

A DGF
30.03.2015

Exmos. Senhores
Município de Chaves
Praça de Camões

5400 – 150 Chaves

MUNICÍPIO DE CHAVES

N.º Data 30 MAR. 2015 3679

DESPACHO

☒ PRES. ☐ VICE PRES.

☐ V. ☐ V. ALVES

☐ V. ☐

GAPV	GATF	GFS	GPC	OTF
DCG	DAF	DGF	DRH	NOTBU D
DDSTC	DAR	DRO	DOP	DDSC

Nossa Referência: 24/2015

Data: 30.03.2015

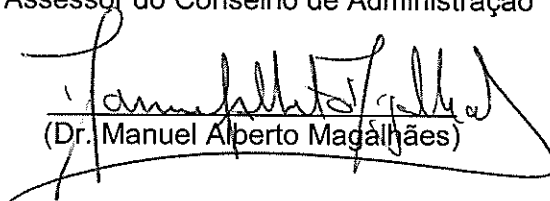
ASSUNTO: Relatório de Gestão, Demonstrações Financeiras, e Certificação Legal das Contas do ano de 2014 e Relatório de Execução Orçamental do 4º Trimestre de 2014.

Em conformidade com as alíneas d) e e), do artigo 42º, da Lei nº 50/2012, de 31 de agosto e com o artigo nº 17º, alíneas d) e e), dos Estatutos da Empresa Municipal, vimos pelo presente remeter, para informação, o Relatório de Gestão, as Demonstrações Financeiras e a Certificação Legal das Contas, bem como o Relatório de Execução Orçamental do 4º Trimestre do ano económico de 2014, documentos que enviamos em anexo.

Mais se informa que estes documentos foram aprovados em reunião do Conselho de Administração realizada no dia 09 de março de 2015 e aprovados em Assembleia Geral da empresa realizada no dia 30 de março de 2015.

Com os melhores cumprimentos.

O Assessor do Conselho de Administração


(Dr. Manuel Alberto Magalhães)

MM

GESTÃO DE EQUIPAMENTOS DO MUNICÍPIO DE CHAVES, E.M., S.A.

CONTAS ENCERRADAS EM

31 DE DEZEMBRO DE 2014

MARÇO DE 2015

GESTÃO DE EQUIPAMENTOS DO MUNICÍPIO DE CHAVES, E.M., S.A.

CERTIFICAÇÃO LEGAL DAS CONTAS

EXERCÍCIO DE 2014



4.

CERTIFICAÇÃO LEGAL DAS CONTAS

INTRODUÇÃO

1. *Examinámos as demonstrações financeiras da GESTÃO DE EQUIPAMENTOS DO MUNICÍPIO DE CHAVES, E.M., S.A., as quais compreendem o Balanço em 31 de Dezembro de 2014, (que evidencia um total de balanço de 1.754.129,32 euros e um total de capital próprio de 1.398.802,13 euros, incluindo um resultado líquido negativo de 252.135,53 euros), a Demonstração dos resultados por naturezas, a Demonstração das alterações no capital próprio e a Demonstração dos fluxos de caixa do exercício findo naquela data, e o correspondente anexo.*

RESPONSABILIDADES

2. *É da responsabilidade da Administração a preparação de demonstrações financeiras que apresentem de forma verdadeira e apropriada a posição financeira da Empresa, o resultado das suas operações e os fluxos de caixa, bem como a adopção de políticas e critérios contabilísticos adequados e a manutenção de um sistema de controlo interno apropriado.*

3. *A nossa responsabilidade consiste em expressar uma opinião profissional e independente, baseada no nosso exame daquelas demonstrações financeiras.*

ÂMBITO

4. *O exame a que procedemos foi efectuado de acordo com as Normas Técnicas e Directrizes de Revisão/Auditoria da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas, as quais exigem que o mesmo seja planeado e executado com o objectivo de obter um grau de segurança aceitável sobre se as demonstrações financeiras estão isentas de distorções materialmente relevantes. Para tanto o referido exame inclui:*

- a verificação, numa base de amostragem, do suporte das quantias e divulgações constantes das demonstrações financeiras e a avaliação das estimativas, baseadas em juízos e critérios definidos pela Administração, utilizadas na sua preparação;*
- a apreciação sobre se são adequadas as políticas contabilísticas adoptadas e a sua divulgação, tendo em conta as circunstâncias,*
- a verificação da aplicabilidade do princípio da continuidade; e*
- a apreciação sobre se é adequada, em termos globais, a apresentação das demonstrações financeiras.*

5. *O nosso exame abrangeu também a verificação da concordância da informação financeira constante do relatório de gestão com as demonstrações financeiras.*

6. Entendemos que o exame efectuado proporciona uma base aceitável para a expressão da nossa opinião.

OPINIÃO

7. Em nossa opinião, as referidas demonstrações financeiras apresentam de forma verdadeira e apropriada, em todos os aspectos materialmente relevantes, a posição financeira da **GESTÃO DE EQUIPAMENTOS DO MUNICÍPIO DE CHAVES, E.M., S.A.**, em 31 de Dezembro de 2014, o resultado das suas operações e os fluxos de caixa no exercício findo naquela data, em conformidade com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal.

RELATO SOBRE OUTROS REQUISITOS LEGAIS

8. É também nossa opinião que a informação constante do relatório de gestão é concordante com as demonstrações financeiras do exercício.

ÊNFASE

9. Sem afectar a opinião expressa nos parágrafos nº 7. e 8., referimos que de acordo com o Relatório de Gestão e notas 5 e 14 do Anexo, a empresa reconheceu nos capitais próprios o montante de 320.000 euros, relativo à reposição do equilíbrio das contas em conformidade com o previsto no artº 40º da Lei nº 50/2012, de 31 de Agosto e de acordo com o despacho emitido pelo Presidente do Município, em 10 de Dezembro de 2014.

Porto, 11 de Março de 2015



RIBEIRO, PIRES, SOUSA & ASSOCIADOS, SROC, LDA.

representada por
MANUEL CALVÃO PIRES
ROC Nº 672

GESTÃO DE EQUIPAMENTOS DO MUNICÍPIO DE CHAVES, E.M., S.A.

RELATÓRIO E PARECER DO FISCAL ÚNICO

EXERCÍCIO DE 2014



RELATÓRIO E PARECER DO FISCAL ÚNICO

Aos accionistas da
GESTÃO DE EQUIPAMENTOS DO MUNICÍPIO DE CHAVES, E.M., S.A.

Em conformidade com a legislação em vigor e com o mandato que nos foi confiado, vimos submeter à Vossa apreciação o nosso Relatório e Parecer que abrange a actividade por nós desenvolvida e os documentos de prestação de contas da **GESTÃO DE EQUIPAMENTOS DO MUNICÍPIO DE CHAVES, E.M., S.A.** (Empresa), relativos ao período findo em 31 de Dezembro de 2014, os quais são da responsabilidade do Conselho de Administração.

Acompanhámos, com a periodicidade e a extensão que consideramos adequada, a evolução da actividade da Empresa, a regularidade dos seus registos contabilísticos e o cumprimento do normativo legal e estatutário em vigor tendo recebido do Conselho de Administração e dos diversos serviços as informações e os esclarecimentos solicitados.

No âmbito das nossas funções emitimos diversos documentos, designadamente:

- Parecer sobre o projecto de alteração dos estatutos da empresa (alargamento do objecto social);
- Parecer de revisão das demonstrações financeiras reportadas a 30 de Junho de 2014;
- Parecer sobre os instrumentos de gestão previsional para 2015
- Parecer Prévio sobre a celebração do Contrato-Programa para a gestão e exploração do parque de estacionamento do Centro Histórico de Chaves; e
- Parecer Prévio sobre a proposta de celebração de contrato de financiamento sob a forma de conta corrente caucionada.

Afigura-se ainda de referir os seguintes aspectos:

- Foi celebrado um Contrato-Programa específico para a gestão e exploração do parque de estacionamento do Centro Histórico de Chaves, no entanto, não foi elaborado um contrato que abrangesse a totalidade da actividade, dado que não foram atribuídos subsídios à exploração no ano de 2014.
- A empresa reconheceu nos capitais próprios, o montante de 320.000 euros, relativo à reposição do equilíbrio das contas em conformidade com o previsto no artº 40º da Lei nº 50/2012, de 31 de Agosto e de acordo com o despacho emitido pelo Presidente do Município, em 10 de Dezembro de 2014.



Examinamos, ainda, o balanço de 31 de Dezembro de 2014, a demonstração dos resultados por naturezas, a demonstração das alterações no capital próprio, a demonstração dos fluxos de caixa para o período findo naquela data e o correspondente Anexo.

Adicionalmente, procedemos à análise do Relatório de Gestão do período de 2014 preparado pelo Conselho de Administração e da proposta de aplicação de resultados nele incluída. Como consequência do trabalho de revisão legal efectuado, emitimos nesta data a Certificação Legal das Contas, cujo conteúdo se dá aqui como integralmente reproduzido.

Face ao exposto, somos da opinião que, as demonstrações financeiras supra referidas e o Relatório de Gestão, bem como a proposta de aplicação de resultados nele incluída, estão de acordo com as disposições contabilísticas, legais e estatutárias aplicáveis, pelo que poderão ser aprovados em Assembleia Geral de Accionistas.

Porto, 11 de Março de 2015

O FISCAL ÚNICO

Ribeiro, Pires, Sousa e Associados, SROC, Lda.
representada por
Manuel Calvão Pires
ROC N.º 672

GESTÃO DE EQUIPAMENTOS DO MUNICÍPIO DE CHAVES, E.M., S.A.

BALANÇO
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
ESTRUTURA DO BALANÇO E D. RESULTADOS
INDICADORES ECONÓMICO-FINANCEIROS

EXERCÍCIO DE 2014

GESTÃO DE EQUIPAMENTOS DO MUNICÍPIO DE CHAVES, EM, SA

BALANÇO INDIVIDUAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014

EURO

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		14 - 13
		31-DEZ-14	31-DEZ-13	
ATIVO				
Ativo não corrente				
Ativos fixos tangíveis		1.467.246,19	1.469.278,35	-2.032,16
Outros ativos financeiros		500,00	500,00	
Ativos por impostos diferidos		66.880,58		66.880,58
		1.534.626,77	1.469.778,35	64.848,42
Ativo corrente				
Inventários		2.798,91	3.148,28	-349,37
Clientes		10.791,28	1.935,28	8.856,00
Estado e outros entes públicos		16.893,08	13.234,69	3.658,39
Acionistas/sócios		170.000,00		170.000,00
Outras contas a receber		1.267,84	28.702,27	-27.434,43
Outros ativos financeiros		77,69		77,69
Caixa e depósitos bancários		15.662,01	5.834,57	9.827,44
		219.502,55	56.305,18	163.197,37
Total do ativo		1.754.129,32	1.526.083,53	228.045,79
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO				
Capital próprio				
Capital realizado		1.350.000,00	1.350.000,00	
Reservas legais		1.952,00	1.952,00	
Resultados transitados		298.985,66	-58.082,27	357.067,93
Resultado líquido do período		-252.135,53	37.067,93	-289.203,46
Total do capital próprio		1.398.802,13	1.330.937,66	67.864,47
Passivo				
Passivo corrente				
Fornecedores		17.180,84	52.608,10	-35.427,26
Estado e outros entes públicos		16.333,89	11.298,56	5.035,33
Financiamentos obtidos		265.000,00	36.000,00	229.000,00
Outras contas a pagar		56.812,46	90.014,47	-33.202,01
Diferimentos			5.224,74	-5.224,74
		355.327,19	195.145,87	160.181,32
Total do passivo		355.327,19	195.145,87	160.181,32
Total do capital próprio e do passivo		1.754.129,32	1.526.083,53	228.045,79

GESTÃO DE EQUIPAMENTOS DO MUNICÍPIO DE CHAVES, EM, SA

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014

EURO

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS		14 - 13
		2014	2013	
Vendas e serviços prestados		340.648,23	1.112.081,37	-771.433,14
Subsídios à exploração		5.224,74	110.612,37	-105.387,63
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-22.649,39	-41.019,01	18.369,62
Fornecimentos e serviços externos		-134.999,84	-331.192,50	196.192,66
Gastos com o pessoal		-488.667,65	-750.946,99	262.279,34
Outros rendimentos e ganhos		117,19	358,55	-241,36
Outros gastos e perdas		-3.084,38	-2.523,92	-560,46
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-303.411,10	97.369,87	-400.780,97
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-2.032,16	-38.792,78	36.760,62
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-305.443,26	58.577,09	-364.020,35
Juros e rendimentos similares obtidos		0,77		0,77
Juros e gastos similares suportados		-13.540,40	-8.865,60	-4.674,80
Resultado antes de impostos		-318.982,89	49.711,49	-368.694,38
Imposto sobre o rendimento do período		66.847,36	-12.643,56	79.490,92
Resultado líquido do período		-252.135,53	37.067,93	-289.203,46

GESTÃO DE EQUIPAMENTOS DO MUNICÍPIO DE CHAVES, EM, SA

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014

EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS		14 - 13
		2014	2013	
<u>Fluxos de caixa das atividades operacionais - método direto</u>				
Recebimentos de clientes		401.183,95	1.111.151,37	-709.967,42
Pagamentos a fornecedores		-254.156,23	-383.367,79	129.211,56
Pagamentos ao pessoal		-318.210,64	-743.458,64	425.248,00
Caixa gerada pelas operações		-171.182,92	-15.675,06	-155.507,86
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-3.694,83	-4.645,92	951,09
Outros recebimentos/pagamentos		-180.934,43	79.304,66	-260.239,09
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		-355.812,18	58.983,68	-414.795,86
<u>Fluxos de caixa das atividades de investimento</u>				
Pagamentos respeitantes a:				
Ativos fixos tangíveis			-8.717,91	8.717,91
Recebimentos provenientes de:				
Investimentos financeiros		176,08		176,08
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		176,08	-8.717,91	8.893,99
<u>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</u>				
Recebimentos provenientes de:				
Financiamentos obtidos		279.000,00	162.500,00	116.500,00
Cobertura de prejuízos		150.000,00		150.000,00
Pagamentos respeitantes a:				
Financiamentos obtidos		-50.000,00	-218.000,00	168.000,00
Juros e gastos similares		-13.536,46	-8.865,60	-4.670,86
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		365.463,54	-64.365,60	429.829,14
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		9.827,44	-14.099,83	23.927,27
Efeito das diferenças de câmbio				
Caixa e seus equivalentes no início do período		5.834,57	19.934,40	-14.099,83
Caixa e seus equivalentes no fim do período		15.662,01	5.834,57	9.827,44

