perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, eim

PERM
PARQUE EMPRESARIAL DE RECUPERAÇÃO DE MATERIAIS
DAS TERRAS DE SANTA MARIA, EIM.
NIF / Matrícula 509 042 201

RELATÓRIO DE GESTÃO

RELATÓRIO E CONTAS

EXERCÍCIO DE 2021

RELATÓRIO DE GESTÃO

Dando cumprimento às disposições legais e estatutárias, vem o Conselho de Administração do PERM - Parque Empresarial de Recuperação de Materiais das Terras de Santa Maria, EIM, adiante PERM, EIM, submeter à vossa apreciação o Relatório de Gestão, relativo ao período findo em 31 de dezembro de 2021 descrevendo os factos mais relevantes ocorridos.

I - INTRODUÇÃO

O PERM, EIM, número único de matrícula e pessoa colectiva 509 042 201, registado na Conservatória do Registo Predial/Comercial de São João da Madeira, com sede na Rua de Milheirós de Poiares, Edifício Villa Balbina, São João da Madeira, com o capital estatutário de 50.000,00 euros, integralmente realizado, iniciou a sua actividade no final do 1º semestre de 2009, conforme deliberação da Associação de Municípios de Terras de Santa Maria (AMTSM).

A sua missão incide na criação, gestão e dinamização de áreas de acolhimento empresarial, incluindo a conceção, construção, comercialização, gestão e exploração do parque empresarial para a recuperação de materiais (PERM) das Terras de Santa Maria; a elaboração de todos os estudos e projectos necessários à concepção, construção gestão e exploração do PERM; o desenvolvimento conjunto de acções que visem a promoção do mesmo, designadamente junto de todos os eventuais interessados em ali sediar a sua empresa; acessoriamente, a sociedade poderá desenvolver actividades e operações relacionadas directa ou indirectamente, no todo ou em parte, com o objecto principal, e adquirir, alienar, onerar, locar ou construir quaisquer outros direitos reais sobre imóveis necessários à prossecução do seu objecto social.

II - PROJECTO

O Projeto consistia, originariamente, na criação de um parque industrial destinado à ocupação por operadores de Veículos em Fim de Vida, e outras actividades de reciclagem e recuperação de materiais, que permitirá congregar no mesmo espaço as actividades dos referidos operadores, proporcionando melhores condições de trabalho e de protecção ambiental. O projeto previa albergar operadores de VFV que realizem uma ou mais das seguintes operações, conforme os materiais em causa: descontaminação, armazenamento provisório, triagem, separação, desmantelamento, entre outras. Acresce ainda o facto de que com a atracção dos operadores de VFV para o Projecto, eliminar-se-iam, em teoria, dezenas de focos de potencial poluição espalhados um pouco por toda a área de influência da AMTSM.

Contudo, face à conjuntura desfavorável que se atravessou era expectável que as atividades de reutilização/valorização de VFV sofressem uma forte diminuição. Deste modo, por precaução, providenciou-se a permissão de instalação de outras unidades nos espaços que eventualmente ficassem livres. Para isso, foi instruído um processo de alargamento de âmbito que foi submetido a parecer da CCDRN tendo merecido concordância do Sr. Secretário de Estado do Ambiente e do Ordenamento do Território, através do ofício nº 2123 de 03-05-2012.

III - EMPREITADA

No final de novembro de 2012, com a necessária documentação legal, deu-se início à obra com alguns movimentos de terras e implantação de estaleiro.

A empreitada foi concluída em 30 de setembro de 2015, tendo sido elaborado o Auto de Receção Provisória a 16 de novembro, condicionada à correção de algumas deficiências entretanto identificadas.

Conforme se poderá verificar na Conta Final da Empreitada o valor total dos trabalhos realizados foi de 11.385.435,79 €, verificados através de 28 Autos.

Os custos de construção da obra incluem o montante de 611.386,83 € relativo à revisão de preços da empreitada.

Entretanto, ainda no capítulo da construção e no seguimento de concurso público, foi adjudicada a empreitada de execução do Centro de Acolhimento do PERM (CAPERM) tendo ocorrido o respetivo Auto de Consignação no dia 20 de janeiro de 2015, com um prazo de execução de seis meses. A obra encontra-se praticamente concluída tendo sido elaborado o Auto de Receção Provisória a 12 de fevereiro de 2016, com um custo total de 579.607,98 €, acrescido de IVA. Ainda se está a aguardar a licença de utilização, pelo que manteve a obra em curso nas demonstrações financeiras.

O CAPERM permitirá estabelecer a relação entre o Parque e as empresas que ali se instalarão, pretendendo criar condições de encontro com o mercado e acompanhar as ligações da área de recuperação de materiais e outras áreas que se venham a instalar no Parque com outros sectores estratégicos da economia regional, nomeadamente no âmbito da indústria local, artesanato, novas tecnologias, aproveitamento energético, etc.

IV - TERRENOS

O PERM encontra-se implantado numa área constituída por 20 parcelas, com uma área total de 432.386 m2. O processo de aquisição dos terrenos encontra-se concluído.

V - FINANCIAMENTO

O financiamento da construção do PERM teve 3 vertentes:

- Candidatura QREN – ON2;
- QREN Empréstimo Quadro
- Suprimentos

As restantes necessidades de financiamento da PERM foram asseguradas pelo parceiro privado através da realização de suprimentos, conforme contrato celebrado. Foi Deliberado em Conselho de Administração o pagamento de uma taxa de juro de 6,5% em 2021 (taxa média utilizada nos últimos exercícios) para os suprimentos. No entanto, mantêm-se a deliberação constante em reuniões anteriores, de que não haverá lugar ao pagamento de suprimentos e juros se a empresa não libertar meios financeiros que permitam esse pagamento.

VI – ATIVIDADE EM 2021

Em 2021 a entidade manteve, a cobrança de gestão de áreas comuns aos proprietários dos lotes alienados, o que gerou um rendimento no valor de 124.900 €.

Foram alienados 34.000 M2 de Lotes de Terrenos, justificando vendas no valor global de 1.326.000 € e de imputação de subsídio a rendimentos no valor de 1.7160.721 €.

Em 2021, continuou-se a fornecer o serviço de Vigilância das Áreas Comuns do Parque, o que conduziu a um gasto no valor de 47.891 €, justificando o incremento da rubrica de fornecimento e serviços externos.

Foi também contratualizado o serviço de Manutenção das áreas comuns, o qual originou um gasto no montante de 42.000 €, montante o qual é revelado na rúbrica de Trabalhos Especializados.

VII - FACTOS RELEVANTES OCORRIDOS APÓS O TERMO DO PERÍODO

No passado mês de fevereiro o mundo foi confrontado com uma guerra na Europa entre a Rússia e a Ucrânia, com impactos já sentidos nos preços dos mais diversos produtos/serviços, com especial destaque para os bens de 1ª necessidade e produtos petrolíferos e seus derivados, a que acrescem as inúmeras restrições em vigora nos mais diversos setores de atividade.

Apesar dos potencias impactos económicos e socais resultantes desta situação não serem passíveis de quantificação à data, e que afetarão de forma transversal (direta/indireta) as diversas entidades públicas e privadas e que dependerão da evolução da mesma, é convicção da Administração que a prossecução da atividade, a continuidade das operações e o cumprimento dos compromissos contratuais assumidos não estarão em causa.

VIII - EVOLUÇÃO PREVISÍVEL DA ACTIVIDADE

Para 2022 e seguintes, foram consideradas receitas no valor de 157.800 €, referentes à gestão das áreas comuns.

IX - ADMINISTRAÇÃO FISCAL E SEGURANÇA SOCIAL

A PERM, EIM não tem em mora dívidas fiscais ou parafiscais à data.

X - PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS

É proposto pelo Conselho de Administração que o Resultado Líquido do Exercício de 2021 no valor de 172.626,14 € tenha a seguinte aplicação:

Reservas Legais:	9.626,14 €
Reservas Livres:	163.000,00 €

XII - OUTRAS INFORMAÇÕES

Dando cumprimento às disposições legais em vigor o Conselho de Administração declara que:

a) Não foram concedidas, nem solicitadas, autorizações para negócios entre a empresa e os seus Administradores, nos termos do Artigo 397º do Código das Sociedades Comerciais (CSC);

b) Após o termo do exercício e até à presente data, os factos relevantes ocorridos estão relatados no ponto VII;

c) A Empresa não possui sucursais;

d) Quanto aos objectivos e políticas da empresa em matéria de gestão dos riscos financeiros, não existe nada de relevante a referir, para além do mencionado anteriormente no capítulo de Financiamento.

e) Conforme o Artigo 289º do CSC:

Mesa da Assembleia Geral:

Irene Mª. Silva Guimarães	Nif:	172188004	Presidente
António Alberto M. Gomes	Nif:	183473051	Vice-Presidente
António José B. Magalhães	Nif:	208981775	Secretário

Conselho de Administração:

Emídio Ferreira dos Santos Sousa	Nif:	158997050	Presidente
Sónia Marisa Lopes de Azevedo	Nif:	192692488	Vogal
Gaspar Barbosa Borges	Nif:	162071922	Vogal

Os membros supramencionados não auferem quaisquer remunerações.

Fiscal Único Efetivo:

Esteves, Pinho & Associados, SROC, Lda., representada por Rui Manuel Pinho, ROC, "an Independent member of BKR International"

Indicação de outras sociedades em que os membros dos órgãos sociais exerçam cargos sociais:

Emídio Ferreira dos Santos Sousa	Câmara Municipal S. M. Feira	Presidente
Sónia Marisa Lopes de Azevedo	Câmara Municipal S. M. Feira	Vereadora
António Alberto M. Gomes	Câmara Municipal V. Cambra	Vice-Presidente
Irene Mª. Silva Guimarães	Câmara Municipal S. J. Madeira	Vereadora

S. João da Madeira, 6 de maio de 2022,

O Contabilista Certificado

Assinado por: **Álvaro Miguel da Silva Leite**
Num. de Identificação: 10124324
Data: 2022.05.19 15:19:21+01'00'

Álvaro Leite, Dr.

O Conselho de Administração

[Assinatura Qualificada] Emídio Ferreira dos Santos Sousa

Assinado de forma digital por [Assinatura Qualificada] Emídio Ferreira dos Santos Sousa
Dados: 2022.05.20 12:18:08 +01'00'

Emídio Sousa, Dr.

Gaspar Borges, Sr.

[Assinatura Qualificada] SÓNIA MARISA LOPES DE AZEVEDO

[Assinatura Qualificada] SÓNIA MARISA LOPES DE AZEVEDO
c=PT, o=MUNICÍPIO DE SANTA MARIA DA FEIRA, ou=Certificado para pessoa singular - Assinatura Qualificada, title=VEREADORA PELOURO ADMINISTRAÇÃO, FINANÇAS E MODERNIZAÇÃO ADMINISTRATIVA - Informação confirmada pela Entidade de Certificação apenas na data de emissão e que não foi confirmada posteriormente a essa data, sn=LOPES DE AZEVEDO, givenName=SÓNIA MARISA, serialNumber=IDCPT-10274624, cn=[Assinatura Qualificada] SÓNIA MARISA LOPES DE AZEVEDO
2022.05.20 12:01:49 +01'00'

Sónia Azevedo, Drª.

perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, eim

BALANÇO

Dezembro de 2021

NIF 509042201

RÚBRICAS	Notas	2021	2020
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	9	1 306 666,33 €	1 306 666,33 €
Ativos Intangíveis	9	- €	- €
		1 306 666,33 €	**1 306 666,33 €**
Ativo corrente			
Inventários	8	- €	2 210 940,91 €
Clientes	5	147 292,50 €	119 863,50 €
Estado e outros entes públicos	6	- €	518 686,57 €
Outras Créditos a receber	5	22,37 €	1 022,37 €
Caixa e depósitos bancários	4	695 529,57 €	714 489,74 €
		842 844,44 €	**3 565 003,09 €**
TOTAL DO ATIVO		**2 149 510,77 €**	**4 871 669,42 €**

RÚBRICAS	Notas	2021	2020
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital próprio			
Capital Realizado	10.1	50 000,00 €	50 000,00 €
Reservas Legais	10.2	9 160,44 €	7 328,27 €
Outras reservas	10.2	145 316,72 €	116 316,72 €
Outras Variações no capital próprio	10.3	637 478,99 €	1 798 199,83 €
		841 956,15 €	**1 971 844,82 €**
Resultado líquido do período		172 626,14 €	30 832,17 €
Total do capital próprio	10	**1 014 582,29 €**	**2 002 676,99 €**
Passivo			
Passivo corrente			
Fornecedores	**5**	4 319,62 €	0,20 €
Adiantamentos de clientes	**5**	- €	230 700,00 €
Estado e outros entes públicos	**6**	43 757,92 €	5 140,33 €
Financiamentos obtidos	**7**	- €	1 608 871,28 €
Outras Dividas a Pagar	5	1 086 850,94 €	1 024 280,62 €
		1 134 928,48 €	**2 868 992,43 €**
Total do Passivo		**1 134 928,48 €**	**2 868 992,43 €**
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E DO PASSIVO		**2 149 510,77 €**	**4 871 669,42 €**

O Contabilista Certificado

Assinado por: **Álvaro Miguel da Silva Leite**
Num. de Identificação: 10124324
Data: 2022.05.19 15:14:10+01'00'

Álvaro Leite, Dr.

O Conselho de Administração

[Assinatura Qualificada] Emídio Ferreira dos Santos Sousa

Assinado de forma digital por [Assinatura Qualificada] Emídio Ferreira dos Santos Sousa
Dados: 2022.05.20 12:19:01 +01'00'

Emídio Sousa, Dr.

[Assinatura Qualificada] SÓNIA MARISA LOPES DE AZEVEDO

[Assinatura Qualificada] SÓNIA MARISA LOPES DE AZEVEDO
c=PT, o=ABURBIZ(CIS SANTA MARIA DA FEIRA, ou=Certificado para pessoa singular - Assinatura Qualificada, title=VEREADORA PELOURO ADMINISTRAÇÃO, FINANÇAS E MODERNIZAÇÃO ADMINISTRATIVA - Informação confirmada pela Entidade de Certificação aprovar na data de assinatura, serialNumber=TIN:PT:PNOPT-509042201-SONIA MARISA LOPES DE AZEVEDO, givenName=SÓNIA MARISA, sn=Azevedo, cn=SÓNIA MARISA LOPES DE AZEVEDO
2022.05.20 12:03:08 +01'00'

Sónia Azevedo, Drª.

Assinado por: **GASPAR BARBOSA BORGES**
Num. de Identificação: 03999066
Data: 2022.05.20 10:31:36+01'00'

Gaspar Borges, Sr.

perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, eim

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Dezembro de 2021

NIF 509 042 201

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	2021	2020
Vendas e Serviços Prestados	13	1 450 900,00 €	969 600,00 €
Subsídios à Exploração		- €	- €
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos			
Variação nos inventários da produção	9	- €	- €
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	8	- 2 210 940,91 €	- 1 430 608,81 €
Fornecimentos e serviços externos	11	- 112 387,72 €	- 70 026,53 €
Gastos com o pessoal			
Imparidade de inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	5	- €	- 93 500,42 €
Provisões (aumentos/reduções)			
Imparidade de activos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos	12	1 160 720,84 €	751 054,67 €
Outros gastos	12	- 1 808,84 €	- 2 924,93 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		**286 483,37 €**	**123 593,98 €**
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	9	- €	- €
Imparidade de activos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)			
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		**286 483,37 €**	**123 593,98 €**
Juros e rendimentos similares obtidos		- €	- €
Juros e gastos similares suportados	7	- 65 173,06 €	- 85 125,68 €
Resultado antes de impostos		**221 310,31 €**	**38 468,30 €**
Imposto sobre o rendimento do período	6	- 48 684,17 €	- 7 636,13 €
Resultado líquido do período	**16**	**172 626,14 €**	**30 832,17 €**

Assinado por: **Álvaro Miguel da Silva Leite**
Num. de Identificação: 10124324
Data: 2022.05.19 15:17:37+01'00'

O Contabilista Certificado

Álvaro Leite, Dr.

[Assinatura Qualificada] Emídio Ferreira dos Santos Sousa

Assinado de forma digital por [Assinatura Qualificada] Emídio Ferreira dos Santos Sousa
Dados: 2022.05.20 12:19:50 +01'00'

O Conselho de Administração

Emídio Sousa, Dr.

[Assinatura Qualificada] SÓNIA MARISA LOPES DE AZEVEDO

(Assinatura Qualificada) SÓNIA MARISA LOPES DE AZEVEDO c=PT, o=MINISTÉRIO DE SANTA MARIA DA FEIRA, ou=Certificado para pessoa singular - Assinatura Qualificada, title=VEREADORA PELOURO ADMINISTRAÇÃO, FINANÇAS E MODERNIZAÇÃO ADMINISTRATIVA - Informação confirmada pela Entidade de Certificação apenas na data de emissão e que não foi confirmada posteriormente a essa data, cn=LOPES DE AZEVEDO, givenName=SÓNIA MARISA, serialNumber=BI/CPT-10274624, cn=(Assinatura Qualificada) SÓNIA MARISA LOPES DE AZEVEDO 2022.05.20 12:03:48 +01'00'

Sónia Azevedo, Drª.

Assinado por: **GASPAR BARBOSA BORGES**
Num. de Identificação: 03999066
Data: 2022.05.20 10:57:19+01'00'

Gaspar Borges, Sr.

perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, eim

DEMONSTRAÇÃO DE ALTERAÇÕES DO CAPITAL PRÓPRIO

Dezembro 2021

NIF 509042201

DESCRIÇÃO		Notas	Capital Próprio atribuído aos detentores do capital da empresa-mãe							Interesses minoritários	Total do Capital Próprio
			Capital Subcrito	Reservas legais	Outras reservas	Ajustamentos em activos financeiros	Outras variações no capital próprio	Resultado líquido do período	Total		
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2021	1		50 000,00	7 328,27	116 316,72	-	1 798 199,83	30 832,17	2 002 676,99		2 002 676,99
ALTERAÇÕES NO PERÍODO									-		-
Primeira adopção de novo referencial contabilístico									-		-
Alterações de políticas contabilísticas									-		-
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras									-		-
Realização do excedente de revalorização de activos fixos tangíveis e intangíveis									-		-
Excedentes de revalorização de activos fixos tangíveis e intangíveis e respectivas variações									-		-
Ajustamentos por impostos diferidos									-		-
Outras alterações reconhecidas no capital próprio							- 1 160 720,84		- 1 160 720,84		- 1 160 720,84
Aplicação do Resultado Liquido				1 832,17	29 000,00			- 30 832,17	0,00		-
									-		-
	2		-	1 832,17	29 000,00	-	- 1 160 720,84	- 30 832,17	- 1 160 720,84	-	- 1 160 720,84
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	3							172 626,14	172 626,14		172 626,14
RESULTADO INTEGRAL	4=2+3							141 793,97	- 988 094,70	-	- 988 094,70
OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO											
Entradas para Cobertura de Perdas			-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5										
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO	6=1+2+3+5		50 000,00	9 160,44	145 316,72	-	637 478,99	172 626,14	1 014 582,29	-	1 014 582,29

O Contabilista Certificado

Assinado por: **Álvaro Miguel da Silva Leite**
Num. de Identificação: 10124324
Data: 2022.05.19 15:15:23+01'00'

Álvaro Leite, Dr.

O Conselho de Administração

[Assinatura Qualificada] Emídio Ferreira dos Santos Sousa

Assinado de forma digital por [Assinatura Qualificada] Emídio Ferreira dos Santos Sousa
Dados: 2022.05.20 12:20:34 +01'00'

Emídio Sousa, Dr.

Assinado por: **GASPAR BARBOSA BORGES**
Num. de Identificação: 03999066
Data: 2022.05.20 10:23:03+01'00'

Gaspar Borges, Sr.

[Assinatura Qualificada] SÓNIA MARISA LOPES DE AZEVEDO

[Assinatura Qualificada] SÓNIA MARISA LOPES DE AZEVEDO
c=PT, o=MUNICÍPIO DE SANTA MARIA DA FEIRA, ou=CartãoEmpresa:509042201, description=Assinatura Qualificada, title=VEREADORA PELOURO ADMINISTRAÇÃO, FINANÇAS E MODERNIZAÇÃO ADMINISTRATIVA - Informação confirmada pela Entidade de Certificação apenas na data de emissão do certificado, podendo posteriormente a esta data, sn=LOPES DE AZEVEDO, givenName=SÓNIA MARISA, serialNumber=IDCPF:10274624, cn=[Assinatura Qualificada] SÓNIA MARISA LOPES DE AZEVEDO
2022.05.20 12:04:30 +01'00'

Sónia Azevedo, Drª.

perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, eim

DEMONSTRAÇÃO DE ALTERAÇÕES DO CAPITAL PRÓPRIO

Dezembro 2021

NIF 509042201

DESCRIÇÃO		Notas	Capital Próprio atribuído aos detentores do capital da empresa-mãe							Interesses minoritários	Total do Capital Próprio
			Capital Subcrito	Reservas legais	Outras reservas	Ajustamentos em activos financeiros	Outras variações no capital próprio	Resultado líquido do período	Total		
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2020	1		50 000,00	7 059,43	111 208,68	-	2 549 254,50	5 376,88	2 722 899,49		2 722 899,49
ALTERAÇÕES NO PERÍODO									-		-
Primeira adopção de novo referencial contabilístico									-		-
Alterações de políticas contabilísticas									-		-
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras									-		-
Realização do excedente de revalorização de activos fixos tangíveis e intangíveis									-		-
Excedentes de revalorização de activos fixos tangíveis e intangíveis e respectivas variações									-		-
Ajustamentos por impostos diferidos									-		-
Outras alterações reconhecidas no capital próprio							- 751 054,67		- 751 054,67		- 751 054,67
Aplicação do Resultado Liquido				268,84	5 108,04			- 5 376,88	- 0,00		-
									-		-
	2		-	268,84	5 108,04	-	- 751 054,67	- 5 376,88	- 751 054,67	-	- 751 054,67
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	3							30 832,17	30 832,17		30 832,17
RESULTADO INTEGRAL	4=2+3							25 455,29	- 720 222,50	-	- 720 222,50
OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO											
	5		-	-	-	-	-	-	-	-	-
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO	6=1+2+3+5		50 000,00	7 328,27	116 316,72	-	1 798 199,83	30 832,17	2 002 676,99	-	2 002 676,99

O Contabilista Certificado

Assinado por: **Álvaro Miguel da Silva Leite**
Num. de Identificação: 10124324
Data: 2022.05.19 15:16:29+01'00'
Álvaro Leite, Dr.

O Conselho de Administração

[Assinatura Qualificada] Emídio Ferreira dos Santos Sousa

Assinado de forma digital por [Assinatura Qualificada] Emídio Ferreira dos Santos Sousa
Dados: 2022.05.20 12:21:13 +01'00'
Emídio Sousa, Dr.

Assinado por: **GASPAR BARBOSA BORGES**
Num. de Identificação: 03999066
Data: 2022.05.20 10:23:03+01'00'
Gaspar Borges, Sr.

[Assinatura Qualificada] SÓNIA MARISA LOPES DE AZEVEDO

[Assinatura Qualificada] SÓNIA MARISA LOPES DE AZEVEDO
c=PT, o=MUNICIPIO DE SANTA MARIA DA FEIRA, ou=Certificado para pessoas singulas - Assinatura Qualificada, title=VEREADORA RECURSOS HUMANOS E ORGANIZAÇÃO ADMINISTRATIVA - Informação confirmada pela Entidade de Certificação apenas na data de emissão e que não foi confirmada posteriormente a essa data, cn=LOPES DE AZEVEDO, givenName=SÓNIA MARISA, serialNumber=IDCPF:-1527462A, cn=[Assinatura Qualificada] SÓNIA MARISA LOPES DE AZEVEDO
2022.05.20 12:05:09 +01'00'

Sónia Azevedo, Drª.

perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, eim

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA

Dezembro de 2021

NIF 509042201

RUBRICAS	Notas	2021	2020
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes		1 192 771 €	729 010 €
Pagamentos a fornecedores		-99 763 €	-90 155 €
Caixa gerada pelas operações		**1 093 008 €**	**638 855 €**
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-11 862 €	-3 716 €
Outros recebimentos/pagamentos		508 765 €	195 797 €
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		**1 589 911 €**	**830 936 €**
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis			
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		**0 €**	**0 €**
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		-1 608 871 €	-450 795 €
Juros e gastos similares			-14 284 €
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		**-1 608 871 €**	**-465 079 €**
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		**-18 960 €**	**365 857 €**
Efeito das diferenças de câmbio		**0 €**	**0 €**
Caixa e seus equivalentes no início do período	4	**714 490 €**	**348 633 €**
Caixa e seus equivalentes no fim do período		**695 530 €**	**714 490 €**

O Contabilista Certificado

Assinado por: **Álvaro Miguel da Silva Leite**
Num. de Identificação: 10124324
Data: 2022.05.19 15:18:29+01'00'

Álvaro Leite, Dr.

O Conselho de Administração

[Assinatura Qualificada] Emídio Ferreira dos Santos Sousa

Assinado de forma digital por [Assinatura Qualificada] Emídio Ferreira dos Santos Sousa
Dados: 2022.05.20 12:21:48 +01'00'

Emídio Sousa, Dr.

[Assinatura Qualificada] SÓNIA MARISA LOPES DE AZEVEDO

[Assinatura Qualificada] SÓNIA MARISA LOPES DE AZEVEDO
c=PT, o=MUNICÍPIO DE SANTA MARIA DA FEIRA, ou=Certificado para pessoa singular - Assinatura Qualificada, title=VEREADORA FELOURO ADMINISTRAÇÃO, FINANÇAS E MODERNIZAÇÃO ADMINISTRATIVA - informação confirmada pela Entidade de Certificação apenas na data de emissão e que não foi confirmada posteriormente a essa data, sn=LOPES DE AZEVEDO, givenName=SÓNIA MARISA, serialNumber=IDCPF:16274624, cn=[Assinatura Qualificada] SÓNIA MARISA LOPES DE AZEVEDO
2022.05.20 12:05:48 +01'00'

Sónia Azevedo, Drª.

Assinado por: **GASPAR BARBOSA BORGES**
Num. de Identificação: 03999066
Data: 2022.05.20 10:58:53+01'00'

Gaspar Borges, Sr.

perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, eim

PERM
PARQUE EMPRESARIAL DE RECUPERAÇÃO DE MATERIAIS
DAS TERRAS DE SANTA MARIA, EIM.
NIF / Matrícula 509 042 201

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

RELATÓRIO E CONTAS

EXERCÍCIO DE 2021

perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, eim

1. Nota Introdutória (Identificação da Entidade)

O PERM – Parque Empresarial das Terras de Santa Maria, EIM é uma entidade empresarial de natureza intermunicipal, com sede na Rua de Milheirós de Poiares, Edifício Villa Balbina, São João da Madeira, com um capital estatutário de 50.000,00 euros, constituída a 25 de Junho de 2009, tendo por objecto social:

- Criação, gestão e dinamização de áreas de acolhimento empresarial incluindo a conceção, construção, comercialização, gestão e exploração do parque empresarial para a recuperação de materiais das Terras de Santa Maria (PERM);

- Elaboração de todos os estudos e projectos necessários à conceção, construção, gestão e exploração do PERM;

- O desenvolvimento do conjunto de acções que visem a promoção do PERM, designadamente, junto de todos os eventuais interessados em ali sediar a sua empresa;

- Acessoriamente, a sociedade poderá desenvolver atividades e operações relacionadas, direta ou indiretamente, no todo ou em parte, com o objectivo principal, e adquirir, alienar, onerar, locar ou construir quaisquer outros direitos reais sobre imóveis necessários à prossecução do objecto social.

2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1. Referencial contabilístico

Em 2021 as demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com o referencial do Sistema de Normalização Contabilística (SNC), que integra as Normas Contabilísticas de Relato Financeiro (NCRF).

Apesar de PERM ser uma entidade reclassificada que consta da lista publicada pela Direção Geral da Administração e do Emprego Público, as demonstrações financeiras de 2021 foram preparadas de acordo com o referencial SNC que integra as NCRF's em detrimento da aplicação do referencial SNC-AP, aproveitando a dispensa do n.º 2 do artigo 213 da Proposta de Lei do orçamento do estado para 2022 que se prevê que venha a ser aprovado, e que permitiu que a prestação de contas relativa a 2021, pudesse ser efetuada no mesmo regime contabilístico prestado relativamente às contas de 2020.

2.2. Pressuposto da continuidade

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos registos contabilísticos da Entidade, mantidos de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal.

2.3. Eventos subsequentes

No passado mês de fevereiro o mundo foi confrontado com uma guerra na Europa entre a Rússia e a Ucrânia, com impactos já sentidos nos preços dos mais diversos produtos/serviços, com especial destaque para os bens de 1ª necessidade e produtos petrolíferos e seus derivados, a que acrescem as inúmeras restrições em vigora nos mais diversos setores de atividade.

Apesar dos potencias impactos económicos e sociais resultantes desta situação não serem passíveis de quantificação à data, e que afetarão de forma transversal (direta/indireta) as diversas entidades públicas e privadas e que dependerão da evolução da mesma, é convicção

da Administração que a prossecução da atividade, a continuidade das operações e o cumprimento dos compromissos contratuais assumidos não estarão em causa.

2.4. Derrogação das disposições do SNC

Não existiram, no decorrer do exercício a que respeitam estas demonstrações financeiras, quaisquer casos excepcionais que implicassem a derrogação de qualquer disposição prevista pelo SNC.

2.5 Comparabilidade das Demonstrações Financeiras

Os elementos constantes nas presentes Demonstrações Financeiras são, na sua totalidade, comparáveis com os do exercício anterior.

3. Principais políticas contabilísticas

As principais políticas de contabilidade aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras são as que abaixo se descrevem. Estas políticas foram consistentemente aplicadas a todos os exercícios apresentados, salvo indicação em contrário.

3.1. Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações financeiras são apresentadas em Euros. O Euro é a moeda funcional e de apresentação.

3.2. Ativos intangíveis

Os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e perdas por imparidade acumuladas.

Os gastos associados à manutenção e ao desenvolvimento de software são registados na demonstração de resultados quando incorridos.

As amortizações são calculadas, após o início de utilização, pelo método das quotas constantes, em conformidade com o período de vida útil estimado, o qual corresponde genericamente a 3 anos.

3.3. Ativos Fixos Tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição ou produção, o qual inclui o custo de compra, quaisquer custos directamente atribuíveis às actividades necessárias para colocar os ativos na localização e condição necessárias para operarem da forma pretendida e, quando aplicável, a estimativa inicial dos custos de desmantelamento e remoção dos activos e de restauração dos respectivos locais de instalação/operação dos mesmos que a Empresa espera incorrer, deduzido de depreciações acumuladas e perdas por imparidade acumuladas.

Os encargos correntes com a manutenção e reparação são registados como gasto no exercício em que decorrem. As beneficiações que aumentem o período de vida útil estimado, ou dos quais se espera um aumento material nos benefícios futuros decorrentes da sua efectivação, são incluídos no custo do activo.

As depreciações são calculadas, após o início de utilização dos bens, pelo método da linha recta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens e de acordo com os padrões de consumo dos benefícios económicos dos activos registadas por contrapartida da rubrica "Amortizações e depreciações" da demonstração consolidada dos resultados. Os valores residuais, as vidas úteis esperadas e os métodos de amortização são revistos periodicamente e ajustados, se apropriado, à data do balanço. Alterações às vidas úteis são tratadas como uma alteração de estimativa contabilística e são aplicadas prospectivamente.

3.4. Imposto sobre o rendimento

O imposto sobre rendimento do período compreende os impostos correntes e os impostos diferidos. Os impostos sobre o rendimento são registados na demonstrarão dos resultados, excepto quando estão relacionados com itens que sejam reconhecidos directamente nos capitais próprios. O imposto sobre o rendimento apresentado na demonstração dos resultados é determinado com base no resultado líquido contabilístico, ajustado de acordo com a legislação fiscal.

Reconhece-se, ao nível do balanço e da demonstração dos resultados, a diferença entre os impostos imputáveis ao exercício e aos exercícios anteriores e os impostos já pagos ou a pagar referentes a esses exercícios, desde que seja provável que dai resulte um encargo efectivo ou um proveito recuperável num futuro previsível.

Os impostos diferidos são reconhecidos na globalidade, usando o método do passivo, e calculados sobre diferenças temporárias provenientes da diferença entre a base fiscal de ativos e passivos e os seus valores nas demonstrações financeiras. Os impostos diferidos são determinados pelas taxas fiscais (e legais) decretadas ou substancialmente decretadas na data do balanço e que se espera que sejam aplicáveis no período de realização do imposto diferido ativo ou de liquidação do imposto diferido passivo.

Os passivos por impostos diferidos são reconhecidos para todas as diferenças temporárias tributáveis e os ativos por impostos diferidos são reconhecidos para as diferenças temporárias dedutíveis para as quais existem expectativas razoáveis de lucros fiscais futuros suficientes para utilizar esses ativos por impostos diferidos, ou diferenças temporárias tributáveis que se revertam no mesmo período de reversão das diferenças temporárias dedutíveis. Em cada data de relato é efectuada uma revisão dos ativos por impostos diferidos, sendo os mesmos ajustados em função das expectativas quanto a sua utilização futura.

Em virtude de o objectivo da sociedade ser o de dar lucro nulo e de se centrar em atingir os objectivos associados ao projecto, não foram registados impostos diferidos passivos sobre o valor do subsídio ao investimento recebido à data de 31 de dezembro de 2021.

3.5. Caixa e seus equivalentes

Esta rúbrica inclui Caixa, Depósitos à Ordem em Bancos e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez com maturidade máxima até 3 meses. Os descobertos bancários são incluídos na rúbrica "Financiamentos Obtidos".

3.6. Inventários

Os inventários encontram-se registados ao custo de construção o qual é inferior ao valor líquido de realização, uma vez que os mesmos foram subsidiados pelo ON2. Os inventários referem-se a lotes de terrenos pertencentes a um parque empresarial construído pela sociedade.

Durante o período de construção do parque empresarial e no final de cada exercício, os rendimentos directamente relacionados com a obra em curso foram reconhecidos na demonstração de resultados em variação da produção em função da sua percentagem de acabamento, a qual foi determinada pelo rácio entre os gastos incorridos até à data de balanço e os gastos totais estimados da obra.

Durante a construção do parque, os juros do financiamento obtido do parceiro privado foram considerados custos de construção dos lotes, sendo capitalizados na rubrica de Inventários. À data de 31 de dezembro de 2015, a obra ficou concluída, tendo sido esse o último exercício em que os gastos financeiros foram capitalizados.

Os terrenos que foram alvo do processo de expropriação encontram-se registados na sua totalidade em Inventários.

3.7. Fornecedores e outras contas a pagar

As contas a pagar a fornecedores e outros credores, que não vencem juros, são registadas pelo seu valor nominal, que é substancialmente equivalente ao seu justo valor.

3.8. Rédito

O rédito é mensurado pelo justo valor da contraprestação recebida ou a receber. O rédito reconhecido está deduzido do montante de devoluções, descontos e outros abatimentos e não inclui IVA e outros impostos liquidados relacionados com a venda.

O rédito proveniente da venda de lotes é reconhecido quando todas as seguintes condições são satisfeitas:

Todos os riscos e vantagens associados à propriedade dos lotes foram transferidos para o comprador;

- A Empresa não mantém qualquer controlo sobre os lotes vendidos;
- O montante do rédito pode ser mensurado com fiabilidade;
- É provável que benefícios económicos futuros associados à transacção fluam para a Empresa;
- Os custos incorridos ou a incorrer com a transacção podem ser mensurados com fiabilidade.

O rédito proveniente de subsídios a investimento é reconhecido no momento da venda dos lotes, de acordo com os objectivos inerentes ao projecto de investimento. No momento em que ocorre a venda de lotes, é determinado o valor do subsídio recebido do QREN-ON2 que comparticipou a construção dos lotes em causa e reconhecido o seu rendimento por forma a compensar o custo da construção dos lotes conjuntamente com o valor de realização das vendas.

4. Disponibilidades

4.1. Meios financeiros líquidos constantes do Balanço

Todos os valores registados em Caixa e Depósitos à Ordem encontram-se disponíveis de imediato.

4.2. Desagregação de valores das rúbricas Caixa e Depósitos à Ordem

Caixa:

Caixa	2021	2020	%
Caixa - Sede	813 €	1 000 €	19%
Saldo Final	**813 €**	**1 000 €**	19%

Depósitos à Ordem:

Depósitos à Ordem	2021	2020	%
Saldo Inicial	713 490 €	347 633 €	51%
Movimentos a Débito	1 737 080 €	986 263 €	43%
Movimentos a Crédito	1 755 854 €	620 406 €	65%
Saldo Final	**694 716 €**	**713 490 €**	-3%

5. Contas a Pagar e a Receber

Todos os valores estão registados pelo seu valor nominal, o qual é substancialmente equivalente ao seu justo valor.

Em 31 Dez 2021 e em 31 Dez 2020 a rubrica "Fornecedores" apresentava a seguinte decomposição:

Fornecedores		2021		2020	%
Forn. C/ Corrente	-	4 320 €	-	0 €	100%
Forn. Ret. Garantia		93 523 €		94 523 €	-1%
Saldo Final		**89 203 €**		**94 523 €**	**-6%**
Perdas por Imparidade	**-**	**93 500 €**	**-**	**93 500 €**	
Fornecedores	**-**	**4 320 €**	**-**	**0 €**	**100%**
Outros Créditos a Receber		**22 €**		**1 022 €**	**-4470%**

No exercício de 2020, foi registada uma perda por imparidade no valor de 93.500 € sobre um saldo devedor em Fornecedores.

Em 31 Dez 2021 e em 31 Dez 2020 a rubrica de "Clientes Conta corrente" apresentava a seguinte decomposição:

Clientes C/C	2021	2020	%
Saldo Inicial	119 864 €	40 406 €	0%
Aumentos	154 427 €	137 514 €	11%
Diminuições	126 998 €	58 056 €	54%
Saldo Final	**147 293 €**	**119 864 €**	**19%**

Em 31 Dez 2021 e em 31 Dez 2020 a rubrica de "Adiantamentos de Clientes" apresentava a seguinte decomposição:

Clientes-Adiantamentos	2021	2020	%
Saldo Inicial	- 230 700 €	- 417 500 €	-100%
Aumentos	230 700 €	312 000 €	-35%
Diminuições	- €	125 200 €	-100%
Saldo Final	**- €**	**- 230 700 €**	**-100%**

O montante de 230.700€ respeita à regularização dos adiantamentos referentes às escrituras realizadas.

Em 31 Dez 2021 e em 31 Dez 2020 a rubrica "Outras dividas a pagar" apresentava a seguinte decomposição:

Outras Dividas a Pagar	2021	2020	%
Credores p/ Acr. de Gastos	-67 389 €	-131 433 €	-95%
Juros Suprimentos	-1 019 462 €	-892 847 €	12%
Saldo Final	**-1 086 851 €**	**-1 024 281 €**	**6%**

Na rubrica "Credores por acréscimos de gastos", estão registados os valores referentes a gastos de 2021 que só serão pagos em 2022, assim distribuídos:

- Juros de suprimentos	65.173 €
- FSEs	1.845 €
- IMI	371 €

Em 31 Dez 2021 e em 31 Dez 2020 a rubrica "Outros Créditos a receber" apresentava a seguinte decomposição:

Outros Créditos a Receber	2021	2020	%
Saldos Devedores Fornecedores	93 523 €	94 523 €	-1%
Perdas por Imparidade	- 93 500 €	- 93 500 €	100%
Saldo Final	**22 €**	**1 022 €**	**-4470%**

O montante de 93.500 €, diz respeito ao pagamento de uma caução ao Tribunal, no âmbito do processo 615/16.5T8VFR associado à expropriação da parcela 12. Neste processo, um terceiro alegou ser proprietário da parcela de terreno n.º 12 que foi sujeita ao processo de expropriação e pagamento do valor devido a outros terceiros que foram identificados como proprietários neste processo.

A convicção da Administração e do advogado que acompanha o processo é de que a probabilidade de a entidade vir a ser ressarcida do valor pago em excesso aos restantes proprietários é diminuta o que levou ao registo de uma imparidade sobre a totalidade do valor.

6. Estado e Outros Entes Públicos

À data de 31 de dezembro de 2021, a situação fiscal encontrava-se regularizada, não havendo pagamentos nem contribuições em mora.

Imposto sobre o Rendimento – IRC:

A variação nesta rúbrica prende-se com o pagamento do IRC de 2020 e com o registo da estimativa de imposto de 2021.

Imposto sobre o Valor Acrescentado – IVA:

Os montantes constantes nesta rúbrica prendem-se com o relevo dos montantes do Iva suportado que foram objeto de pedido de reembolso no momento da venda dos lotes, tendo em atenção o enquadramento legal aplicável.

Estado	2021	2020	%
IRC			
Pagamentos P/Conta	6 726 €	2 500 €	-100%
Imposto Estimado	- 48 684 €	- 7 636 €	84%
IRS			
Retenções na Fonte	- €	- 4 €	0%
IVA			
Iva Dedutível	- €	404 682 €	-100%
Iva Liquidado	- €	- €	
Iva Reembolsos Pedidos	- €	114 005 €	-100%
Iva a pagar	- 1 800 €	- €	
Saldo Final	**- 43 758 €**	**513 546 €**	**1274%**
Saldos Devedores	**- €**	**518 687 €**	**-100%**
Saldos Credores	**43 758 €**	**5 140 €**	**88%**

As Declarações Fiscais estão sujeitas a revisão por parte das autoridades tributárias durante um período mínimo de 4 anos. Deste modo, as declarações fiscais referentes ao exercício de 2021 e 2020 poderão ainda ser sujeitas a revisão.

O Conselho de Administração entende que as eventuais correcções resultantes de revisões por parte das autoridades tributárias, não terão efeito significativo nas demonstrações financeiras à data de 31 de dezembro de 2021.

perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, eim

7. Financiamentos obtidos

Os financiamentos obtidos pela PERM em 2021 são compostos por suprimentos realizados pelos acionistas.

Havendo uma deliberação em Conselho de Administração que não haveria lugar a pagamento de suprimentos e juros, a não ser que a empresa libertasse meios financeiros que o permitissem, foi deliberado pelo CA, remunerar no ano de 2021 os suprimentos a uma taxa de 6,5% ao ano. Assim, mantem-se a deliberação constante em reuniões anteriores, de que não haverá lugar ao pagamento de suprimentos e juros se a empresa não libertar meios financeiros que permitam esse pagamento.

Suprimentos	2021	2020	%
Saldo Inicial	- 1 608 871 €	- 1 608 871 €	0%
Aumentos	- €	- €	0%
Diminuições	1 608 871 €	- €	100%
Saldo Final	**- €**	**- 1 608 871 €**	**-100%**

A intenção da Administração na liquidação da totalidade dos suprimentos no decurso do exercício de 2021 foi cumprida.

Variação dos gastos de financiamento:

Gastos Perdas Financiam.	2021	2020	%
Juros Suprimentos	65 173 €	78 462 €	-20%
Juros A.D.C.	- €	6 664 €	-100%
Outros	0 €	- €	0%
Saldo Final	**65 173 €**	**85 126 €**	**-31%**

8. Inventários

Em 31 Dez 2021 e em 31 Dez 2020, os inventários da Empresa eram detalhados conforme se segue:

Mercadorias (Lotes)	2021	2020	%
Lotes Para Venda	- €	2 210 941 €	-100%
Saldo Final	**- €**	**2 210 941 €**	**-100%**

Os Lotes de Terreno foram na sua totalidade alienados em 2021 justificando o saldo nulo de Inventários a 31 Dez 2021.

A variação verificada face a 2020 reflete as vendas ocorridas no exercício de 2021.

O custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas dos exercícios findos em 31 Dez 2021 e 31 Dez 2020 é detalhada conforme se segue:

Custo das Merc. Vendidas	2021	2020	%
Existência Inicial	2 210 941 €	3 641 550 €	-65%
Transferências			0%
Regularizações			0%
Existência Final	- €	2 210 941 €	-100%
Valor Final	**2 210 941 €**	**1 430 609 €**	**35%**

O montante de 2.210.941€ e de 1.430.609€, representam o custo global dos lotes que foram objecto de venda nos exercícios de 2021 e 2020, respetivamente.

9. Ativos

Os activos são registados pelo custo de aquisição. São amortizados pelo método das quotas constantes à taxa máxima, conforme a portaria 92-A/2011.

9.1. Ativos Tangíveis

Nesta rúbrica estão registadas as aquisições de equipamento informático e os custos inerentes à construção do CAPERM – Centro de Acolhimento da PERM, o qual apesar de já estar concluído, permanece registado em Investimentos em Curso, dado não ter sido ainda atribuída licença de utilização. É de referir que o imóvel não se encontra a ser utilizado e necessidade de obras para a sua utilização.

Não existem perdas por imparidade a registar.

Ativos Fixos Tangíveis	Terrenos	Eq. Admin.	Outros Ativos	Em Curso	Total
Saldo Inicial	415 884 €	1 525 €	981 €	890 782 €	1 309 172 €
Aquisições				0 €	0 €
Diminuições					
Saldo Final	**415 884 €**	**1 525 €**	**981 €**	**890 782 €**	**1 309 172 €**
Depreciações acumuladas e perdas por imparidade					
Saldo Inicial		1 525 €	981 €		2 506 €
Regularizações		0 €	0 €		
Depreciações do exercício			0 €		0 €
Saldo Final		**1 525 €**	**981 €**		**2 506 €**
Ativo Líquido	**415 884 €**			**890 782 €**	**1 306 666 €**

O montante de 890.782€ corresponde ao custo de construção do edifício do CAPERM à data de 31 Dez 2021. O montante de 415.884 € corresponde ao custo do terreno onde foi construído o CAPERM.

9.2. Ativos Intangíveis

Nesta rúbrica estão registadas as aquisições do Software de Contabilidade e de Gestão Comercial, os quais estão totalmente amortizados.

Não existem perdas por imparidade a registar.

Ativos Intangíveis	Softwares	Total
Saldo Inicial	1 993 €	1 993 €
Saldo Final	**1 993 €**	**1 993 €**
Depreciações acumuladas e perdas por imparidade		
Saldo Inicial	1 993 €	1 993 €
Saldo Final	**1 993 €**	**1 993 €**
Ativo líquido		

10. Capital

10.1. Capital

O Capital, integralmente realizado, é constituído por 50.000 ações sendo que cada ação tem o valor nominal de 1,00€. A 31 de Dezembro de 2020, a constituição do Capital da sociedade era a seguinte:

Composição do Capital	Categoria	Valor Total	P.U.
A. M. T. S. M.	Categoria A	25 500 €	1 €
A. B. B., S.A.	Ordinárias	23 275 €	1 €
A. B. B. II, S.A.	Ordinárias	1 225 €	1 €
Total		**50 000 €**	

O capital está totalmente realizado e ascende ao montante de 50.000 euros, tal como consta nos estatutos de constituição.

10.2. Reservas

Face aos resultados positivos gerados em 2020, foram geradas reservas no valor de 30.832€.

Reservas	2021	2020	%
Saldo Inicial	123 645 €	118 268 €	4%
Aumentos	30 832 €	5 377 €	83%
Diminuições			0%
Saldo Final	**154 477 €**	**123 645 €**	**20%**

10.3. Ajustamentos/Outras Variações no Capital Próprio

Nesta rubrica encontram-se registados os montantes comparticipados pelo QREN, no âmbito da candidatura On.2. Os subsídios recebidos visaram a comparticipação na construção do parque empresarial e na construção do edifício CAPERM.

Outras Variações Capital	2021	2020	%
Saldo Inicial	1 798 200 €	2 549 254 €	-42%
Aumentos			0%
Diminuições	1 160 721 €	751 055 €	35%
Saldo Final	**637 479 €**	**1 798 200 €**	**-182%**

O montante de 1.160.721€ corresponde à comparticipação do ON.2 no custo de construção dos lotes vendidos no exercício. Com o registo da venda dos lotes, procedeu-se à respetiva imputação a rendimentos, do subsídio respetivo. Assim, este valor encontra-se registado na rúbrica Outros Rendimentos.

O valor de 637.479 € representa a parte do subsídio que irá ser imputada a resultados no momento das depreciações do edifício CAPERM.

Repartição do Subsídio	2021	2020	%
CAPERM	637 479 €	637 479 €	0%
Lotes	- €	1 160 721 €	-100%
Saldo Final	**637 479 €**	**1 798 200 €**	**-182%**

11. Fornecimentos e Serviços Externos

Em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, esta rúbrica é composta pelos seguintes montantes:

Fornecimentos e Serviços	2021	2020	%
Subcontratos	- €	- €	0%
Trabalhos Especializados	42 075 €	- €	100%
Publicidade	126 €	- €	100%
Vigilância e Segurança	47 891 €	47 736 €	0%
Honorários	17 608 €	18 475 €	-5%
Conservação e Reparação	172 €	172 €	0%
Serviços Bancários	914 €	257 €	72%
Ferramentas e Utensílios	- €	- €	0%
Material de Escritório	197 €	288 €	-46%
Artigos P/ Oferta	25 €	- €	100%
Electricidade	1 148 €	1 160 €	-1%
Combustíveis	80 €	- €	100%
Água	485 €	615 €	-27%
Deslocações e Estadas	40 €	- €	100%
Comunicação	427 €	777 €	-82%
Contencioso e Notariado	1 141 €	546 €	52%
Despesas Representação	- €	- €	0%
Limpeza e Higiene	59 €	- €	100%
Saldo Final	**112 388 €**	**70 027 €**	**38%**

Das rubricas com valor mais significativo, destacam-se:

- Trabalhos Especializados – Todos os custos associados à manutenção dos espaços verdes das áreas comuns são relevados nesta rúbrica.

- Vigilância e Segurança – Nesta rúbrica foram registados os custos inerentes ao contrato de prestação de serviços de vigilância e segurança às áreas comuns do PERM.

- Honorários - Esta conta inclui os serviços de contabilidade e auditoria/revisão de contas.

- Contencioso E notariado – Todos os custos associados à realização de escrituras, registos bem como os custos associados aos processos judiciais relacionados com os terrenos e custos de loteamento, são relevados nesta rúbrica.

12. Outros Gastos / Rendimentos

Em 31 de Dezembro de 2021, estas rúbricas são compostas pelos seguintes montantes:

Outros Gastos	2021	2020	%
Impostos Diretos	480 €	2 690 €	-460%
Impostos Indiretos	1 329 €	- €	100%
Taxas	- €	235 €	0%
Saldo Final	**1 809 €**	**2 925 €**	-62%

Outros Rendimentos	2021	2020	%
Imputação Subsídio	1 160 721 €	751 055 €	35%
Outos N/ Especificados	- €	- €	0%
Saldo Final	**1 160 721 €**	**751 055 €**	35%

A imputação do subsídio tem como base a área dos lotes já vendidos.

13. Vendas / Prestações de Serviços

Vendas:

Esta rúbrica evidencia a receita obtida com a realização das últimas escrituras.

Vendas	2021	2020	%
Lotes	1 326 000 €	858 000 €	35%
Saldo Final	**1 326 000 €**	**858 000 €**	**35%**

Prestações de Serviços:

Esta rúbrica evidencia a receita obtida com a gestão de áreas comuns do PERM, a qual teve início em julho de 2019.

Este serviço tem como tarifa base 50,00€/1.000m2 acrescidos de Iva.

Pr. Serviços	2021	2020	%
Áreas comuns	124 900 €	111 600 €	11%
Saldo Final	**124 900 €**	**111 600 €**	**11%**

14. Partes Relacionadas

No exercício de 2021 verificaram-se os seguintes saldos e transacções com a sociedade Alexandre Barbosa Borges, S.A., detentora de 47% da sociedade:

Rúbricas	Transações	Saldos
Financiamentos Obtidos		- €
Outras dívidas a Pagar		1 019 462 €
Juros e gastos similares suportados	65 173 €	
Saldo Final	**65 173 €**	**1 019 462 €**

16. Eventos subsequentes

No passado mês de fevereiro o mundo foi confrontado com uma guerra na Europa entre a Rússia e a Ucrânia, com impactos já sentidos nos preços dos mais diversos produtos/serviços, com especial destaque para os bens de 1ª necessidade e produtos petrolíferos e seus derivados, a que acrescem as inúmeras restrições em vigora nos mais diversos setores de atividade.

Apesar dos potencias impactos económicos e socais resultantes desta situação não serem passíveis de quantificação à data, e que afetarão de forma transversal (direta/indireta) as diversas entidades públicas e privadas e que dependerão da evolução da mesma, é convicção da Administração que a prossecução da atividade, a continuidade das operações e o cumprimento dos compromissos contratuais assumidos não estarão em causa.

17. Informações exigidas por diplomas legais

O Conselho de Administração informa que a Entidade não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80 de 7 de novembro.

Cumprindo o estipulado no Decreto nº 411/91, de 17 de outubro, o Conselho de Administração informa que a situação da Entidade perante a Segurança Social e Caixa Geral de Aposentações se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

S. João da Madeira, 5 de maio de 2022,

O Contabilista Certificado

Assinado por: **Álvaro Miguel da Silva Leite**
Num. de Identificação: 10124324
Data: 2022.05.19 15:12:50+01'00'

Álvaro Leite, Dr.

O Conselho de Administração

[Assinatura Qualificada] Emídio Ferreira dos Santos Sousa

Assinado de forma digital por [Assinatura Qualificada] Emídio Ferreira dos Santos Sousa
Dados: 2022.05.20 12:22:42 +01'00'

Emídio Sousa, Dr.

Gaspar Borges, Sr.

[Assinatura Qualificada] SÓNIA MARISA LOPES DE AZEVEDO

[Assinatura Qualificada] SÓNIA MARISA LOPES DE AZEVEDO
c=PT, o=MUNICÍPIO DE SANTA MARIA DA FEIRA, ou=Certificado para pessoa singular - Assinatura Qualificada, title=VEREADORA PELOURO ADMINISTRAÇÃO, FINANÇAS E MODERNIZAÇÃO ADMINISTRATIVA - Informação confirmada pela Entidade de Certificação apenas na data de emissão e que não foi confirmada posteriormente a essa data, sn=LOPES DE AZEVEDO, givenName=SÓNIA MARISA, serialNumber=IDCPT:10274624, cn=[Assinatura Qualificada] SÓNIA MARISA LOPES DE AZEVEDO
2022.05.20 12:06:58 +01'00'

Sónia Azevedo, Drª