



INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

2020

ÍNDICE

1.	NOTA INTRODUTÓRIA.....	3
2.	UNIDADES DE NEGÓCIO E OBJETIVOS GERAIS.....	3
3.	PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS 2020-2022	5
4.	PLANO DE GESTÃO PREVISIONAL 2020	6
4.1.	ORÇAMENTO	7
4.2.	PLANO DE TESOURARIA	8
4.3.	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS.....	9
4.4.	BALANÇO	10
5.	ESTIMATIVA DE OPERAÇÕES FINANCEIRAS COM O ESTADO E AS AUTARQUIAS LOCAIS	11
6.	PARECER DO FISCAL ÚNICO SOBRE OS IGP's.....	12

1. NOTA INTRODUTÓRIA

A **VITRUS AMBIENTE, EM, SA**, enquadra-se no regime jurídico do setor empresarial local da Lei n.º 50/2012 de 31 de agosto. Rege-se, também, pelos seus estatutos e, subsidiariamente, pelo regime do setor empresarial do Estado e pelas normas aplicáveis às sociedades comerciais.

No âmbito dos poderes e competência da Assembleia Geral consagrados no artigo 17.º dos estatutos da **VITRUS AMBIENTE, EM, SA**, vem o seu Conselho de Administração apresentar os instrumentos de gestão previsional para o próximo ano, submetendo-os, desta forma, a apreciação e votação.

Os instrumentos de gestão previsional a seguir apresentados, de acordo com a lei e estatutos atrás referenciados, são:

- Plano Plurianual de Investimentos 2020-2022
- Plano de Gestão Previsional para 2020, onde estão englobados:
 - ▶ Orçamento
 - ▶ Plano de Tesouraria
 - ▶ Demonstração de Resultados
 - ▶ Balanço

A **VITRUS** continua a olhar para o futuro e tenta demonstrar diariamente o importante papel que a empresa desempenha no desenvolvimento local e na melhor qualidade de vida que proporciona aos munícipes do nosso concelho.

Será sempre com um grande sentido de responsabilidade, de exigência, rigor, eficácia e eficiência, garantindo assim o crescimento sustentado e alicerçado em premissas fortes e sólidas, que pautaremos o nosso trabalho.

2. UNIDADES DE NEGÓCIO E OBJETIVOS GERAIS

Para o ano de 2020, a **VITRUS AMBIENTE, EM, SA**, continuará a incidir o seu trabalho naqueles que são designados como serviços de interesse geral, ou seja, nas duas grandes unidades de negócio onde atualmente opera:

- I) **RESÍDUOS URBANOS E LIMPEZA PÚBLICA:**
 - Recolha e transporte a destino final de RU's;
 - Limpeza de caminhos e espaços públicos;
 - Limpeza de edifícios públicos;
- II) **PROMOÇÃO, GESTÃO E FISCALIZAÇÃO DO ESTACIONAMENTO URBANO:**
 - Parques Públicos;
 - Zonas de Estacionamento de Duração Limitada [ZEDL];

Os objetivos gerais considerados para o próximo ano nestas duas áreas são essencialmente:

I) na Recolha de Resíduos Urbanos e Limpeza Pública:

- ▶ aumento do número de contentores semienterrados no nosso concelho, possibilitando assim uma maior abrangência deste serviço;
- ▶ otimizar e/ou redimensionar a frota de viaturas neste serviço, por forma a racionalizar os circuitos necessários efetuar;
- ▶ dotar as viaturas e respetivos serviços com equipamentos e ferramentas de controlo fiável, rápido e sistemático, que permitirão uma maior eficácia e eficiência na tomada de decisões e controlo e redução de custos;
- ▶ assumir e demonstrar junto do único acionista da empresa e população vimaranense a importância do serviço que prestamos, que se traduz de interesse geral;
- ▶ demonstrar, claramente, com dados e resultados, a nossa capacidade e competência nesta área, que servirão de argumento para assumirmos mais serviços e novas responsabilidades;
- ▶ procura constante de novos serviços, dando assim maior dimensão a esta unidade de negócio;
- ▶ estudo contínuo para encontrar novas e melhores soluções, quer através de equipamentos, quer através de novos métodos e técnicas de trabalho;
- ▶ certificação ambiental dos serviços;

II) na Promoção, Gestão e Fiscalização do Estacionamento Público:

- ▶ estudo contínuo para encontrar novas e melhores soluções, quer através de equipamentos, quer através de novos métodos e técnicas de trabalho;
- ▶ investimento em novas soluções e equipamentos informáticos que traduzam uma melhoria contínua na prestação do serviço ao cliente final;

Queremos que o ano de 2020 continue a ser um ano de aperfeiçoamento de tudo o que foi levado à prática nos anos anteriores, nomeadamente aquilo que tem sido o investimento efetuado na área dos resíduos e estacionamento público. Neste domínio pretendemos continuar a melhorar a qualidade e eficiência dos serviços, através dos equipamentos e tecnologia de ponta que adquirimos, tendo como objetivo a redução de custos.

Não obstante estas duas áreas de negócio e atuação, a **VITRUS** tentará manter a sua estrutura organizacional flexível, acompanhará e dotá-la-á de ferramentas e soluções tecnológicas que permitam levar à prática uma gestão capaz de se afirmar como uma referência no âmbito do quadro do sector empresarial local, pois só assim poderá estar à altura para assumir novos desafios e responsabilidades no que diz respeito a novas unidades de negócio de interesse geral e que se possam traduzir num grau de complexidade de alguma monta.

3. PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS 2020-2022

Unidade: Euros

		2020	2021	2022	TOTAL
T.F.	IDENTIFICAÇÃO				
LF	VIATURAS PESADAS DE 19 TON C/ SUPERESTRUTURA E GRUA***	390.000,00	390.000,00	390.000,00	1.170.000,00
LF	VIATURA PESADA DE 8 TON***	70.000,00	70.000,00	70.000,00	210.000,00
AF	SOFTWARE GESTÃO RESÍDUOS***	50.000,00			50.000,00
AF	ASPIRADORES ELETRICOS***	15.000,00	15.000,00	15.000,00	45.000,00
LF	CONTENTORES SEMI-ENTERRADOS***	70.000,00	70.000,00	70.000,00	210.000,00
LF	PARCÓMETROS**	137.200,00	147.000,00	73.500,00	357.700,00
LF	TRATOR***	123.000,00			123.000,00
LF	VIATURA LIGEIRA P/ LIMPEZA URBANA***	50.000,00			50.000,00
LF	VIATURA LIGEIRA P/ RECOLHA MONSTROS***	45.000,00			45.000,00
LF	VIATURA LIGEIRA DE PASSAGEIROS 7 LUG. C/ CAIXA***	49.200,00			49.200,00
AF	VIATURAS LIGEIRAS MERCADORIAS***	26.000,00			40.000,00
	TOTAL	1.025.400,00	692.000,00	618.000,00	2.335.900,00

valores c/ IVA***

valores s/ IVA**

TF - Tipo de Financiamento

LF - Locação Financeira

AF - Auto Financiamento

4. PLANO DE GESTÃO PREVISIONAL 2020

Os pressupostos gerais que serviram de base à elaboração da previsão da situação económico-financeira para o ano de 2020 resumem-se ao seguinte:

- I) tendo por base a informação contabilística de 2019, disponível à data, foram estimados os gastos e rendimentos para 2020, em função do nível de atividade estimado pela Administração;
- II) todos os gastos e rendimentos previsionais foram projetados e calculados a preços constantes;
- III) os prazos médios de recebimentos e pagamentos foram fixados em 40 e 70 dias respetivamente, mas tudo será feito para que, com o decurso do tempo, possamos diminuir para 45 dias os pagamentos;
- IV) a política de aquisição de bens e serviços será, preferencialmente, levada à prática através do recurso às locações financeiras.
- V) para efeitos de cálculo dos saldos iniciais do Balanço Previsional da empresa em 01-01-2020, efetuou-se uma previsão de encerramento contabilístico reportado à data de 31-12-2019;
- VI) taxa de IRC aplicável: 17% sobre a matéria coletável até 15.000 euros, o remanescente a 21%, de acordo com o disposto no código de IRC;
- VII) derrama aplicável: 1,5% sobre o lucro tributável.

4.1. ORÇAMENTO

Unidade: Euros

DESCRIÇÃO	ORÇAMENTO
ORÇAMENTO DOS GASTOS	4.613.295,00
Gastos com Pessoal	2.332.090,00
Fornecimentos e Serviços Externos	1.889.500,00
Impostos, Taxas e Licenças	7.895,00
Juros e gastos de financiamento	17.650,00
Depreciações/Amortizações	366.160,00
ORÇAMENTO DOS RENDIMENTOS	4.619.615,00
Prestação de Serviços	4.383.115,00
Outros Rendimentos e ganhos	236.500,00

4.2. PLANO DE TESOURARIA

		Moeda: EUR	
Rubricas	2020	2019	
Fluxos de caixa de atividades operacionais - Método direto			
Recebimentos de clientes	4.416.880,65	4.189.164,50	
Pagamentos a fornecedores	-1.928.106,20	-1.748.540,14	
Pagamentos ao pessoal	-2.332.090,00	-2.141.284,64	
Caixa geradas pelas operações	156.684,45	299.339,72	
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	24.973,91	-74.724,52	
Outros recebimentos/pagamentos	233.096,20	-15.131,73	
Fluxos das atividades operacionais (1)	414.754,56	209.483,47	
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis	-41.000,00	-151.778,21	
Ativos intangíveis	-50.000,00	-1.562,00	
Investimentos financeiros	-7.116,00	-6.438,29	
Fluxos das atividades de investimento (2)	-98.116,00	-159.778,50	
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos	-255.141,36	-67.440,43	
Juros e gastos similares	-17.650,00	-10.612,56	
Fluxos de atividades de financiamento (3)	-272.791,36	-78.052,99	
Variação de caixa e seus equivalentes (1 + 2 + 3)	43.847,20	-28.348,00	
Caixa e seus equivalentes no início do período	142.249,00	170.597,01	
Caixa e seus equivalentes no fim do período	186.096,20	142.249,00	

4.3. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Moeda: EUR

Rendimentos e Gastos	31-12-2020	31-12-2019
Vendas e serviços prestados	4.383.115,00	4.127.699,32
Subsídios à exploração	0,00	10.783,60
Fornecimentos e serviços externos	-1.889.500,00	-1.689.396,86
Gastos com pessoal	-2.332.090,00	-2.141.284,64
Outros rendimentos	236.500,00	56.559,12
Outros gastos	-7.895,00	-24.977,40
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	390.130,00	339.383,14
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-366.160,00	-302.641,58
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	23.970,00	36.741,56
Juros e gastos similares suportados	-17.650,00	-10.612,56
Resultado antes de impostos	6.320,00	26.129,00
Impostos sobre o rendimento do período	-1.169,20	-5.279,02
Resultado líquido do período	5.150,80	20.849,98

4.4. BALANÇO

Moeda: EUR

Rubricas	31-12-2020	31-12-2019
ATIVO		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	1.991.685,07	1.377.715,13
Ativos intangíveis	52.611,17	7.341,11
Outras investimentos financeiros	25.028,46	17.912,46
Subtotal	2.069.324,70	1.402.968,70
Ativo corrente		
Clientes	579.051,52	545.285,88
Estado e outros entes públicos	0,00	0,00
Outros créditos a receber	9.535,85	11.890,35
Diferimentos	0,00	0,00
Caixa e depósitos bancários	186.096,20	142.249,00
Subtotal	774.683,57	699.425,23
Total do Ativo	2.844.008,27	2.102.393,93
CAPITAL PRÓPRIO		
Capital próprio		
Capital subscrito	255.343,00	255.343,00
Reservas legais	66.328,85	64.243,85
Outras Reservas	139.200,00	139.200,00
Resultados transitados	448.577,29	429.812,32
Outras variações de capital próprio	19.999,43	28.100,67
Subtotal	929.448,57	916.699,84
Resultado líquido do período	5.150,80	20.849,98
Total do Capital Próprio	934.599,37	937.549,82
PASSIVO		
Passivo não corrente		
Financiamentos obtidos	625.408,47	139.214,23
Subtotal	625.408,47	139.214,23
Passivo corrente		
Fornecedores	364.544,08	325.937,88
Estado e outros entes públicos	71.549,47	39.486,04
Financiamentos obtidos	605.141,36	417.440,43
Outras dívidas a pagar	242.765,52	242.765,52
Subtotal	1.284.000,43	1.025.629,87
Total Passivo	1.909.408,90	1.164.844,10
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E DO PASSIVO	2.844.008,27	2.102.393,92

5. ESTIMATIVA DE OPERAÇÕES FINANCEIRAS COM O ESTADO E AS AUTARQUIAS LOCAIS

O envolvimento da **VITRUS AMBIENTE, EM, SA**, com o Município de Guimarães é um envolvimento económico.

Prevê-se faturar um valor anual de 350.000,00 euros, acrescido de 23% de IVA, referente à prestação de serviço de limpezas de edifícios, tendo como prazo de recebimento 40 dias.

Prevê-se faturar um valor anual de 85.000,00 euros, referente à prestação de serviço de limpeza de caminhos públicos e ecovia, tendo como prazo de recebimento 40 dias.

Prevê-se também faturar um valor anual de 350.000,00 euros, referente à prestação de serviço de limpeza de faixas de combustível.

Prevê-se também faturar um valor anual de 40.000,00 euros, referente à prestação de serviço de recolha de resíduos de construções e de demolições (RCD's).

Prevê-se também faturar um valor de 45.000,00 euros, referente à prestação de serviço de limpeza de linhas de água.

Do lado dos pagamentos ao Município de Guimarães, existirá uma transação trimestral prevista no valor de 57.500,00 euros, acrescido de 23% de IVA, referente à renda de cessão de exploração da nossa unidade de negócio de gestão e fiscalização do estacionamento público urbano, sendo o seu pagamento de sensivelmente 70 dias à data da fatura.

Guimarães, 9 de outubro de 2019

O Administrador Executivo



Daniel José da Silva Pinto

6. PARECER DO FISCAL ÚNICO SOBRE OS IGP's

[ver documentos seguintes]



RELATÓRIO DO REVISOR OFICIAL DE CONTAS SOBRE OS INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

Introdução

Nos termos do artigo 25.º, número 6, alínea j), da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, procedemos à revisão dos Instrumentos de Gestão Previsional de **VITRUS AMBIENTE, EM, S. A.** (a Entidade) relativos a 2020, que compreendem os mapas de Exploração Previsional e Orçamento para 2020, incluindo os pressupostos em que se basearam, os quais se encontram descritos em Plano de Atividades e Orçamento 2020.

Responsabilidades do órgão de gestão sobre os instrumentos de gestão previsional

É da responsabilidade do órgão de gestão a preparação e apresentação de Instrumentos de Gestão Previsional e a divulgação dos pressupostos em que as previsões neles incluídas se baseiam. Estes Instrumentos de Gestão Previsional são preparados nos termos exigidos pela Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto.

Responsabilidades do auditor sobre a revisão dos instrumentos de gestão previsional

A nossa responsabilidade consiste em (i) avaliar a razoabilidade dos pressupostos utilizados na preparação dos Instrumentos de Gestão Previsional; (ii) verificar se os Instrumentos de Gestão Previsional foram preparados de acordo com os pressupostos; e (iii) concluir sobre se a apresentação dos Instrumentos de Gestão Previsional é adequada, e emitir o respetivo relatório.

O nosso trabalho foi efetuado de acordo com a Norma Internacional de Trabalhos de Garantia de Fiabilidade 3400 (ISAE 3400) – Exame de Informação Financeira Prospetiva, e demais normas e orientações técnicas e éticas da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas.



G. CASTRO, R. SILVA, A. DIAS & F. AMORIM, SROC, LDA

Conclusão e opinião

Baseado na nossa avaliação da prova que suporta os pressupostos, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que esses pressupostos não proporcionam uma base razoável para as previsões contidas nos Instrumentos de Gestão Previsional da Entidade acima indicados. Além disso, em nossa opinião a projeção está devidamente preparada com base nos pressupostos e está apresentada de acordo com o exigido pela Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto.

Devemos contudo advertir que, frequentemente, os acontecimentos futuros não ocorrem da forma esperada, pelo que os resultados reais serão provavelmente diferentes dos previstos e as variações poderão ser materialmente relevantes.

Braga, 10 de outubro de 2019

G. Castro, R. Silva, A. Dias & F. Amorim, SROC, Lda. (n.º.153)
Registo CMVM nº 20161463

Representada por

Anabela Barbosa Dias (ROC 1278, registo CMVM nº 20160889)

Gaspar Vieira de Castro (ROC 557, registo CMVM nº 20160219)