

7 de maio de 1999

Aos Administrador e Condôminos

Fundo de Investimento Financeiro Portfolio 60 2

(Administrado pelo Unibanco - União de Bancos Brasileiros S.A.)

1. Examinamos a demonstração da composição e diversificação das aplicações do Fundo de Investimento Financeiro Portfolio 60 2 em 31 de março de 1999 e as demonstrações da evolução do patrimônio líquido do exercício findo em 31 de março de 1999 e do período de 16 de outubro de 1997 a 31 de março de 1998, elaboradas sob a responsabilidade da sua administração. Nossa responsabilidade é a de emitir parecer sobre essas demonstrações financeiras.

2. Nossos exames foram conduzidos de acordo com as normas de auditoria que requerem que os exames sejam realizados com o objetivo de comprovar a adequada apresentação das demonstrações financeiras em todos os seus aspectos relevantes. Portanto, nossos exames compreenderam, entre outros procedimentos: (a) o planejamento dos trabalhos, considerando a relevância dos saldos, o volume de transações e os sistemas contábil e de controles internos do fundo, (b) a constatação, com base em testes, das evidências e dos registros que suportam os valores e as informações contábeis divulgados e (c) a avaliação das práticas e estimativas contábeis mais representativas adotadas pela administração do fundo, bem como da apresentação das demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

3. Somos de parecer que as referidas demonstrações financeiras apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Fundo de Investimento Financeiro Portfolio 60 2 em 31 de março de 1999 e o resultado das operações e a evolução do patrimônio líquido do exercício findo em 31 de março de 1999 e do período de 16 de outubro de 1997 a 31 de março de 1998, de acordo com princípios contábeis geralmente aceitos.

**PRICEWATERHOUSECOOPERS** 

Auditores Independentes  
CRC 2SP000160/O-5

Ricardo Baldin  
Sócio  
Contador CRC 15P110374/O-0