



Instrumentos de Gestão Previsional 2021

ÍNDICE

1.	NOTA INTRODUTÓRIA	3
2.	UNIDADES DE NEGÓCIO E OBJETIVOS GERAIS	3
3.	PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS 2021-2023	5
4.	PLANO DE GESTÃO PREVISIONAL 2021	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 2021-2023
- Plano de Gestão Previsional para 2021, 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 2021, 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 aumentar 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;

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 2021 seja um ano de melhoramento contínuo e de investimento nos melhores equipamentos que otimizem os serviços efetuados. Pretendemos também melhorar as condições dos nossos colaboradores, visto que são o principal “ativo” da empresa.

Não obstante estas duas áreas de negócio e atuação, a **VITRUS** tentará manter a sua estrutura organizacional flexível, dotando-a de ferramentas e soluções tecnológicas que permitam levar à prática uma gestão capaz de se afirmar a empresa como uma referência, 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 2021-2023

Unidade: Euros

		2021	2022	2023	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	140.000,00
AF	SOFTWARE GESTÃO RESÍDUOS***	50.000,00			50.000,00
AF	ASPIRADORES ELETRICOS***		15.000,00	15.000,00	30.000,00
LF	CONTENTORES SEMI-ENTERRADOS***	140.000,00	70.000,00	70.000,00	280.000,00
LF	PARCÓMETROS**	137.200,00	147.000,00	73.500,00	357.700,00
AF	TRATOR***	41.205,00			41.205,00
AF	RETROSCAVADORA***	59.655,00			59.655,00
AF	VIATURA LIGEIRA P/ RECOLHA MONSTROS***	45.000,00			45.000,00
AF	VIATURA LIGEIRA DE PASSAGEIROS 7 LUG. C/ CAIXA***		49.200,00		49.200,00
AF	VIATURAS LIGEIRAS MERCADORIAS***	35.000,00			35.000,00
AF	VIATURA LIGEIRA PASSAGEIROS***	25.000,00			25.000,00
AF	SOFTWARE GESTÃO PARQUES**	40.000,00			40.000,00
LF	TERRENO	100.000,00			100.000,00
	TOTAL	1.063.060,00	741.200,00	618.500,00	2.422.760,00

valores c/ IVA***

valores s/ IVA**

TF - Tipo de Financiamento

LF - Locação Financeira

AF - Auto Financiamento

4. PLANO DE GESTÃO PREVISIONAL 2021

Os pressupostos gerais que serviram de base à elaboração da previsão da situação económico-financeira para o ano de 2021 resumem-se ao seguinte:

- I) tendo por base a informação contabilística de 2020, disponível à data, foram estimados os gastos e rendimentos para 2021, 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 50 e 60 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 de maior valor 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 01-01-2021, efetuou-se uma previsão de encerramento contabilístico reportado à data de 31-12-2020;
- 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	4.611.810,00
Gastos com Pessoal	2.595.675,00
Fornecimentos e Serviços Externos	1.525.586,00
Impostos, Taxas e Licenças	9.412,00
Juros e gastos de financiamento	12.170,00
Depreciações/Amortizações	468.967,00
ORÇAMENTO DOS RENDIMENTOS	4.618.430,00
Prestação de Serviços	4.388.430,00
Outros Rendimentos e ganhos	230.000,00

4.2. PLANO DE TESOURARIA

Moeda: EUR		
Rubricas	2021	2020
Fluxos de caixa de atividades operacionais - Método direto		
Recebimentos de clientes	4.737.373,19	4.366.269,17
Pagamentos a fornecedores	-1.483.307,48	-1.340.188,66
Pagamentos ao pessoal	-2.595.675,00	-2.432.173,76
Caixa geradas pelas operações	658.390,71	593.906,75
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	-172.236,78	17.812,92
Outros recebimentos/pagamentos	48.822,81	-324.328,56
Fluxos das atividades operacionais (1)	534.976,75	287.391,11
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Pagamentos respeitantes a:		
Ativos fixos tangíveis	-205.860,00	-580.726,70
Ativos intangíveis	-90.000,00	-30.467,10
Investimentos financeiros	-5.244,84	-6.845,67
Recebimentos respeitantes a:		
Subsídios ao investimento	0,00	464.991,27
Fluxos das atividades de investimento (2)	-301.104,84	-153.048,20
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Recebimentos respeitantes a:		
Financiamentos obtidos	0,00	25.000,00
Pagamentos respeitantes a:		
Financiamentos obtidos	-221.701,89	-52.229,12
Juros e gastos similares	-12.170,00	-9.120,80
Fluxos de atividades de financiamento (3)	-233.871,89	-61.349,92
Variação de caixa e seus equivalentes (1 + 2 + 3)	0,00	72.993,00
Caixa e seus equivalentes no início do período	284.182,58	211.189,58
Caixa e seus equivalentes no fim do período	284.182,58	284.182,58

4.3.DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Moeda: EUR

Rendimentos e Gastos	31/12/2021	31/12/2020
Vendas e serviços prestados	4 388 430,00	4 393 594,42
Subsídios à exploração	0,00	720,12
Fornecimentos e serviços externos	-1 525 586,00	-1 260 748,74
Gastos com pessoal	-2 595 675,00	-2 432 173,76
Outros rendimentos	230 000,00	116 451,86
Outros gastos	-9 412,00	-15 302,18
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	487 757,00	802 541,72
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-468 967,00	-349 104,62
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	18 790,00	453 437,10
Juros e gastos similares suportados	-12 170,00	-9 120,80
Resultado antes de impostos	6 620,00	444 316,30
Impostos sobre o rendimento do período	-1 224,70	-99 371,17
Resultado líquido do período	5 395,30	344 945,13

4.4. BALANÇO

Moeda: EUR

Rubricas	31-12-2021	31-12-2020
ATIVO		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	2 176 838,61	1 640 047,69
Ativos intangíveis	98 818,86	31 824,84
Outras investimentos financeiros	29 455,99	24 211,15
Subtotal	2 305 113,46	1 696 083,68
Ativo corrente		
Clientes	581 733,66	700 676,85
Estado e outros entes públicos	93 177,91	0,00
Outros créditos a receber	429,38	32 856,96
Diferimentos	17 751,45	17 751,45
Caixa e depósitos bancários	284 182,58	284 182,58
Subtotal	977 274,98	1 035 467,84
Total do Ativo	3 282 388,44	2 731 551,52
CAPITAL PRÓPRIO		
Capital próprio		
Capital subscrito	255 343,00	255 343,00
Reservas legais	106 596,51	72 102,00
Outras Reservas	139 200,00	139 200,00
Resultados transitados	810 986,31	500 535,69
Outras variações de capital próprio	334 376,45	372 018,83
Subtotal	1 646 502,27	1 339 199,52
Resultado líquido do período	5 395,30	344 945,13
Total do Capital Próprio	1 651 897,57	1 684 144,65
PASSIVO		
Passivo não corrente		
Financiamentos obtidos	464 162,63	64 769,21
Subtotal	464 162,63	64 769,21
Passivo corrente		
Fornecedores	243 543,99	201 265,47
Estado e outros entes públicos	132 000,00	209 834,17
Financiamentos obtidos	439 366,58	293 261,89
Outras dívidas a pagar	351 417,67	278 276,13
Subtotal	1 166 328,24	982 637,66
Total Passivo	1 630 490,87	1 047 406,87
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E DO PASSIVO	3 282 388,44	2 731 551,52

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 353.280,00 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 83.400,00 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 339.250,00 euros, referente à prestação de serviço de limpeza de faixas de combustível.

Prevê-se também faturar um valor anual de 13.500,00 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, 12 de outubro de 2020

O Administrador Executivo



João Pedro de Oliveira Martins Castro

6. PARECER DO FISCAL ÚNICO SOBRE OS IGP's
[ver documentos seguintes]



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

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 2021, que compreendem os mapas de Exploração Previsional e Orçamento para 2021, incluindo os pressupostos em que se basearam, os quais se encontram descritos em Plano de Atividades e Orçamento 2021.

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, 13 de outubro de 2020

G. Castro, R. Silva, A. Dias & F. Amorim, SROC, Lda. (nº.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)