

Handwritten signature or initials in the top right corner.

vitrus
Ambiente E M S A • Guimarães



INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

2016

ÍNDICE

1.	NOTA INTRODUTÓRIA.....	3
2.	UNIDADES DE NEGÓCIO E OBJETIVOS GERAIS.....	4
3.	PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS 2016-2018	6
4.	PLANO DE GESTÃO PREVISIONAL 2016	7
4.1.	ORÇAMENTO	8
4.2.	PLANO DE TESOURARIA.....	9
4.3.	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	10
4.4.	BALANÇO	11
5.	ESTIMATIVA DE OPERAÇÕES FINANCEIRAS COM O ESTADO E AS AUTARQUIAS LOCAIS.....	12
6.	PARECER DO FISCAL ÚNICO SOBRE OS IGP's	13

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 2016-2018
- Plano de Gestão Previsional para 2016, onde estão englobados:
 - ▶ Orçamento
 - ▶ Plano de Tesouraria
 - ▶ Demonstração de Resultados
 - ▶ Balanço

Decorridos sensivelmente quatro anos de pleno funcionamento, a **VITRUS AMBIENTE, EM, SA**, olha 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 2016, 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 públicos;**
 - **Limpeza de instalações e espaços 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 deste 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 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, também, que o ano de 2016 seja um ano de aperfeiçoamento contínuo de tudo o que foi levado á prática nos anos anteriores, nomeadamente aquilo que tem sido o investimento efetuado na área dos resíduos. 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 AMBIENTE, EM, SA,** 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 2016-2018

Unidade: Euros

T.F.	IDENTIFICAÇÃO	2016	2017	2018	VALOR GLOBAL
LF	1 VIATURA PESADA DE 19 TON**	105.000,00	105.000,00		210.000,00
LF	1 CONTENTOR COMPACTADOR**	45.000,00	45.000,00		90.000,00
LF	1 GRUA**	45.000,00	45.000,00		90.000,00
LF	2 VIATURAS ELECTRICAS**	67.650,00			67.650,00
AF	12 CONTENTORES SEMI-ENTERRADOS	47.300,00	47.300,00	47.300,00	141.900,00
LF	10 PARCÓMETROS*	49.000,00	49.000,00	49.000,00	147.000,00
AF	EQUIPAMENTO INFORMÁTICO*	10.000,00			10.000,00
LF	EQUIP. PARQUES ESTACIONAMENTO*	175.000,00			175.000,00
LF	SISTEMA VIDEOVIGILÂNCIA*	25.000,00			25.000,00
	TOTAL	568.950,00	291.300,00	96.300,00	956.550,00

Valores c/ IVA**

Valores s/ IVA*

TF - Tipo Financiamento

LF - Locação Financeira

AF - Auto Financiamento

4. PLANO DE GESTÃO PREVISIONAL 2016

Os pressupostos gerais que serviram de base à elaboração da previsão da situação económico-financeira para o ano de 2016 resumem-se ao seguinte:

- I) tendo por base a informação contabilística de 2015, disponível à data, foram estimados os gastos e rendimentos para 2016, 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 60 dias, mas tudo será feito para que, com o decurso do tempo, possamos diminuir para 45 dias.
- IV) a política de aquisição de bens e serviços será, preferencialmente, levada à prática através do recurso ao aluguer operacional (*renting*). Dado o forte investimento previsto para o ano de 2016, iremos também recorrer às locações financeiras como forma de financiamento;
- V) para efeitos de cálculo dos saldos iniciais do Balanço Previsional da empresa em 01-01-2016, efetuou-se uma previsão de encerramento contabilístico reportado à data de 31-12-2015;
- 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	2.099.906,74
Gastos com Pessoal	793.487,99
Fornecimentos e Serviços Externos	1.048.618,75
Impostos, Taxas e Licenças	7.900,00
Juros e gastos de financiamento	35.400,00
Depreciações/Amortizações	214.500,00
Orçamento dos rendimentos	2.124.571,50
Prestação de Serviços	2.124.571,50

4.2. PLANO DE TESOURARIA

Moeda: EUR

Rúbricas	2016
Recebimentos de Clientes	2.246.548,22
Pagamentos a Fornecedores	-1.052.316,23
Pagamentos ao Pessoal	-732.166,87
Caixa geradas pelas operações	462.065,12
Pagamento/Recebimento do imposto sobre o rendimento	-78.434,43
Outros Recebimentos/Pagamentos relativos à atividade operacional	-126.539,76
Fluxos das atividades operacionais (1)	257.090,93
Fluxos de caixa das atividades de investimento	
Pagamentos respeitantes a:	
Ativos fixos tangíveis	-109.845,60
Ativos Intangíveis	0,00
Investimentos financeiros	-249,12
Outros Ativos	0,00
Recebimentos provenientes de:	
Ativos fixos tangíveis	0,00
Ativos Intangíveis	0,00
Investimentos financeiros	0,00
Outros Ativos	0,00
Subsídios ao investimento	0,00
Juros e rendimentos similares	0,00
Dividendos	0,00
Fluxos das atividades de investimento (2)	-110.094,72
Fluxos de caixa das atividades de financiamento	
Recebimentos provenientes de	
Financiamentos obtidos	50.000,00
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio	0,00
Cobertura de prejuízos	0,00
Doações	0,00
Outras operações de financiamento	0,00
Pagamentos respeitantes a:	
Financiamentos obtidos	-161.596,21
Juros e gastos similares	-35.400,00
Dividendos	0,00
Reduções de capital e outros instrumentos de capital próprio	0,00
Outras operações de financiamento	0,00
Fluxos de atividades de financiamento (3)	-146.996,21
Variação de caixa e seus equivalentes (1 + 2 + 3)	0,00
Efeitos das diferenças de câmbio	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período	110.806,47
Caixa e seus equivalentes no fim do período	110.806,47

4.3. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Moeda: EUR

Código de Contas		RENDIMENTOS E GASTOS	Exercício
Pos	Neg		2016
71/72		Vendas e serviços prestados	2.028.171,50
75		Subsídios à exploração	0,00
785+792	685	Ganhos/Perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0,00
73		Variação de Inventários na produção	0,00
74		Trabalhos para a própria entidade	0,00
	61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-19.000,00
	62	Fornecimentos e serviços externos	-979.918,75
	63	Gastos com pessoal	-793.487,99
7622	652	Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)	0,00
7621	651	Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00
763	67	Provisões (aumentos/reduções)	0,00
7623...	653+...	Imparidade de ativos não depreciáveis / amortizáveis (perdas/reversões)	0,00
77	66	Aumentos / Reduções de justo valor	0,00
78-785...		Outros rendimentos e ganhos	96.400,00
	68-685...	Outros gastos e perdas	-57.600,00
		Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	274.564,76
761	64	Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-214.500,00
7625/6	655/6	Imparidade de ativos depreciáveis / amortizáveis (perdas/reversões)	0,00
		Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	60.064,76
79		Juros e rendimentos similares obtidos	0,00
	69	Juros e gastos similares suportados	-35.400,00
86		Resultado antes de impostos	24.664,76
	812	Impostos sobre o rendimento do período	-4.949,57
		Resultado líquido do período	19.715,19
		Resultado das atividades descontinuadas (líquido de impostos) inc. no resultado líquido do período	
		Resultado líquido do período atribuível: (*)	
		Detentores do capital da casa mãe	
		Interesses minoritários	
		Subtotal	
		Resultado por ação básico	

(*) esta informação apenas será fornecida no caso de contas consolidadas

4.4. BALANÇO

Moeda: EUR

	2016
ACTIVO	
Ativo não corrente	
Ativos fixos tangíveis	1.371.761,13
Ativos Intangíveis	10.520,88
Outros ativos financeiros	764,46
Subtotal	1.383.046,47
Ativo corrente	
Inventários	2.658,64
Clientes	270.994,19
Estado e outros entes públicos	0,00
Outras contas a receber	2.769,50
Diferimentos	14.676,71
Caixa e depósitos bancários	110.806,47
Subtotal	401.905,51
Total do ativo	1.784.951,98
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO	
Capital Próprio	
Capital realizado	182.827,00
Reservas legais	50.048,82
Resultados transitados	441.257,00
Subtotal	674.132,82
Resultado líquido do exercício	19.715,19
Total do capital próprio	693.848,01
Passivo	
Passivo não corrente	
Financiamentos obtidos	643.128,00
Subtotal	643.128,00
Passivo corrente	
Fornecedores	96.186,64
Estado e outros entes públicos	34.149,57
Financiamentos obtidos	183.130,00
Outras contas a pagar	134.509,76
Subtotal	447.975,97
Total do passivo	1.091.103,97
Total do capital próprio e do passivo	1.784.951,98

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.

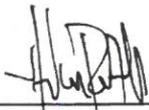
Prevê-se faturar um valor mensal de 7.532,00 euros, acrescido de 23% de IVA, referente a prestação de serviço de limpezas de edifícios e espaços públicos, tendo como prazo de recebimento 30 dias, o que perfaz um valor anual de 111.172, 32 euros.

Prevê-se também faturar um valor mensal de 2.125,00 euros, referente a prestação de serviço de limpeza de caminhos públicos, tendo como prazo de recebimento 30 dias, o que perfaz um valor anual de 25.500, 00 euros.

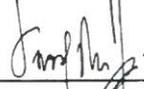
Do lado dos pagamentos ao Município de Guimarães, existirá uma transação trimestral prevista no valor de 57.500,00 euros, acrescido de 23% de IVA, referente à renda de cessão de exploração da nossa unidade de negócio de gestão e fiscalização do estacionamento público urbano, sendo o seu pagamento de sensivelmente 30 dias á data da fatura.

Guimarães, 20 de outubro de 2015

O Conselho de Administração



Artur Amadeu Matos Portilha



Daniel José da Silva Pinto

Crisália Marcela Pereira Alves

6. PARECER DO FISCAL ÚNICO SOBRE OS IGP's

[ver documentos seguintes]



CSA Auditores

Gaspar Castro, Romeu Silva
& Associados, S.R.O.C., Lda.

PARECER DO FISCAL ÚNICO SOBRE OS INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

Introdução

1. Para os efeitos da alínea j) do n.º 6 do artigo 25.º da Lei n.º 50/2012, de 31 de Agosto, apresentamos o nosso parecer sobre os instrumentos de gestão previsional para o exercício de 2016, de **VITRUS AMBIENTE, EM, S. A.**, consistindo: nos Planos plurianuais e anuais de actividades, investimento e financeiro, Orçamento anual de investimentos, Orçamento anual de exploração, Orçamento anual de tesouraria, Orçamento anual de operações financeiras com o estado e autarquias locais e Balanço previsional.

Responsabilidades

2. É da responsabilidade do Conselho de Administração a preparação e a apresentação da informação previsional, a qual inclui a identificação e divulgação dos pressupostos mais significativos que lhe serviram de base.
3. A nossa responsabilidade consiste em verificar a consistência e adequação dos pressupostos e estimativas contidas nos instrumentos de gestão previsional acima referidos, competindo-nos emitir um relatório profissional e independente baseado no nosso trabalho.

Âmbito

4. O trabalho a que procedemos teve como objectivo obter uma segurança moderada quanto a se a informação previsional contida nos instrumentos de gestão anteriormente referida está isenta de distorções materialmente relevantes. O nosso trabalho foi efectuado com base nas Normas Técnicas e Directrizes de Revisão/Auditoria emitidas pela Ordem dos Revisores Oficiais de Contas, planeado de acordo com aquele objectivo, e consistiu:
 - a) Principalmente, em indagações e procedimentos analíticos destinados a rever:

sedes:

Edif. Parque das Hortas, 220 - M/N - 4810-275 Guimarães
tel. 253 439 250 - fax 253 439 259

Praça Camilo Castelo Branco, 31 - S. 43 - 4700-209 Braga
tel. 253 201 300/5 - fax 253 201 302



CSA Auditores

Gaspar Castro, Romeu Silva
& Associados, S.R.O.C., Lda.

- a fiabilidade das asserções constantes da informação previsional;
 - a adequação das políticas contabilísticas adoptadas, tendo em conta as circunstâncias e a consistência da sua aplicação;
 - a adequação da apresentação da informação previsional;
- b) Na verificação das previsões constantes dos documentos em análise, com o objectivo de obter uma segurança moderada sobre os seus pressupostos, critérios e coerência.
5. Entendemos que o trabalho efectuado proporciona uma base aceitável para a emissão do presente parecer sobre os instrumentos de gestão previsional.

Parecer

6. Com base no trabalho efectuado sobre a evidência que suporta os pressupostos da informação financeira previsional dos documentos acima referidos, a qual foi executado tendo em vista a obtenção de um nível de segurança moderado, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que tais pressupostos não proporcionem uma base aceitável para aquela informação e que tal informação não tenha sido preparada e apresentada de forma consistente com as políticas e princípios contabilísticos normalmente adoptados pela entidade.
7. Devemos contudo advertir que frequentemente os acontecimentos futuros não ocorrem da forma esperada, pelo que os resultados reais poderão vir a ser diferentes dos previstos e as variações poderão ser materialmente relevantes.

Braga, 22 de Outubro de 2015.

Gaspar Castro, Romeu Silva & Associados, SROC, Lda. (nº.153)
Representada por
Gaspar Vieira de Castro, ROC 557

scde:

Edif. Parque das Hortas, 220 - M/N - 4810-275 Guimarães
tel. 253 439 250 - fax 253 439 259

Praça Camilo Castelo Branco, 31 - S. 43 - 4700-209 Braga
tel. 253 201 300/5 - fax 253 201 302