



*Marina da Vila - Indústria de Marinas e Recreio, EM*

**RELATÓRIO DE GESTÃO**

**e**

**CONTAS**

**Ano de 2021**

**Vila Franca do Campo, 14 de Março de 2022**

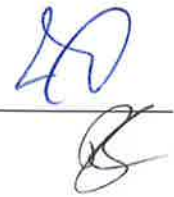
## Índice

1. Introdução	32
2. Afirmção da Marina da Vila E.M.	3
3. Caracterização Jurídica	5
4. Atividade da Empresa	6
5. Análise Económica e Financeira	7
6. Acontecimentos após a data de balanço	11
7. Referências Finais	12
8. Proposta de Aplicação de Resultados	12
9. Outras Informações	13
10. Demonstrações Financeiras	14
11. Certificação Legal de Contas	15

## 1. Introdução

O Conselho de Administração da “Marina da Vila – Indústria de Marinas e Recreio, E.M.” vem, nos termos da legislação em vigor e dos seus estatutos, submeter à aprovação da Câmara Municipal de Vila Franca do Campo o Relatório, Balanço e Contas do Exercício de 2021.

Deste modo, o Conselho de Administração apresenta os documentos de prestação de contas, com referência a 31 de Dezembro de 2021, composto pelo seguinte: Balanço, Demonstração dos Resultados, Demonstração de Resultados, Demonstração dos Fluxos de Caixa, Anexo, Demonstração de Alterações do Capital Próprio, Relatório do Conselho de Administração com Proposta de Aplicação de Resultados, Certificação Legal de Contas e Parecer do Fiscal Único.



## 2. Afirmação da Marina da Vila, E.M.

O ano de 2021, apesar da retoma sentida, ficou ainda marcado pelas vagas do coronavírus na economia mundial e regional, sendo que o seu impacto no setor do Turismo foi sem dúvidas dos mais afetados.

Tendo sido este sector um dos principais impulsionadores do crescimento económico que ocorreu na nossa Região nos anos Pré-Covid, podemos concluir que a atual situação pandémica levou à paragem da “máquina do turismo”, embora o ano de 2021 já tenha registado uma retoma dos fluxos turísticos nos Açores.

Considerando que a generalidade das empresas sediadas na infraestrutura exercem actividades nas áreas marítimo-turísticas e restaurante-bar, assistiu-se ao aumento do fluxo de clientes no ano 2021, com uma nova animação de toda esta zona, com diversos propósitos, sejam em acederem à oferta disponibilizada pelas empresas de “whale and dolphin watching” e de mergulho, ou para embarcarem no barco para o ilhéu de Vila Franca do Campo, ou ainda a frequência ao restaurante-bar desta Marina, ou até mesmo num simples passeio de lazer.

Pese embora esta conjuntura favorável, e fruto de algumas restrições quanto ao reduzido número de pessoas permitido em aglomerados, não foi possível a realização de eventos promovidos tanto pela Marina assim como pelo Clube Naval, o que levou por exemplo ao cancelamento da edição do Red Bull Cliff Diving, prova internacional de mergulho que dava, ano após ano, uma projeção mundial da nossa Região.

No ano 2021, ainda a referir que pese embora esteja quase concluída a obra de acesso ao Porto de Pescas desta Vila promovida pelo Governo Regional, a qual teve início em abril 2016, a Marina da Vila viu a sua actividade ainda condicionada pelo atraso na conclusão projeto, mormente na conclusão das novas galerias comerciais. Com a conclusão da desta obra, toda a zona poente desta Marina ficará requalificada e permitirá um incremento da capacidade da empresa.

Este projeto permitirá não só concluir o realojamento das empresas que usufruem dos armazéns atuais, assim como dará lugar à criação novos espaços comerciais/armazéns para aluguer.

Apesar do cenário de crise à escala global, a Administração pretende exercer a sua atividade com independência financeira, sem necessitar de transferências por parte da Câmara

Municipal, bastando para isso que todas as suas infraestruturas possam continuar a ser adequadamente rentabilizadas e que sejam ultrapassados algumas dificuldades de tesouraria inerentes, não só ao incumprimento de clientes com créditos vencidos, assim como da atual situação pandémica que infelizmente aumentou a incerteza sobre possíveis anulações de contratos. No entanto, a Administração espera conseguir cumprir com todas as nossas obrigações salariais, fiscais e sociais.

### **3. Caracterização Jurídica**

A Marina da Vila – Indústria de Marinas e Recreio, E.M., é uma empresa municipal detida na sua totalidade pela Câmara Municipal de Vila Franca do Campo.

A exploração, reparação, renovação e manutenção da Marina de Vila Franca do Campo foi atribuída à Câmara Municipal de Vila Franca do Campo pela Resolução do Governo Regional dos Açores n.º 177/2002, de 31 Outubro, a qual concessionou a exploração à Marina da Vila, E.M.

Os Estatutos da sociedade denominada “Marina da Vila- Indústria de Marinas e Recreio, E.M.” foram publicados no Diário da República III Série, em 25 de Março de 2004. A sociedade rege-se pelos estatutos mencionados anteriormente e, subsidiariamente pelo disposto na Lei n.º 58/98, de 18 de Agosto (revogada pela Lei n.º 53-F/2006 de 29 de Dezembro). A sociedade goza de personalidade jurídica e é dotada de autonomia administrativa, financeira e patrimonial;

São Órgãos Sociais da Marina da Vila, E.M. o conselho de administração, o fiscal único e o conselho geral (art.º 8.º dos Estatutos);

Face à lei 50/2012 de 31 de Agosto, a Marina da Vila reuniu os requisitos necessários à manutenção da sua plena atividade em 2021, destacando-se contudo os resultados negativos registados, decorrentes do impacto da pandemia Covid-19 e do risco de incobrabilidade de créditos a receber de clientes.

#### 4. Atividade da Empresa

O ano de 2021 foi um ano de recuperação económica face ao ano anterior, com registo de aumento do volume de negócios da Marina da Vila E.M. A Câmara Municipal manteve a indisponibilidade de protocolar apoios à actividade ou investimento para o ano de 2021, tendo contudo cumprido a cobertura de prejuízo verificado no ano de 2020 no valor de 18.656,87 euros. Sem essa operação, e considerando as contingências do ano de 2021, a administração teria dificuldades acrescidas face aos compromissos financeiros da Marina da Vila, EM. Contudo, no ano de 2021 não foram alcançados objetivos financeiros sobretudo ao nível dos resultados alcançados, pelas razões enumeradas e que condicionaram o desempenho positivo da Marina da Vila, E.M.

A Marina da Vila possui actualmente 140 lugares para estacionamento permanente e 4 lugares cedidos ao Clube Naval de Vila Franca do Campo, e registou uma taxa de ocupação de cerca de 80% no ano de 2021.

Paralelamente, constituem receitas operacionais o aluguer de lojas, de armazéns e do bar, bem como o estacionamento temporário em mar ou em terra, e serviços conexos prestados.

O volume de negócios da empresa registou um aumento de 16% face ao ano transato.

Com um quadro de pessoal de 6 funcionários em 2021, regista-se o mesmo número de funcionários, face a dezembro de 2020. Os Gastos com Pessoal, são a principal rúbrica de gastos, seguindo-se as imparidades de dívidas a receber de clientes, os Fornecimentos e Serviços Externos e as Depreciações. O aumento do salário mínimo tem provocado o crescimento da massa salarial anual da empresa, a qual se traduz na maior componente dos gastos operacionais.

## 5. Análise Económica e Financeira

### Rendimentos

A Marina da Vila, EM gerou no ano de 2021 um total de rendimentos superior a 139 mil euros. Comparativamente com o ano anterior, com um total de proveitos de cerca de 114 mil euros, registou-se um aumento de 22%.

Quanto às rúbricas de rendimentos e ganhos, resumem-se essencialmente aos Serviços Prestados, e ainda a subsídio à exploração relacionado com programa de apoio ao emprego.

A Marina da Vila, EM, garante as suas receitas por rendimentos de atividades do seu objeto de exploração.

### Gastos

Relativamente à estrutura de gastos do exercício de 2021, registou-se o total de 195 mil euros, o que representa um aumento de 48% face ao ano anterior, com cerca de 132 mil euros em 2020.

Os gastos operacionais constituídos pelos Fornecimentos e Serviços Externos, Gastos com Pessoal, Outros Custos Operacionais, Imparidades de Dividas a Receber e Depreciações representam as principais rúbricas de gastos da Marina da Vila, EM.

Destacam-se os Gastos com Pessoal, rúbrica mais representativa com aproximadamente 57% dos gastos, totalizando 113 mil euros em 2021, o que comparativamente com o ano anterior representa uma variação significativa. O aumento de gastos associado às atualizações salariais e respetivos encargos, devido à atualização do salário mínimo regional e a baixa prolongada de trabalhadora, que implicou reforçar o quadro de pessoal, os gastos aumentaram consideravelmente. O Conselho de Administração apenas é remunerado por senhas de presença.

Os Fornecimentos e Serviços Externos ultrapassaram os 18 mil euros, o que face aos 20 mil euros em 2020, representam uma diminuição de 11% e representam 9% da estrutura total de gastos.

Esta conta de gastos regista os valores referentes a serviços externos, consumíveis, conservação e manutenção, comunicações, honorários, seguros entre outros, traduzindo os gastos realizados na manutenção e melhoria de funcionamento da marina, edifícios e espaços exteriores circundantes.

A rubrica de Imparidades de Dívidas a Receber, com 29% da estrutura de gastos da empresa, registou um expressivo aumento homólogo, associado ao risco de incobrabilidade associado sobretudo a clientes empresariais do sector turístico muito afetados pela pandemia Covid-19. A rubrica de Depreciações e Amortizações do Exercício assume cerca de 3% do total dos gastos do exercício de 2021.

Os Juros e gastos similares suportados assumem menos de 1% na estrutura de gastos, reflectindo o custo com o financiamento bancário para apoio à tesouraria da Marina da Vila, dada a inexistência de crédito bancário de M/L prazo. No ano de 2021 registou-se uma diminuição dos gastos com financiamentos decorrentes da utilização de crédito bancário de curto prazo, para apoio à tesouraria e pagamentos das despesas correntes, quando comparado com os anos anteriores (495 euros em 2020 e 336 euros em 2019).

Em suma, de salientar que no exercício de 2021 não foi possível alcançar resultados positivos: prejuízo de 56.061,75 euros em 2021, bem como prejuízo de 18.656,87 euros em 2020.

## **Investimentos**

No ano de 2021, a Marina da Vila, EM procedeu a um investimento destinado à atividade da empresa no valor de 2,8 mil euros, referente a equipamento básico, nomeadamente um kit barreira eletromecânica até 3,5 metros. Este investimento foi deveras necessário e inverteu a tendência dos anos anteriores, onde os investimentos têm registado valores de reduzida dimensão.

A administração reconhece a necessidade de manter uma política de investimentos, quer de manutenção das infraestruturas e de substituição de equipamentos, considerando a idade e utilização intensiva de alguns equipamentos, quer de alargamento da oferta da Marina da Vila, os quais se encontram dependentes da análise de viabilidade económica, mas sobretudo da disponibilidade de financiamento.



## Situação Patrimonial

O ano de 2021 representou para a Marina da Vila E.M. um enorme desafio para a manutenção de equilíbrio operacional. Apesar da gestão contida da despesa face às receitas próprias da empresa, as necessidades de manutenção e as contingências ainda provocadas pelo Covid 19, não permitiram alcançar resultados de exploração positivos. O objectivo prioritário da administração passa pelo equilíbrio dos resultados operacionais de modo à obtenção de resultados líquidos positivos já no ano de 2022, embora o cenário pandémico apresente uma clara contingência e incerteza.

O resultado operacional foi negativo em cerca de 51 mil euros, agravando a reduzida disponibilidade de tesouraria no exercício, decorrentes dos prazos médios de recebimentos de clientes. Não foi possível diminuir o passivo total no exercício, tendo a rubrica outras dívidas a pagar registado um aumento total aproximadamente de 3 mil euros. O esforço da Administração no sentido da consolidação financeira, rentabilização dos activos e redução dos passivos, com particular destaque para o financiamento bancário de curto prazo e para as dívidas a fornecedores, mantêm-se apesar das condicionantes conjunturais, sendo uma prioridade a recuperação de saldos vencidos de clientes em dívida.

Quanto ao Passivo, com um total de 42 mil euros, registou um aumento face aos 40 mil euros registados em 31 de dezembro de 2020. Destaca-se a diminuição das rubricas de financiamentos bancários, em cerca de 1,4 mil euros, quando comparado com o ano anterior.

As rubricas de Acréscimos e Diferimentos estão de acordo com os princípios contabilísticos da especialização dos gastos e dos rendimentos, e referem-se essencialmente à contabilização dos gastos com férias do pessoal e a acréscimos de rendimentos operacionais.

Com um Activo líquido total superior a 71 mil euros, destaca-se desde logo o valor da rubrica de dívidas de terceiros de curto prazo, referente a dívidas de clientes.

O activo líquido registou uma diminuição de 35 mil euros, decorrendo sobretudo da redução nas dívidas a receber de clientes, fruto das imparidades reconhecidas no período.

O saldo de clientes em dívida em 31 de dezembro de 2021 ultrapassava os 21 mil euros, líquido de imparidades de dívidas a receber, face à mora de alguns dos saldos em dívida. Quando comparado com o ano anterior, o valor era de 81 mil euros registados em 31 de dezembro de 2020.

Ao nível dos Ativos fixos tangíveis a diminuição registada deriva do moderado volume de investimentos realizado no exercício e das depreciações praticadas.

As rubricas de Outras contas a receber e depósitos bancários e caixa registaram um saldo superior face ao ano anterior.

Com o resultado negativo no exercício de 2021, destaca-se a diminuição do rácio de autonomia financeira para cerca de 40%. O rácio de endividamento registou-se nos 62% no ano de 2021.

A Administração tem assim como prioridade a obtenção de resultados positivos, a redução do passivo e a consolidação financeira da Marina da Vila, assegurando a liquidez e solvabilidade da mesma.

Apesar das dificuldades pontuais de tesouraria, foi possível cumprir as obrigações fiscais e parafiscais.

No ano de 2021, a Marina da Vila obteve apoio financeiro da Câmara Municipal de Vila Franca do Campo, ao abrigo da Lei 50/2012 de 31 de agosto.

## **6. Acontecimentos após a data de balanço**

À data da emissão das demonstrações não há nada que saibam neste momento que influenciam os valores da contabilidade.

Todas as situações que possam afetar as demonstrações financeiras e fiscais foram comunicadas em devido tempo.

Em fevereiro de 2022, com a invasão da Ucrânia por parte da Rússia, iniciou-se um conflito militar que terá inevitavelmente fortes consequências para todo o mundo, em especial, para a Europa. Para além das consequências humanitárias, é já possível verificar-se um aumento considerável do custo com energia e de matérias-primas, o que impactará negativamente a atividade económica global.

Não obstante, dadas as características do negócio, a Administração considera que o impacto na atividade será bastante residual, não estando em causa a continuidade das operações da Entidade.

## **7. Referências Finais**

O Conselho de Administração agradece a todos os que colaboraram com a Marina da Vila, EM, destacando as instituições financeiras e a Câmara Municipal de Vila Franca do Campo pelo apoio incondicional que prestaram em mais um ano de actividade.

O Conselho de Administração agradece em particular ao Revisor Oficial de Contas Dr. Martins da Cunha e à empresa Branco & Carreiro Lda. na pessoa do Dr. André Carreiro por todo o apoio prestado na área contabilística e fiscal.

## **8. Proposta de Aplicação de Resultados**

No exercício de 2021 a Marina da Vila, E.M. obteve um resultado líquido negativo de € 56.061,75 (cinquenta e seis mil e sessenta e um euros e setenta e cinco cêntimos).

O Conselho de Administração propõe que o resultado líquido negativo no valor de € 56.061,75 (cinquenta e seis mil e sessenta e um euros e setenta e cinco cêntimos) seja transferido para a conta de "Resultados Transitados".

## 9. Outras Informações

Em complemento às informações do presente relatório de gestão, a Administração da sociedade refere que:

- b) Não ocorreram aquisições ou alienações durante o período de ações nem existem ações próprias detidas pela sociedade;
- c) Não foram concedidas autorizações para negócios entre a sociedade e os seus administradores, nos termos do artigo 397.º;
- d) Não existem sucursais da sociedade;
- e) À data deste relatório, não existiam dívidas nem à segurança social nem às finanças.

Vila Franca do Campo, 14 de Março de 2022.

O Conselho de Administração,

*Carlos Fernando Lopes Monteiro*  
*Berta Louica*

49



---

## Demonstrações Financeiras

## Balanço

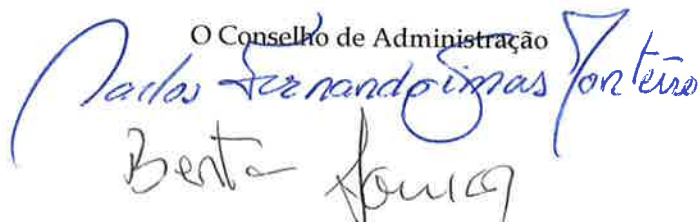
Euros

RUBRICAS	NOTAS	31 Dez 2021	31 Dez 2020
<b>ACTIVO</b>			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis	5	15,886.61	17,515.27
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial			
Outros investimentos financeiros	6	104.10	20.82
Activos por impostos diferidos			
		<b>15,990.71</b>	<b>17,536.09</b>
Activo corrente			
Inventários			
Clientes	7	21,814.84	81,522.83
Estado e outros entes públicos	8	1,976.32	2,044.32
Outros créditos a receber	9	11,054.68	1,068.75
Diferimentos	10	188.74	405.65
Outros activos financeiros			
Caixa e depósitos bancários	11	19,988.83	3,469.56
		<b>55,023.41</b>	<b>88,511.11</b>
<b>Total do activo</b>		<b>71,014.12</b>	<b>106,047.20</b>
<b>CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>			
Capital próprio			
Capital subscrito			
Acções (quotas) próprias	12	25,000.00	25,000.00
Outros instrumentos de capital próprio			
Prémios de emissão			
Reservas legais	13	20,000.00	20,000.00
Outras reservas	13	34,524.03	34,524.03
Resultados transitados	14	4,962.45	4,962.45
Excedentes de revalorização			
Ajustamentos/outras variações no capital próprio			
		<b>84,486.48</b>	<b>84,486.48</b>
Resultado líquido do período		-56,061.75	-18,656.87
Interesses que não controlam			
<b>Total do capital próprio</b>		<b>28,424.73</b>	<b>65,829.61</b>
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões			
Financiamentos obtidos			
Passivos por impostos diferidos			
Outras dívidas a pagar			
		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Passivo corrente			
Fornecedores	15	8,522.22	7,486.03
Adiantamentos de clientes			
Estado e outros entes públicos	8	5,315.38	5,438.19
Financiamentos obtidos	16	1,837.63	3,326.83
Outras dívidas a pagar	17	26,914.16	23,966.54
Diferimentos	10		
		<b>42,589.39</b>	<b>40,217.59</b>
<b>Total do passivo</b>		<b>42,589.39</b>	<b>40,217.59</b>
<b>Total do capital próprio e do passivo</b>		<b>71,014.12</b>	<b>106,047.20</b>

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração



## Demonstração dos Resultados

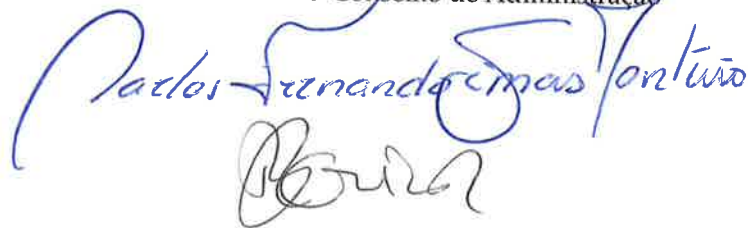
RENDIMENTOS E GASTOS		NOTAS	31 Dez 2021	31 Dez 2020
Vendas e serviços prestados	18	132,212.43	114,248.15	
Subsídios à exploração		7,128.00		
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreend.conjuntos				
Variação nos inventários da produção				
Trabalhos para a própria entidade				
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas				
Fornecimentos e serviços externos	19	-18,426.35	-20,788.73	
Gastos com o pessoal	20	-113,806.62	-96,099.19	
Imparidade de inventários (perdas / reversões)				
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	21	-57,659.42	-8,692.48	
Provisões (aumentos / reduções)				
Imparidade de investimentos não depreciáveis / amortizáveis (perdas / reversões)				
Aumentos/reduções de justo valor				
Outros rendimentos	22	1.99		
Outros gastos	23	-770.72	-1,552.02	
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>-51,320.69</b>	<b>-12,884.27</b>	
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	24	-4,468.66	-5,278.09	
Imparidade de investimentos depreciáveis / amortizáveis (perdas / reversões)				
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>-55,789.35</b>	<b>-18,162.36</b>	
Juros e rendimentos similares obtidos	25			
Juros e gastos similares suportados	25	-272.40	-494.51	
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>-56,061.75</b>	<b>-18,656.87</b>	
Imposto sobre o rendimento do período	8			
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>-56,061.75</b>	<b>-18,656.87</b>	

Euros

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração



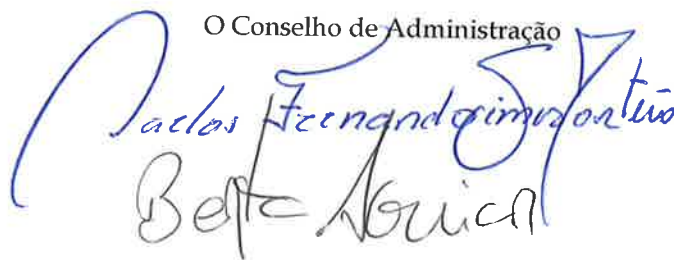
### Demonstração das Alterações do Capital Próprio

DESCRIÇÃO	Notas	Capital Próprio atribuído aos detentores do capital da empresa-mãe							Total do Capital Próprio
		Capital subscrito	Reservas legais	Outras reservas	Resultados transitados	Excedentes de revalorização	Ajustamentos / outras variações no capital próprio	Resultado líquido do período	
<b>Posição no início de 2020</b>	1	25.000,00	20.000,00	34.055,70	2.308,55				
<b>Saldo inicial reexpresso</b>		25.000,00	20.000,00	34.055,70	2.308,55			3.122,23	84.486,48
<b>Alterações no Período</b>									
Primeira adopção de novo referencial contabilístico									
Alterações de políticas contabilísticas									
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras									
Aplicação dos resultados de 2019	13			468,33	2.653,90			-3.122,23	
Ajustamentos por impostos diferidos									
Outras alterações reconhecidas no capital próprio									
	2			468,33	2.653,90			-3.122,23	
Resultado Líquido do Período	3								
Resultado Integral	4 = 2+3							-18.656,87	-18.656,87
Operações com Detentores de Capital no Período								-21.779,10	-18.656,87
Realizações de capital									
Realizações de prémios de emissão									
Distribuições									
Entradas para cobertura de perdas									
Outras operações									
	5								
<b>Posição no fim de 2020</b>	<b>= 1+2+3+5</b>	<b>25.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>34.524,03</b>	<b>4.962,45</b>			<b>-18.656,87</b>	<b>65.829,61</b>
<b>Posição no início de 2021</b>	6	<b>25.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>34.524,03</b>	<b>4.962,45</b>			<b>-18.656,87</b>	<b>65.829,61</b>
<b>Alterações no Período</b>									
Primeira adopção de novo referencial contabilístico									
Alterações de políticas contabilísticas									
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras									
Aplicação dos resultados de 20120	13							18.656,87	
Ajustamentos por impostos diferidos									
Outras alterações reconhecidas no capital próprio									
	7								
Resultado Líquido do Período	8							18.656,87	
Resultado Integral	9 = 7+8							-56.061,75	-56.061,75
Operações com Detentores de Capital no Período								-37.404,88	-56.061,75
Realizações de capital									
Realizações de prémios de emissão									
Distribuições									
Entradas para cobertura de perdas									
Outras operações									
	10								
<b>Posição no fim de 2021</b>	<b>6+7+8+10</b>	<b>25.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>34.524,03</b>	<b>4.962,45</b>			<b>-56.061,75</b>	<b>28.424,73</b>

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração





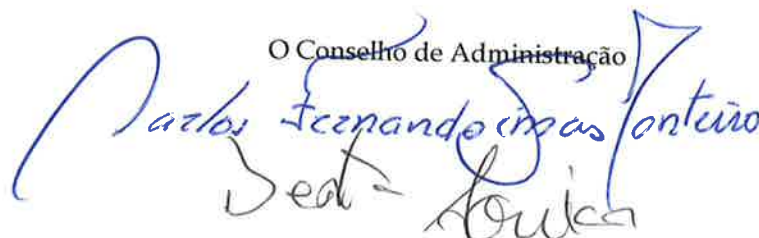
## Demonstração dos Fluxos de Caixa

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	31 Dez 2021	31 Dez 2020
<i>Euros</i>			
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
Recebimento de clientes		134,261.00	169,706.09
Pagamentos a fornecedores		-17,390.16	-27,104.28
Pagamentos ao pessoal		-113,806.62	-96,099.19
Caixa gerada pelas operações		3,064.22	46,502.62
Pagamento / recebimento do imposto sobre o rendimento			-68.00
Outros recebimentos / pagamentos		-1,551.74	-30,280.22
<b>Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)</b>		<b>1,512.48</b>	<b>16,154.40</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Activos fixos tangíveis		-3,294.40	-13,000.00
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros		-83.28	-20.82
Outros activos			
		-3,377.68	-13,020.82
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
Activos fixos tangíveis			
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros activos			
Subsídios ao investimento			
Juros e rendimentos similares			
Dividendos			
		0.00	0.00
<b>Fluxo de caixa das actividades de investimento (2)</b>		<b>-3,377.68</b>	<b>-13,020.82</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
Financiamentos obtidos			
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio			
Cobertura de prejuízos		18,656.87	
Doações			
Outras operações de financiamento			
		18,656.87	0.00
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Financiamentos obtidos			
Juros e gastos similares		-272.40	-494.51
Dividendos			
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio			
Outras operações de financiamento			
		-272.40	-494.51
<b>Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)</b>		<b>18,384.47</b>	<b>-494.51</b>
<b>Variação de caixa e seus equivalentes ( 1 + 2 + 3 )</b>		<b>16,519.27</b>	<b>2,639.07</b>
Efeito das diferenças de câmbio		0.00	0.00
Caixa e seus equivalentes no início do período		3,469.56	830.49
Caixa e seus equivalentes no fim do período	11	19,988.83	3,469.56

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração



## ANEXO

O presente documento constitui uma compilação das divulgações exigidas, na sequência dos procedimentos contidos nas NCRF.

### 1. Identificação da Entidade e período de relato

#### 1.1 Designação da entidade

“Marina da Vila – Indústria de Marinas e Recreio, E.M”, adiante designada por “Marina da Vila, EM”.

#### 1.2 Sede

Rua Engenheiro Manuel Martins da Mota, s/n, do Concelho de Vila Franca do Campo.

#### 1.3 Natureza da atividade

A “Marina da Vila, EM”, é uma empresa municipal constituída em 11 de Dezembro de 2003 e tem como objeto social a gestão, exploração e comercialização de marinas, portos de recreio, portos e embarcadouros, atividades náuticas, passeios e eventos marítimos, recolha e comercialização de embarcações e barcos de recreio, transporte marítimo de passageiros e carga..

#### 1.4 Designação da Entidade – Mãe:

“Câmara Municipal de Vila Franca do Campo”

#### 1.5 Sede da Entidade – Mãe:

“Câmara Municipal de Vila Franca do Campo” – sede no Largo do Município, 9680, Vila Franca do Campo

#### 1.6 Período de relato:

O período de relato é de 1 de Janeiro a 31 de Dezembro do ano de 2021.

### 2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

#### 2.1 Referencial Contabilístico

As demonstrações financeiras anexas estão em conformidade com todas as normas e o referencial do Sistema Normalização Contabilística (SNC), que integra as Normas Contabilísticas de Relato Financeiro (NCRF), adaptadas pela Comissão de Normalização Contabilística (CNC) a partir das Normas Internacionais de Relato Financeiro (IFRS – anteriormente designadas por normas internacionais de contabilidade) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB) e adoptadas pela União Europeia (EU). Devem entender-se como fazendo parte daquelas normas as Bases para a apresentação de Demonstrações Financeiras, os Modelos de Demonstrações Financeiras, o Código de Contas e as Normas Contabilísticas de Relato Financeiro (NCRF) e as Normas Interpretativas.

#### 2.2 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.

### 3. Adoção pela primeira vez das NCRF – divulgação transitória

Não aplicável ao período de relato.

### 4. Principais políticas contabilísticas

As principais políticas de contabilidade aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras são as que abaixo se descrevem.

#### 4.1 Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações financeiras são apresentadas em euros. O euro é a moeda funcional e de apresentação.

#### 4.2 Pressuposto da continuidade

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

#### 4.3 Pressupostos da especialização do Exercício

A Marina da Vila E.M regista os seus rendimentos e gastos de acordo com o regime do acréscimo, pelo qual os rendimentos e ganhos são reconhecidos à medida que são gerados, independentemente do momento em que são recebidos ou pagos. As

diferenças temporárias entre os montantes financeiros e os correspondentes rendimentos e gastos são registados nas rubricas de “Devedores e credores por acréscimos” (Nota 8 e 16).

#### 4.4 Activos fixos tangíveis

Todos os activos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas.

As depreciações são calculadas, após o início de utilização dos bens, pelo método das quotas constantes em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada:

Rúbricas	Anos de vida útil
Equipamento básico	4 - 8
Equipamento administrativo	3- 10
Outros activos fixos tangíveis	1 - 4

As despesas com reparação e manutenção destes activos são consideradas como gasto no período em que ocorrem.

Os activos fixos tangíveis em curso representam bens ainda em fase de construção/promoção, encontrando-se registados ao custo de aquisição deduzido de eventuais perdas por imparidade.

Estes bens são depreciados a partir do momento em que os activos subjacentes estejam concluídos ou em estado de uso.

As mais ou menos valias resultantes da venda ou abate de activos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o preço de venda e o valor líquido contabilístico na data de alienação/abate, sendo registadas na demonstração dos resultados nas rubricas “Outros rendimentos” ou “Outros gastos”, consoante se trate de mais ou menos valias.

#### 4.5 Activos intangíveis

Todos os activos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e das perdas por imparidade acumuladas. As amortizações 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. A taxa de amortização utilizada corresponde ao período de vida útil estimada de 3 anos.

Os activos intangíveis só são reconhecidos se for provável que deles advenham benefícios económicos futuros para a Empresa, sejam controláveis pela Empresa e se possa medir razoavelmente o seu valor.

Os dispêndios com desenvolvimento para as quais a Empresa demonstre capacidade para completar o seu desenvolvimento e iniciar a sua comercialização e/ou uso e relativamente aos quais seja provável que o activo venha a gerar benefícios económicos futuros, são capitalizados. Os dispêndios com pesquisa e desenvolvimento que não cumpram os critérios atrás referidos são registados como gastos no período em que são incorridos.

#### 4.6 Imparidade de activos

A Marina da Vila E.M. avalia, à data de balanço, a existência de algum indicio de que um activo possa estar em imparidade. Sempre que a quantia escriturada pela qual o activo se encontra registado é superior à sua quantia recuperável, é reconhecida uma perda por imparidade, registada como um gasto na rubrica “Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis” ou “Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis”. A quantia recuperável é a mais alta do preço de venda líquido e do valor de uso. O preço de venda líquido é o montante que se obteria com a alienação do activo numa transacção entre entidades independentes e conhecedoras, deduzido dos custos directamente atribuíveis à alienação. O valor de uso é o valor presente dos fluxos de caixa futuros estimados que se espera que surjam do uso continuado do activo e da sua alienação no final da sua útil. A quantia recuperável é estimada para cada activo, individualmente ou, no caso de não ser possível, para a unidade geradora de fluxos de caixa à qual o activo pertence.

Após o reconhecimento de uma perda por imparidade, o gasto com a amortização/depreciação do activo é ajustado nos períodos futuros para imputar a quantia escriturada revista do activo, menos o seu valor residual (se o houver) numa base sistemática, durante a vida útil remanescente.

Sempre que seja identificado um evento ou alteração nas circunstâncias que indiquem que o montante pelo qual o activo se encontra registado não possa ser recuperado, é efectuada uma nova avaliação da imparidade.

A reversão de perdas por imparidade reconhecidas em períodos anteriores é registada quando se conclui que as perdas por imparidade reconhecidas já não existem ou diminuíram. Esta análise é efectuada sempre que existam indícios de que a perda de imparidade anteriormente reconhecida tenha revertido. A reversão das perdas por imparidade é reconhecida como um rendimento na demonstração dos resultados. Contudo, a reversão da perda por imparidade é efectuada até ao limite da quantia que estaria reconhecida (líquida de amortização ou depreciação), caso a perda por imparidade não se tivesse registado em períodos anteriores.

Nos activos fixos tangíveis registados de acordo com o modelo de revalorização, qualquer perda por imparidade é reconhecida como uma diminuição ao excedente de revalorização

#### 4.7 Imposto sobre o rendimento

O imposto sobre rendimento do ano compreende os impostos correntes e os impostos diferidos. Os impostos sobre o rendimento são registados na demonstração dos resultados, excepto quando estão relacionados com situações que sejam reconhecidas directamente nos capitais próprios.

O valor de imposto corrente a pagar é determinado com base no resultado antes de impostos, ajustado de acordo com as regras fiscais. Os impostos diferidos respeitam às diferenças temporárias entre o valor contabilístico dos activos e passivos e a correspondente base fiscal, sempre que seja provável que sejam gerados lucros fiscais futuros contra os quais as diferenças temporárias possam ser utilizadas. Refira-se que esta avaliação baseia-se no plano de negócios da Empresa, periodicamente revisto e actualizado.

Os impostos diferidos são calculados com base na taxa de imposto conhecida à data do relato financeiro e que se estima que será aplicável na data da sua realização ou do seu pagamento.

#### 4.8 Rédito

O rédito compreende o justo valor da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços decorrentes da actividade normal da empresa. A Marina da Vila E.M. reconhece rédito quando este pode ser razoavelmente mensurável, seja provável a obtenção de benefícios económicos futuros, e os critérios específicos descritos a seguir se encontrem cumpridos. O montante do rédito não é considerado como razoavelmente mensurável até que todas as contingências relativas a uma venda estejam substancialmente resolvidas. A Empresa baseia as suas estimativas em resultados históricos, considerando o tipo de cliente, a natureza da transacção e a especificidade de cada acordo.

Os rendimentos das vendas e da prestação de serviços são reconhecidos na data efectiva das mesmas.

Os juros recebidos são reconhecidos atendendo ao regime do acréscimo, tendo em consideração o montante em dívida e a taxa efectiva durante o período até à maturidade.

## 5. Activos Fixos Tangíveis

A rubrica “Activos Fixos Tangíveis” apresentava a seguinte composição em 31 de Dezembro do ano de 2021 e de 2020:

31 de Dezembro de 2020

Rúbricas	Saldo em 01-Jan-20	Aquisições / Dotações	Alienações	Transferências / Abates	Revalorizações	Saldo em 31-Dec-20	Valor Líquido
<b>Custo:</b>							
Terrenos e Recursos Naturais							
Edifícios e outras construções							
Equipamento básico	59,595.06	13,000.00				72,595.06	17,218.64
Equipamento administrativo	10,875.60					10,875.60	296.63
Outros activos fixos tangíveis	16,105.29					16,105.29	
Investimentos em curso							
	86,575.95	13,000.00				99,575.95	17,515.27
<b>Depreciações acumuladas</b>							
Terrenos e Recursos Naturais							
Edifícios e outras construções							
Equipamento básico	50,267.79	5,108.62				55,376.42	
Equipamento administrativo	10,409.50	169.47				10,578.97	
Outros activos fixos tangíveis	16,105.29					16,105.29	
	76,782.58	5,278.09				82,060.68	

31 de Dezembro de 2021

Rúbricas	Saldo em 01-Jan-21	Aquisições / Dotações	Alienações	Transferências / Abates	Reavaliações	Saldo em 31-Dez-21	Valor Líquido
<b>Custo:</b>							
Terrenos e Recursos Naturais							
Edifícios e outras construções							
Equipamento básico	72,595.06	2,840.00				75,435.06	15,759.45
Equipamento administrativo	10,875.60					10,875.60	127.16
Outros activos fixos tangíveis	16,105.29					16,105.29	
Investimentos em curso							
	99,575.95	2,840.00				102,415.95	15,886.61
<b>Depreciações acumuladas</b>							
Terrenos e Recursos Naturais							
Edifícios e outras construções							
Equipamento básico	55,376.42	4,299.19				59,675.61	
Equipamento administrativo	10,578.97	169.47				10,748.44	
Outros activos fixos tangíveis	16,105.29					16,105.29	
	82,060.68	4,468.66				86,529.34	

## 6. Outros investimentos financeiros

Em 31 de Dezembro de 2021 a rubrica de Outros investimentos financeiros apresentava a seguinte composição:

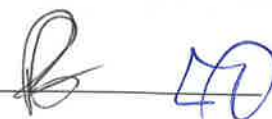
Rúbricas	31-Dez-21		31-dez-20	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Fundo de Compensação do Trabalho	104.10		20.82	
Outros	104.10		20.82	
Perdas por imparidade acumuladas	104.10		20.82	

## 7. Clientes

A rubrica "Clientes" apresentava a seguinte composição em 31 de Dezembro do ano de 2021 e de 2020:

Rúbricas	31-Dez-21		31-dez-20	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Clientes				
Clientes conta corrente		13,440.00		57,589.01
Clientes conta títulos a receber				
Clientes factoring				
Clientes de cobrança duvidosa		111,677.84		69,577.40
		125,117.84		127,166.41
Perdas por imparidade acumuladas		-103,303.00		-45,643.58
		21,814.84		81,522.83

Rúbricas	31-Dez-21		31-dez-20	
	Clientes gerais	Grupo / relacionados	Clientes gerais	Grupo / relacionados
Clientes				
Clientes conta corrente	13,440.00		57,589.01	
Clientes conta títulos a receber				
Clientes factoring				
Clientes de cobrança duvidosa	111,677.84		69,577.40	
	125,117.84		127,166.41	



Rúbricas	0-30 dias	31-60 dias	61-90 dias	> 90 dias	Total
Cientes conta corrente	13,440.00				13,440.00
Cientes outros				111,677.84	111,677.84
	13,440.00			111,677.84	125,117.84

Os valores acima apresentados em clientes conta corrente, com saldos em dívida superiores a 90 dias, referem-se à concessão do Bar.

Perdas por imparidades	31-Dez-21	31-dez-20
Saldo a 1 de Janeiro	45,643.58	36,951.10
Aumento	58,561.00	
Reversão	901.58	8,692.48
Regularizações		
	103,303.00	45,643.58

#### 8. Estado e Outros Entes Públicos

A Empresa encontra-se sujeita a Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Colectivas (IRC) à taxa de 14.70% sobre a matéria colectável. Ao valor de colecta de IRC assim apurado, acresce ainda derrama, incidente sobre o lucro tributável registado e cuja taxa poderá variar até ao máximo de 1,5% bem como a tributação autónoma sobre os encargos e às taxas previstas no artigo 88º do Código do IRC. No apuramento da matéria colectável, à qual é aplicada a referida taxa de imposto, são adicionados e subtraídos ao resultado contabilístico os montantes não aceites fiscalmente. Esta diferença, entre resultado contabilístico e fiscal, pode ser de natureza temporária ou permanente.

O Conselho de Administração entende que as eventuais correcções resultantes de revisões/inspecções por parte das autoridades fiscais àquelas declarações de impostos não terão um efeito significativo nas demonstrações financeiras em 31 Dezembro de 2021.

Nos termos da legislação em vigor, os prejuízos são reportáveis durante um período de 12 anos após a sua ocorrência e susceptíveis de dedução a lucros fiscais gerados durante esse período.

A Marina da Vila, EM procede ao registo de impostos diferidos, correspondentes às diferenças temporárias entre o valor contabilístico dos activos e passivos e a correspondente base fiscal, sempre que seja provável que sejam gerados lucros fiscais futuros contra os quais as diferenças temporárias possam ser utilizadas. No entanto, não se efectuaram impostos diferidos activos ou passivos por não se verificarem no exercício operações subjacentes para tal.

Em 31 de Dezembro de 2021 e de 2020, a rubrica “Estado e outros entes públicos” no activo e no passivo, apresentava os seguintes saldos:

Rúbricas	31-Dez-21	31-dez-20
Activo		
Imposto s/ rend. pessoas colectivas (IRC)	1,976.32	2,044.32
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)		
Outros impostos e taxas		
	1,976.32	2,044.32
Passivo		
Imposto s/rend. das pess. colectivas (IRC)		
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	2,706.06	3,380.72
Imposto s/ rend. pessoas singulares (IRS)	144.35	79.92
Segurança Social	2,464.97	1,977.55
Outros impostos e taxas		
	5,315.38	5,438.19



Rúbricas	31-Dez-21	31-dez-20
Imposto sobre o Rendimento		
Imposto Corrente		
Imposto Diferido		
Outros impostos e taxas		

No exercício de 2021 não se apurou-se imposto a pagar ou a receber de IRC, no exercício de 2020 apurou-se imposto a recuperar de IRC no valor de 68,00 €.

À data deste relatório não existiam valores em dívida nem às Finanças nem à Segurança Social.

#### 9. Outros créditos a receber

Em 31 de Dezembro de 2021 e de 2020, a rubrica “Outras contas a receber” tinha a seguinte composição:

Rúbricas	31-Dez-21		31-dez-20	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Prestadores de Serviços		1,818.85		164.34
Outros Acréscimos de Proveitos				
C.M.V.F.C - Contrato Programa				
Outros Devedores		9,235.83		904.41
		11,054.68		1,068.75
Perdas por imparidade acumuladas				
		11,054.68		1,068.75

No saldo de Outros Devedores está incluído o valor de 697,66 € que diz respeito ao reembolso do IRC de 2015, que por lapso foi transferido para a conta da D<sup>a</sup> Berta Aguiar no dia 04/07/2015.

#### 10. Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2021 e de 2020, o saldo das rubricas “Diferimentos” apresentavam os seguintes valores:

Rúbricas	31-Dez-21	31-dez-20
Diferimentos ( Activo)		
Seguros pagos antecipadamente	188.74	405.65
Juros a pagar		
Outros gastos a reconhecer		
	188.74	405.65
Diferimentos ( Passivo)		
Rendimentos a reconhecer		
Outros rendimentos a reconhecer		

#### 11. Caixa e depósitos bancários

Em 31 de Dezembro de 2021 e de 2020, os saldos desta rubrica apresentavam-se como segue:

Rúbricas	31-Dez-21	31-dez-20
Caixa	389.47	2,443.90
Depósitos à ordem	19,599.36	1,025.66
Depósitos à prazo		
Outras		
	19,988.83	3,469.56

**12. Capital social/estatutário realizado**

Em 31 de Dezembro de 2021 o capital social ou estatutário encontrava-se integralmente subscrito e realizado. Os detentores do capital, subscrito e realizado, em 31 de Dezembro de 2021, eram os seguintes:

Accionistas	% Cap. Subsc.	Valor Capital
Câmara Municipal de Vila Franca do Campo	100.00%	25,000

**13. Reservas**

A legislação comercial estabelece que pelo menos 5% do resultado líquido anual tem de ser destinado ao reforço da reserva legal até que esta represente pelo menos 20% do capital. O artigo 21º dos estatutos da Marina da Vila, EM, refere que pelo menos 10% do resultado líquido anual tem de ser destinado ao reforço da reserva legal. Esta reserva não é distribuível a não ser em caso de liquidação da Empresa, mas pode ser utilizada para absorver prejuízos depois de esgotadas as outras reservas, ou incorporadas no capital. Paralelamente, o referido artigo 21º dos estatutos da Marina da Vila, EM, obriga à constituição de uma reserva para investimentos no valor de 5% do resultado líquido do exercício.

A rubrica “Reservas” apresentava a seguinte composição e evolução nos exercícios de 2021 e de 2020:

31 de Dezembro de 2020

Rúbricas	Saldo em 01-01-2020	Aumentos	Diminuições	Transferências	Saldo em 31-12-2020
<b>Reservas</b>					
Reservas Legais	20,000.00				20,000.00
Reservas Livres					
Outras Reservas	34,055.70	468.33			34,524.03
	54,055.70	468.33			54,524.03

31 de Dezembro de 2021

Rúbricas	Saldo em 01-01-2021	Aumentos	Diminuições	Transferências	Saldo em 31-12-2021
<b>Reservas</b>					
Reservas Legais	20,000.00				20,000.00
Reservas Livres					
Outras Reservas	34,524.03				34,524.03
	54,524.03				54,524.03

**14. Resultados Transitados**

Em 31 de Dezembro de 2021 e de 2020, a rubrica “Resultados Transitados” registava a seguinte composição:

Rúbricas	Saldo
Saldo em 01-Jan-20	2,308.55
Alterações no período (2020)	2,653.90
Saldo em 31-Dez-20	4,962.45
Alterações no período (2021)	-18,656.87
Cobertura de Prejuízos	18,656.87
Saldo em 31-Dez-21	4,962.45

No ano de 2021, o accionista Câmara Municipal de Vila Franca do Campo procedeu à cobertura do prejuízo do ano de 2020.



**15. Fornecedores**

Em 31 de Dezembro de 2021 e de 2020, a rubrica “Fornecedores” registava a seguinte composição:

Rúbricas	31-Dez-21	31-dez-20
Fornecedores conta corrente	8,522.22	7,486.03
Fornecedores outros		
	8,522.22	7,486.03

Rúbricas	31-Dez-21		31-dez-20	
	Fornecedores gerais	Grupo / relacionados	Fornecedores gerais	Grupo / relacionados
Fornecedores				
Fornecedores conta corrente	8,522.22		7,486.03	
Fornecedores outros				
	8,522.22		7,486.03	

Rúbricas	0-30 dias	31-60 dias	61-90 dias	> 90 dias	Total
Fornecedores conta corrente	1,836.78	592.53	38.86	6,054.05	8,522.22
Fornecedores outros					
	1,836.78	592.53	38.86	6,054.05	8,522.22

**16. Financiamentos Obtidos**

Em 31 de Dezembro de 2021 e de 2020, a rubrica “Financiamentos” registava a seguinte composição:

Rúbricas	31-Dez-21		31-dez-20	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Empréstimos bancários m.l.prazo				
Contas caucionadas				
Descobertos bancários contratados				
Cartão Crédito Caixa Works		1,837.63		3,326.83
		1,837.63		3,326.83

O cartão de crédito Caixa Works tem uma natureza semelhante a uma conta corrente caucionada de apoio à tesouraria da empresa, e o saldo em dívida justifica-se pela sua utilização em períodos de maior dificuldade financeira. Existe uma garantia bancária para este cartão de crédito junto da Caixa Geral de Depósitos até ao valor de 45,000.00 €.

**17. Outras dívidas a pagar**

Em 31 de Dezembro de 2021 e de 2020, a rubrica “Outras contas a pagar” tinha a seguinte composição:

Rúbricas	31-Dez-21		31-dez-20	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Outras contas a pagar				
Férias e Subs. Férias		14,556.54		10,391.73
Juros a Liquidar				
Outros gastos		1,000.00		1,480.00
Outros devedores e credores		11,357.62		12,094.81
		26,914.16		23,966.54

O valor em “Outros gastos” refere-se aos acréscimos realizados no ano de 2021 dos honorários do ROC, no valor de 1,000.00 €.

**18. Vendas e serviços prestados**

As vendas e serviços prestados nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2021 e de 2020 foram os seguintes:

Rúbricas	31-Dez-21		Total	31-dez-20		Total
	Mercado Interno	Mercado Externo		Mercado Interno	Mercado Externo	
Vendas de mercadorias						
Prestação de serviços						
Parque Rotativo						
Atracado Dia						
Estacionamento Permanente	77,485.18		77,485.18	67,912.87		67,912.87
Comissões BAR						
Comissão posto abastecimento combustivel	2,525.52		2,525.52	2,161.70		2,161.70
Cartão Pré-pago (mês) e cartão magnético	137.92		137.92	67.79		67.79
Utilização de Rampa e Duche	12.42		12.42			
Renda Armazém	9,933.77		9,933.77	6,503.16		6,503.16
Renda Loja mês	42,117.62		42,117.62	37,602.63		37,602.63
Contrato utilização bar e outros serviços						
	132,212.43		132,212.43	114,248.15		114,248.15

**19. Fornecimentos e serviços externos**

Os fornecimentos e serviços externos no exercício findo em 31 de Dezembro de 2021 e de 2020 foram os seguintes:

Rúbricas	31-Dez-21	31-dez-20
Subcontratos		
Serviços especializados	15,438.17	16,868.91
Materiais	877.67	1,152.12
Energia e fluídos		
Deslocações, estadas e transportes		27.00
Serviços diversos	2,110.51	2,740.70
Seguros	483.85	202.80
Contencioso e notariado	80.00	80.00
Comunicação	832.61	972.75
	18,426.35	20,788.73

**20. Gastos com pessoal**

Os gastos com pessoal, nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2021 e de 2020, foram os seguintes:

Rúbricas	31-Dez-21	31-dez-20
Remunerações dos órgãos sociais	5,473.33	6,000.00
Remunerações do pessoal	84,534.82	71,061.87
Benefícios pós-emprego		
Indemnizações		
Encargos sobre remunerações	20,330.80	17,116.73
Seguros	1,387.02	1,245.49
Gastos de acção social		
Outros gastos com pessoal	2,080.65	675.10
	113,806.62	96,099.19

Em 31 de Dezembro de 2021 a empresa contava com 5 trabalhadores, aos quais acrescia 1 trabalhador ao abrigo do programa PIIE.

Dos trabalhadores s uma desempenha as funções de administrativa e vogal do conselho de administração, e os outros quatro eram vigilantes. O número médio de empregados no exercício de 2021 foi de 5 trabalhadores, o mesmo do ano de 2020. Nas remunerações acima indicadas para os órgãos sociais, referem-se aos membros do Conselho de Administração, no qual o Presidente Carlos Fernando Simas Monteiro, auferiu uma remuneração correspondente a uma senha de presença mensal no valor de 300 euros. Os Vogais Berta de Lurdes da Ponte Aguiar e Henrique Humberto Ferreira Resendes auferiram cada um, uma remuneração correspondente a uma senha de presença mensal no valor de 200 euros. O valor registado em “Outros gastos com pessoal” refere-se aos descontos para o Serviço Regional de Saúde.

## 21. Imparidades de dívidas a receber

As imparidades de dívidas a receber registadas nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2021 e de 2020, foram os seguintes:

Perdas por imparidades	31-Dez-21	31-dez-20
Saldo a 1 de Janeiro	45,643.58	36,951.10
Aumento	58,561.00	
Reversão	901.58	8,692.48
Regularizações		
	103,303.00	45,643.58

O valor registado na demonstração de resultados dos anos de 2021 e de 2020, resulta do valor líquido entre os aumentos e as reversões de cada uma dos exercícios.

## 22. Outros rendimentos

A rubrica de “outros rendimentos e ganhos” registava nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2021 e de 2020, os seguintes valores:

Rúbricas	31-Dez-21	31-dez-20
Rendimentos suplementares		
Sinistros		
Correcções relativas a períodos anteriores		
Excesso estimativa para impostos		
Outros rendimentos e ganhos	1.99	
	1.99	

## 23. Outros gastos

Os “Outros gastos e perdas”, nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2021 e de 2020, foram os seguintes:

Rúbricas	31-Dez-21	31-dez-20
Impostos	51.09	94.74
Donativos	150.00	
Insuficiência estimativa para impostos		
Multas, coimas e outras penalidades	500.11	88.97
Correcções relativas a períodos anteriores		1,301.53
Outros gastos e perdas	69.52	66.78
	770.72	1,552.02

**24. Gastos de depreciação**

Os gastos com depreciação registados nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2021 e de 2020, foram os seguintes:

Rúbricas	31-Dez-21			31-dez-20		
	Gastos	Reversões	Total	Gastos	Reversões	Total
Propriedades de investimento						
Activos fixos tangíveis	4,468.66		4,468.66	5,278.09		5,278.09
Activos intangíveis						
	4,468.66		4,468.66	5,278.09		5,278.09

A Empresa utiliza o método das quotas constantes conforme indicado na nota 3.4.

**25. Juros e gastos similares obtidos e suportados**

Em 31 de Dezembro de 2021 e 2020, o valor desta rubrica apresentava os seguintes saldos:

Rúbricas	31-Dez-21	31-dez-20
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros obtidos		
Dividendos obtidos		
Outros rendimentos similares		
Juros e gastos similares suportados		
Juros suportados	272.40	494.51
Diferenças de câmbio desfavoráveis		
Outros gastos e perdas de financiamento		
	272.40	494.51
Resultados de Financiamentos	-272.40	-494.51

**26. Outras informações**

Apesar dos efeitos da pandemia Covid 19, foi possível assistir ao crescimento do volume de negócios da entidade no ano de 2021. Ainda assim, a entidade no período em causa assistiu a uma redução de recebimentos de clientes em mais de trinta mil euros, causando dificuldades de liquidez face a 2020. Em 2021, não beneficiou de qualquer medida ou apoio aos efeitos negativos da pandemia, tendo apenas beneficiado de apoio ao emprego, conforme indicado na rubrica “subsídios ao investimento”.

**27. Acontecimentos após a data de balanço**

À data da emissão das demonstrações não há nada que saibam neste momento que influenciam os valores da contabilidade.

Todas as situações que possam afetar as demonstrações financeiras e fiscais foram comunicadas em devido tempo.

Em fevereiro de 2022, com a invasão da Ucrânia por parte da Rússia, iniciou-se um conflito militar que terá inevitavelmente fortes consequência para todo o mundo, em especial, para a Europa. Para além das consequências humanitárias, é já possível verificar-se um aumento considerável do custo com energia e com as matérias primas, o que impactará negativamente a atividade económica global.

Não obstante, dadas as características do negócio, a Administração considera que o impacto na atividade será residual, não estando em causa a continuidade das operações da Entidade.

**28. Proposta para a aplicação de resultados**

O Conselho de Administração propõe que o resultado líquido negativo no valor de 56,061.75 € (cinquenta e seis mil e sessenta e um euros e setenta e cinco cêntimos) tenha a seguinte aplicação:

- 56,061.75 €, para resultados transitados

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração



Carlos Fernando Gomes Fontes  
Berta Azevedo

20  
16

## Certificação Legal de Contas