

PERM

**PARQUE EMPRESARIAL DE RECUPERAÇÃO DE MATERIAIS
DAS TERRAS DE SANTA MARIA, EIM.**

NIF / Matrícula 509 042 201

RELATÓRIO E CONTAS

EXERCÍCIO DE 2014

Certificação Legal das Contas

Introdução

1 Examinámos as demonstrações financeiras do **PERM - Parque Empresarial de Recuperação de Materiais das Terras de Santa Maria, E.I.M.** as quais compreendem o Balanço em 31 de Dezembro de 2014, (que evidencia um total de 16.083.208 euros e um total de capital próprio de 7.301.816 euros, incluindo um resultado líquido de 1.689 euros), a Demonstração dos Resultados por natureza, a Demonstração das Alterações no Capital Próprio e a Demonstração dos Fluxos de Caixa do exercício findo naquela data, e o correspondente Anexo.

Responsabilidades

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

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

Âmbito

4 O exame a que procedemos foi efectuado de acordo com as Normas Técnicas e as Directrizes de Revisão/Auditoria da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas, as quais exigem que o mesmo seja planeado e executado com o objectivo de obter um grau de segurança aceitável sobre se as demonstrações financeiras não contêm distorções materialmente relevantes. Para tanto o referido exame incluiu: (i) a verificação, numa base de amostragem, do suporte das quantias e divulgações constantes das demonstrações financeiras e a avaliação das estimativas, baseadas em juízos e critérios definidos pela Gerência, utilizadas na sua preparação; (ii) a apreciação sobre se são adequadas as políticas contabilísticas adoptadas e a sua divulgação, tendo em conta as circunstâncias; (iii) a verificação da aplicabilidade do princípio da continuidade; e (iv) a apreciação sobre se é adequada, em termos globais, a apresentação das demonstrações financeiras.

5 O nosso exame abrangeu também a verificação da concordância da informação financeira constante no relatório de gestão com as demonstrações financeiras.

PERM - Parque Empresarial de Recuperação de Materiais das Terras de Santa Maria, EIM

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

Opinião

7 Em nossa opinião, as referidas demonstrações financeiras apresentam de forma verdadeira e apropriada, em todos os aspectos materialmente relevantes, a posição financeira do **PERM - Parque Empresarial de Recuperação de Materiais das Terras de Santa Maria, E.I.M** em 31 de Dezembro de 2014, e o resultado das suas operações, os fluxos de caixa e as alterações nos capitais próprios no exercício findo naquela data, em conformidade com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal.

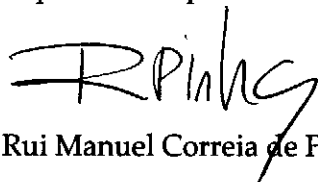
Relato sobre Outros Requisitos Legais

8 É também nossa opinião que a informação financeira constante do Relatório de Gestão é concordante com as demonstrações financeiras do exercício.

Maia, 10 de Março de 2015

Esteves, Pinho & Associados, SROC, Lda.

Representada por:



Rui Manuel Correia de Pinho, ROC

Relatório e Parecer do Fiscal Único

Senhores Accionistas,

1 Nos termos da lei e do mandato que nos conferiram, apresentamos o relatório sobre a actividade fiscalizadora desenvolvida e damos parecer sobre o Relatório de Gestão e as Demonstrações Financeiras apresentados pelo Conselho de Administração do **PERM - Parque Empresarial de Recuperação de Materiais das Terras de Santa Maria, E.I.M.** relativamente ao exercício findo em 31 de Dezembro de 2014.

2 No decurso do exercício acompanhámos, com a periodicidade e a extensão que considerámos adequada, a actividade da empresa. Verificámos a regularidade da escrituração contabilística e da respectiva documentação. Vigiamos também pela observância da lei e dos estatutos.

3 Como consequência do trabalho de revisão legal efectuado, emitimos a respectiva Certificação Legal das Contas, em anexo.

4 No âmbito das nossas funções verificámos que:

- i) o Balanço, as Demonstrações dos Resultados por naturezas, a Demonstração dos Fluxos de Caixa, a Demonstração das Alterações no Capital Próprio e os correspondentes Anexos, permitem uma adequada compreensão da situação financeira da empresa e dos seus resultados;
- ii) as políticas contabilísticas e os critérios valorimétricos adoptados são adequados;
- iii) o Relatório de Gestão é suficientemente esclarecedor da evolução dos negócios e da situação da sociedade evidenciando os aspectos mais significativos;
- iv) a proposta de aplicação de resultados se encontra devidamente fundamentada.



PERM - Parque Empresarial de Recuperação de Materiais das Terras de Santa Maria, EIM

5 Nestes termos, tendo em consideração as informações recebidas do Conselho de Administração e Serviços e as conclusões constantes da Certificação Legal das Contas, somos do parecer que:

- i) seja aprovado o Relatório de Gestão;
- ii) sejam aprovadas as Demonstrações Financeiras;
- iii) seja aprovada a proposta de aplicação de resultados.

Maia, 10 de Março de 2015

O Fiscal Único

Esteves, Pinho & Associados, SROC, Lda.
Representada por:



Rui Manuel Correia de Pinho, ROC

RELATÓRIO DE GESTÃO

Dando cumprimento às disposições legais e estatutárias, vem o Conselho de Administração do PERM - Parque Empresarial de Recuperação de Materiais das Terras de Santa Maria, EIM, adiante PERM, EIM, submeter à vossa apreciação o Relatório de Gestão, relativo ao período findo em 31 de Dezembro de 2014 descrevendo os factos mais relevantes ocorridos.

I - INTRODUÇÃO

O PERM, EIM, número único de matrícula e pessoa colectiva 509 042 201, registado na Conservatória do Registo Predial/Comercial de São João da Madeira, com sede na Rua de Milheirós de Poiares, Edifício Villa Balbina, São João da Madeira, com o capital estatutário de 50.000,00 euros, integralmente realizado, iniciou a sua actividade no final do 1º semestre de 2009, conforme deliberação da Associação de Municípios de Terras de Santa Maria (AMTSM).

A sua missão incide na criação, gestão e dinamização de áreas de acolhimento empresarial, incluindo a concepção, construção, comercialização, gestão e exploração do parque empresarial para a recuperação de materiais (PERM) das Terras de Santa Maria; a elaboração de todos os estudos e projectos necessários à concepção, construção gestão e exploração do PERM; o desenvolvimento conjunto de acções que visem a promoção do mesmo, designadamente junto de todos os eventuais interessados em ali sediar a sua empresa; acessoriamente, a sociedade poderá desenvolver actividades e operações relacionadas directa ou indirectamente, no todo ou em parte, com o objecto principal, e adquirir, alienar, onerar, locar ou construir quaisquer outros direitos reais sobre imóveis necessários à prossecução do seu objecto social.

II - PROJECTO

O Projeto consistia, originariamente, na criação de um parque industrial destinado à ocupação por operadores de Veículos em Fim de Vida, e outras actividades de reciclagem e recuperação de materiais, que permitirá congregar no mesmo espaço as actividades dos referidos operadores, proporcionando melhores condições de trabalho e de protecção ambiental. O projeto previa albergar operadores de VFV



perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, ctm

que realizem uma ou mais das seguintes operações, conforme os materiais em causa: descontaminação, armazenamento provisório, triagem, separação, desmantelamento, entre outras. Acresce ainda o facto de que com a atracção dos operadores de VFV para o Projecto, eliminar-se-iam, em teoria, dezenas de focos de potencial poluição espalhados um pouco por toda a área de influência da AMTSM.

Contudo, face à conjuntura desfavorável que se atravessa é expectável que as atividades de reutilização/valorização de VFV sofram uma forte diminuição. Deste modo, por precaução, providenciou-se a permissão de instalação de outras unidades nos espaços que eventualmente fiquem livres. Para isso, foi instruído um processo de alargamento de âmbito que foi submetido a parecer da CCDRN tendo merecido concordância do Sr. Secretário de Estado do Ambiente e do Ordenamento do Território, através do ofício nº 2123 de 03-05-2012.

III - EMPREITADA

No final de Novembro de 2012, com a necessária documentação legal, deu-se início à obra com alguns movimentos de terras e implantação de estaleiro.

De acordo com o programa de trabalhos apresentado pelo consórcio, prevê-se a realização dos seguintes trabalhos:

- Movimentos de terras e arruamentos;
- Execução de redes de abastecimento de água;
- Execução de redes de águas residuais e pluviais;
- Execução de infra-estruturas de gás e telecomunicações;
- Execução de redes de iluminação pública;
- Pavimentação;
- Obras acessórias e arranjos exteriores.

Os trabalhos realizados estão a ser acompanhados mensalmente por entidade fiscalizadora externa, Pórtico-Gabinete de Engenharia, Lda., através de um contrato celebrado de "Fiscalização da empreitada, coordenação de segurança e monitorização ambiental nos termos da DIA do PERM – Parque Empresarial de Recuperação de Materiais das Terras de Santa Maria".



perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, eim

RELATÓRIO DE GESTÃO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014
NIF / Matrícula 509 042 201

Igualmente, considerando a necessidade de levar a cabo trabalhos arqueológicos e de acompanhamento das obras a realizar no âmbito da implementação do Parque Empresarial de Recuperação de Materiais das Terras de Santa Maria com vista a, nomeadamente, detetar, estudar, salvaguardar e valorizar os bens do património arqueológico que eventualmente se encontrem na área de intervenção do PERM, foi necessário celebrar um contrato de "Aquisição de serviços especializados em arqueologia no âmbito do projeto PERM".

Tal como já vinha sucedendo, no próximo ano de 2015 continuará a ser necessário o acompanhamento da situação ambiental da obra, com observação das medidas de minimização e monitorização adotadas de acordo com a Declaração de Impacte Ambiental (DIA).

Para isso, continuará a realizar-se a campanha de recolha de amostras de água subterrânea e superficial, nos pontos de amostragem definidos na DIA, com a elaboração dos respetivo relatórios para monitorização dos efeitos resultantes da construção do PERM.

A exemplo do que aconteceu ao longo do ano de 2014, prevê-se que a Autoridade de AIA continuará a realizar auditorias à obra.

Verifica-se que os trabalhos de terraplanagens encontram-se praticamente concluídos, faltando apenas situações pontuais no setor A e o desmonte de rocha no setor B e no setor C. As terraplanagens estavam previstas ter início em novembro de 2012 e ficarem terminadas em julho de 2014.

A rede de águas pluviais e rede de águas residuais deveriam ter início em novembro de 2013, verificando-se que neste mês o trabalho se encontra cerca de 95% realizado, faltando unicamente proceder-se às ligações ao sistema municipal.

Os trabalhos de aplicação de camadas granulares assim como as obras de pavimentação e de execução de lancis estão praticamente concluídas.

Constata-se que a mão-de-obra que tem estado afecta à realização da obra é suficiente para a execução dos trabalhos em curso. Igualmente, verifica-se que os equipamentos utilizados são suficientes para a execução dos trabalhos em curso.



perm

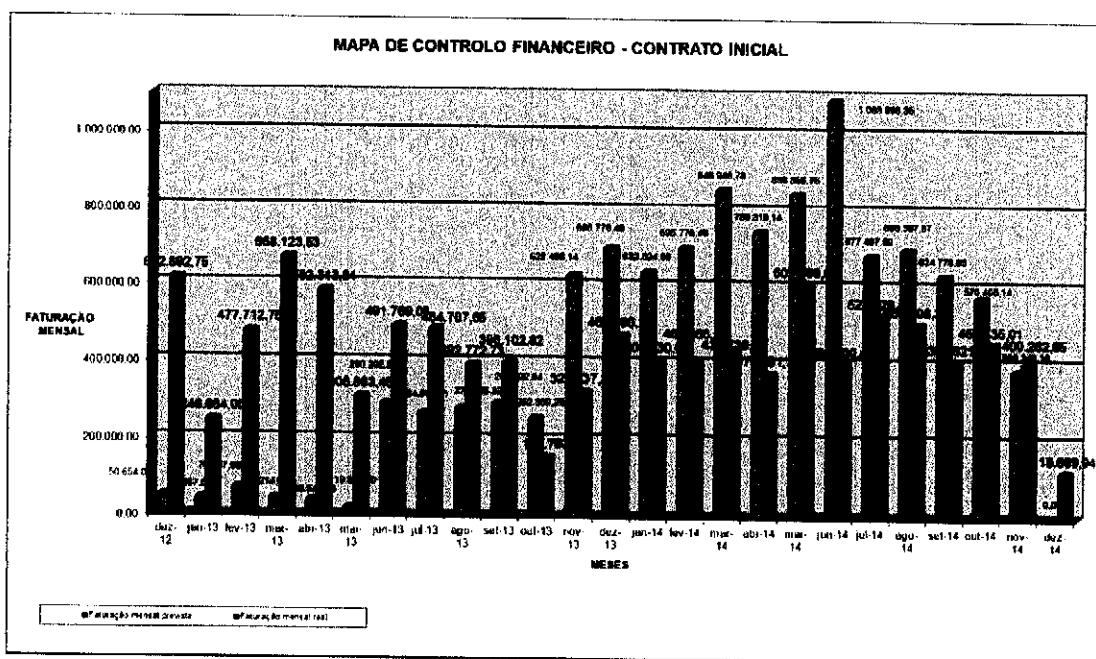
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, eim

RELATÓRIO DE GESTÃO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014 NIF / Matrícula 509 042 201

À data de 31 de Dezembro, foi elaborado o auto n.º 25, relativo aos trabalhos executados, com o valor de 119.670 € e aprovado pela fiscalização. Com este auto de medição atingiu-se 98,70% do valor da empreitada.

Uma vez que se verifica um atraso ligeiro dos trabalhos realizados na obra, relativamente ao Plano de Trabalhos previsto, constata-se igualmente que a faturação acumulada de 10.607.387 € (98,70%), evidencia um ligeiro desvio para o período em questão (1,30%).

No quadro resumo apresentado pode ser constatada a situação financeira da obra. Em seguida apresentam-se dois gráficos comparativos entre a faturação prevista e a faturação real, em cada mês e acumulada.



Os custos de construção da obra incluem o montante de 260.497 € relativo à revisão de preços dos autos de medição de 1 a 9. Por decisão em Conselho de Administração, não foram estimados os custos associados à revisão de preços dos autos de medição em falta, uma vez que o seu pagamento dependerá da sustentabilidade do projecto no futuro, tendo esta decisão sido aceite pelo parceiro privado.

Por motivos idênticos aos mencionados no ponto anterior, não foram estimados nas Demonstrações Financeiras custos com trabalhos adicionais.



perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, a.m.

RELATÓRIO DE GESTÃO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014
NIF / Matrícula 509 042 201

Entretanto, ainda no capítulo da construção e no seguimento de concurso público, foi adjudicada a empreitada de execução do Centro de Acolhimento do PERM (CAPERM) tendo ocorrido o respetivo Auto de Consignação no passado dia 20 de janeiro, com um prazo de execução de seis meses. Trata-se de um edifício que pretende ser um espaço multifuncional e flexível, que atuará como ponto de receção e de centro operacional e logístico do próprio Parque.

O CAPERM apostará, assim, nas áreas de serviços, acolhimento empresarial de negócios e investigação e produção de conhecimento e apresentação de áreas de negócio. Estas valências, para além de partilharem o espaço físico da infra-estrutura, atuarão de forma integrada, promovendo serviços e uma estratégia comum.

O CAPERM permitirá estabelecer a relação entre o Parque e as empresas que ali se instalarão, pretendendo criar condições de encontro com o mercado e acompanhar as ligações da área de recuperação de materiais e outras áreas que se venham a instalar no Parque com outros sectores estratégicos da economia regional, nomeadamente no âmbito da indústria local, artesanato, novas tecnologias, aproveitamento energético, etc.



perm

parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, eim

RELATÓRIO DE GESTÃO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014

NIF / Matrícula 509 042 201

IV - TERRENOS

O PERM será implantado numa área constituída por 20 parcelas, com uma área total de 432.386 m2. O processo de aquisição dos terrenos encontra-se a decorrer.

As parcelas apresentam as seguintes áreas:

Parcela	1	7.948 m2
Parcela	2	14.679 m2
Parcela	3	10.220 m2
Parcela	4	21.898 m2
Parcela	5	91.832 m2
Parcela	6	15.749 m2
Parcela	7	49.805 m2
Parcela	8	61.704 m2
Parcela	9	59.991 m2
Parcela	10	2.735 m2
Parcela	11	1.074 m2
Parcela	12	40.672 m2
Parcela	13	5.956 m2
Parcela	14	9.887 m2
Parcela	15	1.713 m2
Parcela	16	7.989 m2
Parcela	17	4.031 m2
Parcela	18	4.542 m2
Parcela	19	8.571 m2
Parcela	20	11.390 m2

As parcelas 2, 3 e 4 foram compradas directamente aos seus proprietários. As restantes foram sujeitas um processo de expropriação o qual ainda se encontra em curso. Ao nível das Demonstrações Financeiras, estas incluem apenas as parcelas de terrenos cuja titularidade já tenha sido atribuída à PERM à data de 31 Dezembro de 2014.

V - FINANCIAMENTO

O financiamento da construção do PERM tem 3 vertentes:

- Candidatura QREN – ON2;
- QREN Empréstimo Quadro
- Suprimentos



perm

parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, eim

RELATÓRIO DE GESTÃO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014
NIF / Matrícula 509 042 201

A empresa PERM, EIM promoveu uma candidatura ao QREN – ON2 a qual foi aprovada e que corresponderá a cerca de 62% do valor do investimento. Nesta candidatura, estão incluídas rubricas como a aquisição de terrenos, a construção, estudos técnicos, honorários e trabalhos especializados.

Quanto ao Empréstimo Quadro, foi celebrado um contrato de financiamento reembolsável no valor de 1.356.200 € pelo prazo de 14 anos, podendo este atingir um montante pré-aprovado de 3.483.267 €.

O financiamento contará com um período de carência de 3 anos e com reembolsos semestrais, sendo que o primeiro reembolso ocorrerá no 7º semestre de vigência do contrato.

As restantes necessidades de financiamento da PERM serão asseguradas pelo parceiro privado através da realização de suprimentos, conforme contrato celebrado.

Para subsidiar actividade operacional da sociedade o parceiro privado "ABB" concedeu um subsídio à exploração no montante de 86.100 €, o qual encontra-se a ser imputado a rendimentos por um período de 27 meses, com início em Outubro de 2012, uma vez que se estimava ser este o período necessário para a realização da obra.

VI - FACTOS RELEVANTES OCORRIDOS APÓS O TERMO DO PERÍODO

Após o termo do exercício e até à presente data, não ocorreram acontecimentos subsequentes que impliquem ajustamentos e, ou, divulgação nas contas do exercício.

Entretanto, no âmbito do Aviso de Abertura de Concurso para Apresentação de Candidaturas em regime de overbooking (SAAAE/1/2014-EPI), contemplando operações enquadráveis no Objetivo Especifico "Promoção e desenvolvimento da rede de parques de ciência e tecnologia e de operações integradas de ordenamento e de acolhimento empresarial", foi apresentada uma candidatura contemplando um conjunto de infraestruturas necessárias à implementação e valorização do PERM. O valor global apresentado foi de 1.098.529,64 €, estando-se a aguardar o resultado da referida candidatura.

VII - EVOLUÇÃO PREVISÍVEL DA ACTIVIDADE

As receitas próprias geradas pela PERM para o ano de 2015 rondarão os 2.524.000 euros que resultarão da celebração de escrituras de vendas deduzidas dos adiantamentos dos contratos de promessa compra e venda até então celebrados no valor de 2.435.000 euros, proveitos relativos aos arrendamento de lotes no valor de 14.000 euros e ainda outras receitas no valor de 75.000 euros.

As restantes receitas de venda estão previstas acontecer maioritariamente em 2016.

Pelo Estudo de Viabilidade Económica elaborado para o Projecto, apresentamos os valores unitários de venda:

Quadro síntese

Preços previstos	
Preço Venda – Sector A1 a A9 e D10 a D18	
	m2 / 34,00 €
Preço Venda - Restantes sectores	m2 / 39,00 €
Desconto em vigor	ate m2 / 10,00 €

VIII - ADMINISTRAÇÃO FISCAL E SEGURANÇA SOCIAL

A PERM, EIM não tem em mora dívidas fiscais ou para fiscais à data.

IX - PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS

É proposto pelo Conselho de Administração que o Resultado Líquido do Exercício de 2014 no valor de 1.689.08 € tenha a seguinte aplicação:

Reservas Legais: 84,45 €
Reservas Livres: 1.604.63 €

X - OUTRAS INFORMAÇÕES

Dando cumprimento às disposições legais em vigor o Conselho de Administração declara que:

- a) Não foram concedidas, nem solicitadas, autorizações para negócios entre a empresa e os seus Administradores, nos termos do Artigo 397º do Código das Sociedades Comerciais (CSC);
- b) Após o termo do exercício e até à presente data, os factos relevantes ocorridos estão relatados no ponto II e III;
- c) A Empresa não possui sucursais;
- d) Quanto aos objectivos e políticas da empresa em matéria de gestão dos riscos financeiros, não existe nada de relevante a referir, para além do mencionado anteriormente no capítulo de Financiamento.
- e) Conforme o Artigo 448º do CSC:

Accionistas que ultrapassem 10 % do Capital Social:

Associação de Municípios das Terras de Santa Maria	51,00%
ABB – Alexandre Barbosa Borges, SA	44,10%

f) Conforme o Artigo 289º do CSC:

Mesa da Assembleia Geral:

Ricardo Jorge de Pinho Tavares	Nif: 210325976	Presidente
Luís Miguel Pereira de Oliveira	Nif: 196489954	Vice-Presidente
António Magalhães	Nif: 208981775	Secretário



perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, eim

RELATÓRIO DE GESTÃO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014
NIF / Matrícula 509 042 201

Conselho de Administração:

Emídio Ferreira dos Santos Sousa	Nif:	158997050	Presidente
Joaquim M. B. Santos Costa	Nif:	150702280	Vogal
Gaspar Barbosa Borges	Nif:	162071922	Vogal

Os membros supra mencionados não auferem quaisquer remunerações.

Fiscal Único Efectivo:

Esteves, Pinho & Associados, SROC, Lda., representada por Rui Manuel Pinho, ROC, "an Independent member of BKR International"

Indicação de outras sociedades em que os membros dos órgãos sociais exerçam cargos sociais:

Emídio Ferreira dos Santos Sousa	Câmara Municipal S. M. Feira	Presidente
Luís Miguel Pereira de Oliveira	Câmara Municipal S. J. Madeira	Vereador
Ricardo Jorge de Pinho Tavares	Câmara Municipal O. Azeméis	Vereador
Joaquim M. B. Santos Costa	A. Munic. Terras Santa Maria	Secretário-Geral

S. João da Madeira, 06 de Março de 2015,

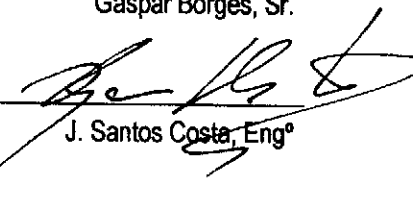
O Técnico Oficial de Contas


Alvaro Leite, Dr.

O Conselho de Administração


Emídio Sousa, Dr.


Gaspar Borges, Sr.


J. Santos Costa, Engº



perm
empresa de recuperação de materiais
das terras do santa maria, am

BALANÇO INDIVIDUAL EM Dezembro 2014
Nif / Matr. 509 042 201

RUBRICAS		NOTAS	DATAS	
			Dezembro 2014	Dezembro 2013
ACTIVO				
Activo não corrente				
Activos fixos tangíveis	11		23.936,15 €	532,18 €
Propriedades de investimento			- €	- €
Goodwill			- €	- €
Activos intangíveis	11		261,99 €	523,98 €
Investimentos em curso			- €	- €
Participações financeiras - m. equiv. patrimonial			- €	- €
Participações financeiras - outros métodos			- €	- €
Accionistas/sócios			- €	- €
Outras contas a receber			- €	- €
Outros activos financeiros			- €	- €
Activos por impostos diferidos	6		61,29 €	462,53 €
			24.259,43 €	1.519,69 €
Activo corrente				
Inventários	10		13.488.559,98 €	6.747.662,77 €
Activos biológicos			- €	- €
Clientes			- €	- €
Adiantamentos a fornecedores			- €	- €
Estado e outros entes públicos	6		2.542.658,70 €	1.372.871,19 €
Accionistas/sócios	8		- €	- €
Outras contas a receber	5		- €	68.049,55 €
Diferimentos			- €	- €
Activos financeiros devidos para negociação			- €	- €
Outros activos financeiros			- €	- €
Activos não correntes devidos para venda			- €	- €
Caixa e depósitos bancários	4		28.320,02 €	181.974,85 €
			16.058.948,70 €	8.370.538,36 €
Total do activo			16.083.208,13 €	8.372.077,05 €
O Técnico Oficial de Contas				
O Conselho de Administração				

RUBRICAS		NOTAS	DATAS	
			Dezembro 2014	Dezembro 2013
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO				
Capital próprio				
Capital realizado	12		50.000,00 €	50.000,00 €
Ações (quotas) próprias			- €	- €
Outros instrumentos de capital próprio			- €	- €
Prémios de emissão			- €	- €
Reservas legais	12		188,06 €	40,90 €
Outras reservas	12		3.573,12 €	777,08 €
Resultados transitados			- €	- €
Ajustamentos em activos financeiros			- €	- €
Excedentes de revalorização			- €	- €
Outras variações no capital próprio	12		7.246.365,88 €	3.230.566,66 €
			7.300.127,06 €	3.341.384,64 €
Resultado líquido do período			1.689,08 €	2.943,20 €
Interesses minoritários	16		- €	- €
Total do capital próprio			7.301.816,14 €	3.344.327,84 €
Passivo				
Passivo não corrente				
Provisões	7		5.455.637,98 €	2.497.507,93 €
Financiamentos obtidos			- €	- €
Responsabilidades por benefícios pós-emprego			- €	- €
Estado e outros entes públicos			- €	- €
Accionistas/sócios			- €	- €
Passivos por impostos diferidos			- €	- €
Outras contas a pagar			- €	- €
			5.455.637,98 €	2.497.507,93 €
Passivo corrente				
Fornecedores	5		2.658.018,82 €	2.058.849,22 €
Adiantamentos de clientes	5		385.360,00 €	352.060,00 €
Estado e outros entes públicos	6		- €	363,21 €
Accionistas/sócios			- €	- €
Financiamentos obtidos			- €	- €
Outras contas a pagar	5		282.375,19 €	77.503,00 €
Diferimentos	9		- €	41.465,85 €
Passivos financeiros devidos para negociação			- €	- €
Outros passivos financeiros			- €	- €
Passivos não correntes devidos para venda			- €	- €
			3.328.754,01 €	2.530.241,28 €
Total do passivo			8.781.391,89 €	5.027.749,21 €
Total do capital próprio e do passivo			16.083.208,13 €	8.372.077,05 €



perm

parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, eim

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS EM

Nif / Matr.

Dezembro 2014

509 042 201

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	DATAS	
		Dezembro 2014	Dezembro 2013
Vendas e serviços prestados		- €	- €
Subsídios à exploração	9 / 15	41.465,85 €	38.852,61 €
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos		- €	- €
Variação nos inventários da produção	10	6.740.907,21 €	6.042.211,02 €
Trabalhos para a própria entidade		- €	- €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	10 -	1.438.045,88 € -	658.615,60 €
Fornecimentos e serviços externos	13 -	5.095.063,28 € -	5.368.399,46 €
Gastos com o pessoal		- €	- €
Imparidade de inventários (perdas/reversões)		- €	- €
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		- €	- €
Provisões (aumentos/reduções)		- €	- €
Imparidade de activos não depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)		- €	- €
Aumentos/reduções de justo valor		- €	- €
Outros rendimentos e ganhos	14	450,00 €	- €
Outros gastos e perdas	14 -	1.831,86 € -	5.205,17 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		247.882,04 €	48.843,40 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	11 -	528,08 € -	845,83 €
Imparidade de activos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)		- €	- €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		247.353,96 €	47.997,57 €
Juros e rendimentos similares obtidos		- €	- €
Juros e gastos similares suportados	7 -	245.127,85 € -	43.985,21 €
Resultado antes de impostos		2.226,11 €	4.012,36 €
Imposto sobre o rendimento do período	-	537,03 € -	1.069,16 €
Resultado líquido do período	16	1.689,08 €	2.943,20 €

O Técnico Oficial de Contas

O Conselho de Administração

Alvaro Leite, Dr.

Emídio Sousa, Dr.

Gaspar Borges, Sr.

J. Santos Costa, Engº



perm

parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, eim

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA EM

Dezembro 2014

Nif / Matr.

509 042 210

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		Dezembro 2014	Dezembro 2013
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recabimentos de clientes		33.300,00 €	352.060,00 €
Pagamentos a fornecedores	-	7.075.945,39 €	6.005.967,47 €
Pagamentos ao pessoal	-	- €	- €
Caixa gerada pelas operações	-	7.042.645,39 €	5.653.907,47 €
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	-	563,21 €	496,45 €
Outros recebimentos/pagamentos	-	1.831,86 €	28.954,90 €
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)	-	7.043.914,04 €	5.624.456,12 €
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis	-	23.670,06 €	798,27 €
Activos intangíveis	-	- €	785,97 €
Investimentos financeiros	-	- €	- €
Outros activos	-	- €	- €
Recebimentos provenientes de:			
Activos fixos tangíveis	-	- €	- €
Activos intangíveis	-	- €	- €
Investimentos financeiros	-	- €	- €
Outros activos	-	- €	- €
Subsídios ao investimento		3.955.799,22 €	3.290.566,66 €
Juros e rendimentos similares	-	- €	- €
Dividendos	-	- €	- €
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		3.932.129,16 €	3.288.982,42 €
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		3.469.574,69 €	2.513.146,08 €
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio	-	- €	- €
Cobertura de prejuizos	-	- €	2.571,98 €
Doações	-	- €	- €
Outras operações de financiamento	-	- €	- €
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos	-	511.444,64 €	- €
Juros e gastos similares	-	- €	- €
Dividendos	-	- €	- €
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio	-	- €	- €
Outras operações de financiamento	-	- €	- €
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		2.958.130,05 €	2.515.718,06 €
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	-	153.654,83 €	180.244,36 €
Efeito das diferenças de câmbio	-	- €	- €
Caixa e seus equivalentes no início do período	4	181.974,85 €	1.730,49 €
Caixa e seus equivalentes no fim do período		28.320,02 €	181.974,85 €

0,00 €

- €

O Técnico Oficial de Contas

O Conselho de Administração

0,00 € - €

Alvaro Leite
Alvaro Leite, Dr.

Emídio Sousa
Emídio Sousa, Dr.

Gaspar Borges
Gaspar Borges, Sr.

J. Santos Costa
J. Santos Costa, Engº



perm
COMPANHIA DE SANEAMENTO DE PERNAMBUCO




DEMONSTRAÇÃO DE ALTERAÇÕES DO CAPITAL PRÓPRIO EM
R\$ MILHÕES

Dezembro 2014
500 042 201

DESCRIÇÃO	Notas	Capital Próprio atribuído aos detentores do capital da empresa em R\$													
		Capital Realizado	Ações (quotas) próprias	Outros instrumentos de capital próprio	Prêmio de emissão	Reservas legais	Outras reservas	Resultados transferidos	Ajustamentos em ativos financeiros	Excedentes de reavaliação	Outras variações no capital próprio	Resultado líquido do período	Total	Ingressos minoritários	Total do Capital Próprio
1	1	50.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	817,08	50.817,08	-	50.817,08
ALTERAÇÕES NO PERÍODO															
Primeira adoção de novo referencial contábil															
Alterações de política contábil															
Alterações de competência de demonstrações financeiras															
Realização do excedente de reavaliação de ativos não tangíveis e intangíveis															
Excedentes de reavaliação de ativos não tangíveis e intangíveis e respectivas variações															
Ajustamentos por impostos diferidos															
Outras alterações reconhecidas no capital próprio															
Realizações de capital															
2	2					40,00	777,08				3.200.508,04	817,08	3.203.508,04	-	3.203.508,04
3	3														
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO															
3	3														
RESULTADO INTEGRAL															
4-2+3	4-2+3														
OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO															
Emissão para Cobertura de Prazos															
5	5	50.000,00	-	-	-	40,00	777,08	-	-	8.465.137,08	3.200.508,04	2.843,20	3.944.327,04	-	3.944.327,04
6-1+2+3+5	6-1+2+3+5														

O Técnico Oficial de Contas

O Conselho de Administração


O Técnico Oficial de Contas

O Conselho de Administração

Guilherme Borges S.
J. Santos Gomes



Desenvolvido por: [Nome da Empresa]
[Endereço]
[Cidade], [Estado], [País]

Dezembro 2014
900 042 201

NOME	DESCRIÇÃO	Capital Próprio atribuído aos detentores de capital da empresa (mil)												Interesses minoritários	Total do Capital Próprio
		Capital Realizado	Ações (quotas) próprias	Outros instrumentos de capital próprio	Prêmio de emissão	Reservas legais	Outras reservas	Resultados transferidos	Ajustamentos em ativos financeiros	Excedentes de reavaliação	Outras variações no capital próprio	Resultado líquido do período	Total		
1	POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2014	50.000,00	-	-	-	40,00	777,08	-	-	-	3.290.536,68	2.843,20	3.344.327,84	-	3.344.327,84
2	ALTERAÇÕES NO PERÍODO														
	Primeira adoção de novo método contábil														-
	Adições de ações contabilizadas														-
3	RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO					147,16	2.798,04				3.935.799,22 €	2.843,20	3.935.799,22	-	3.935.799,22
	Resultado de resultado de demonstrações financeiras														-
	Excedentes de reavaliação de ativos não tangíveis e intangíveis														-
4-2+3	RESULTADO INTEGRAL														
	Excedentes por impacto de alienação														-
	Outras alterações reconhecidas no capital próprio														-
5	OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO														
	Aplicação de Resultado Líquido														-
															-
6-1+2+3+4	POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO	50.000,00	-	-	-	188,00	3.573,12	-	-	-	7.245.300,88	1.000,00	7.301.816,14	-	7.301.816,14

[Assinatura]
Administrador
[Assinatura]
Diretor
[Assinatura]
Diretor

O Tesoureiro Oficial de Contas

O Conselho de Administração



perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, eim

1. Nota Introdutória

O PERM – Parque Empresarial das Terras de Santa Maria, EIM é uma entidade empresarial de natureza intermunicipal, com sede na Rua de Milheirós de Poiães, Edifício Villa Balbina, São João da Madeira, com um capital estatutário de 50.000,00 euros, constituída a 25 de Junho de 2009, tendo por objecto social:

- Criação, gestão e dinamização de áreas de acolhimento empresarial incluindo a concepção, construção, comercialização, gestão e exploração do parque empresarial para a recuperação de materiais das Terras de Santa Maria (PERM);
- Elaboração de todos os estudos e projectos necessários à concepção, construção, gestão e exploração do PERM;
- O desenvolvimento do conjunto de acções que visem a promoção do PERM, designadamente, junto de todos os eventuais interessados em ali sediar a sua empresa;
- Acessoriamente, a sociedade poderá desenvolver atividades e operações relacionadas, direta ou indiretamente, no todo ou em parte, com o objectivo principal, e adquirir, alienar, onerar, locar ou construir quaisquer outros direitos reais sobre imóveis necessários à prossecução do objecto social.

2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1. Referencial contabilístico

Em 2014 as demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com o referencial do Sistema de 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) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB) e adoptadas pela União Europeia (EU).



perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, eim

2.2. Pressuposto da continuidade

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

2.3. Eventos subsequentes

Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existam nessa data são reflectidos nas demonstrações financeiras.

Caso existam eventos materialmente relevantes após a data do balanço, são divulgados no anexo às demonstrações financeiras.

2.4. 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.

2.5. Comparabilidade das Demonstrações Financeiras

Os elementos constantes nas presentes Demonstrações Financeiras são, na sua totalidade, comparáveis com os do exercício anterior.

3. Principais políticas contabilísticas

As principais políticas de contabilidade aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras são as que abaixo se descrevem. Estas políticas foram consistentemente aplicadas a todos os exercícios apresentados, salvo indicação em contrário.



perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, eim

3.1. Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações financeiras são apresentadas em Euros. O Euro é a moeda funcional e de apresentação.

3.2. Ativos intangíveis

Os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e perdas por imparidade acumuladas.

Os gastos associados à manutenção e ao desenvolvimento de software são registados na demonstração de resultados quando incorridos.

As amortizações são calculadas, após o início de utilização, pelo método das quotas constantes, em conformidade com o período de vida útil estimado, o qual corresponde genericamente a 3 anos.

3.3. Imposto sobre o rendimento

O imposto sobre rendimento do período compreende os impostos correntes e os impostos diferidos. Os impostos sobre o rendimento são registados na demonstração dos resultados, excepto quando estão relacionados com itens que sejam reconhecidos directamente nos capitais próprios. O imposto sobre o rendimento apresentado na demonstração dos resultados é determinado com base no resultado líquido contabilístico, ajustado de acordo com a legislação fiscal.

Reconhece-se, ao nível do balanço e da demonstração dos resultados, a diferença entre os impostos imputáveis ao exercício e aos exercícios anteriores e os impostos já pagos ou a pagar referentes a esses exercícios, desde que seja provável que daí resulte um encargo efectivo ou um proveito recuperável num futuro previsível.

Os impostos diferidos são reconhecidos na globalidade, usando o método do passivo, e calculados sobre diferenças temporárias provenientes da diferença entre a base fiscal de ativos e passivos e os seus valores nas demonstrações financeiras. Os impostos diferidos são determinados pelas taxas fiscais (e legais) decretadas ou substancialmente decretadas na data do balanço e que se espera que sejam aplicáveis no período de realização do imposto diferido ativo ou de liquidação do imposto diferido passivo.



perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, eim

Os passivos por impostos diferidos são reconhecidos para todas as diferenças temporárias tributáveis e os ativos por impostos diferidos são reconhecidos para as diferenças temporárias dedutíveis para as quais existem expectativas razoáveis de lucros fiscais futuros suficientes para utilizar esses ativos por impostos diferidos, ou diferenças temporárias tributáveis que se revertam no mesmo período de reversão das diferenças temporárias dedutíveis. Em cada data de relato é efectuada uma revisão dos ativos por impostos diferidos, sendo os mesmos ajustados em função das expectativas quanto a sua utilização futura.

Em virtude de o objectivo da sociedade ser o de dar lucro nulo e de se centrar em atingir os objectivos associados ao projecto, não foram registados impostos diferidos passivos sobre o valor do subsídio ao investimento recebido à data de 31 Dezembro 2014.

3.4. Caixa e seus equivalentes

Esta rubrica inclui Caixa, Depósitos à Ordem em Bancos e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez com maturidade máxima até 3 meses. Os descobertos bancários são incluídos na rubrica "Financiamentos Obtidos".

3.5. Inventários

Os inventários encontram-se registados ao menor de entre o custo e o valor líquido de realização. Os inventários referem-se aos custos suportados com a construção do parque empresarial.

No final de cada exercício, os rendimentos directamente relacionados com a obra em curso são reconhecidos na demonstração de resultados em variação da produção em função da sua percentagem de acabamento, a qual é determinada pelo rácio entre os gastos incorridos até à data de balanço e os gastos totais estimados da obra.

Durante a construção, os juros do financiamento obtido do parceiro privado são considerados custos de construção dos lotes, sendo capitalizados na rubrica de Inventários. À data de 31 de Dezembro de 2014, a obra ainda não se encontra concluída.



perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, eim

Os terrenos que foram alvo do processo de expropriação encontram-se registados em Inventários se a sua titularidade já tiver passado para a PERM à data de 31 Dezembro de 2014.

3.6. Fornecedores e outras contas a pagar

As contas a pagar a fornecedores e outros credores, que não vencem juros, são registadas pelo seu valor nominal, que é substancialmente equivalente ao seu justo valor.

3.7. Rédito

O rédito é mensurado pelo justo valor da contraprestação recebida ou a receber. O rédito reconhecido está deduzido do montante de devoluções, descontos e outros abatimentos e não inclui IVA e outros impostos liquidados relacionados com a venda.

O rédito proveniente da venda de lotes é reconhecido quando todas as seguintes condições são satisfeitas:

Todos os riscos e vantagens associados à propriedade dos lotes foram transferidos para o comprador;

- A Empresa não mantém qualquer controlo sobre os lotes vendidos;
- O montante do rédito pode ser mensurado com fiabilidade;
- É provável que benefícios económicos futuros associados à transacção fluam para a Empresa;
- Os custos incorridos ou a incorrer com a transacção podem ser mensurados com fiabilidade.

O rédito proveniente de subsídios a investimento é reconhecido no momento da venda dos lotes, de acordo com os objectivos inerentes ao projecto de investimento. No momento em que ocorre a venda de lotes, é determinado o valor do subsídio recebido do QREN-ON2 que comparticipou a construção dos lotes em causa e reconhecido o seu rendimento por forma a compensar o custo da construção dos lotes conjuntamente com o valor de realização das vendas.



perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, eim

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014
NIF / Matrícula 509 042 201

4. Disponibilidades

4.1. Meios financeiros líquidos constantes do Balanço

Todos os valores registados em Caixa e Depósitos à Ordem encontram-se disponíveis de imediato.

4.2. Desagregação de valores das rubricas Caixa e Depósitos à Ordem

Caixa:

Caixa	2014	2013	%
Saldo Inicial	2,09 €	- €	100%
Movimentos a débito	3 365,17 €	2 453,74 €	37%
Movimentos a crédito	3 160,00 €	2 451,65 €	29%
Saldo Final	207,26 €	2,09 €	9817%

Depósitos à Ordem:

Depósitos à Ordem	2014	2013	%
Saldo Inicial	181 972,76 €	1 730,49 €	10416%
Movimentos a débito	6 393 155,61 €	6 260 856,28 €	2%
Movimentos a crédito	6 547 015,61 €	6 080 614,01 €	8%
Saldo Final	28 112,76 €	181 972,76 €	-85%



perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, eim

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014
NIF / Matrícula 509 042 201

5. Contas a Pagar e a Receber

Todos os valores estão registados pelo seu valor nominal, o qual é substancialmente equivalente ao seu justo valor.

Em 31 Dez 2014 e em 31 Dez 2013 a rubrica "Fornecedores" apresentava a seguinte decomposição:

Fornecedores	2014	2013	%
Saldo Inicial	1.990.799,67 €	767.220,80 €	159%
Aumentos	8.917.307,05 €	7.259.116,16 €	23%
Diminuições	8.250.087,90 €	6.035.537,29 €	37%
Saldo Final	2.658.018,82 €	1.990.799,67 €	34%
Fornecedores	-	- 2.058.849,22 €	0%
Outras Contas a Receber	- €	68.049,55 €	0%

Em 31 Dez 2014 e em 31 Dez 2013 a rubrica "Clientes" apresentava a seguinte decomposição:

Clientes	2014	2013	%
Saldo Inicial	- 352 060,00 €	- €	100%
Aumentos	450,00 €	13 600,00 €	-97%
Diminuições	33 750,00 €	365 660,00 €	-91%
Saldo Final	- 385 360,00 €	- 352 060,00 €	9%

Nesta conta, os valores registados prendem-se com os adiantamentos realizados pela celebração de contratos de promessa compra e venda de lotes.



perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, eim

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014
NIF / Matrícula 509 042 201

Em 31 Dez 2014 e em 31 Dez 2013 a rubrica "Outras contas a pagar" apresentava a seguinte decomposição:

Outras contas a pagar	2014	2013	%
Credores por Acréscimos de Gastos	- 238 389,98 €	- 77 503,00 €	-100%
Juros Suprimentos	- 43 985,21 €	- €	
Saldo Final	- 282 375,19 €	- 77 503,00 €	-100%

Na rubrica "Acréscimos de gastos, estão registados os valores referentes a custos referentes a 2014 que só serão pagos em 2015, nomeadamente, juros dos suprimentos (217.932 €) e juros da ADC (18.582 €).

6. Estado e Outros Entes Públicos

À data de 31 de Dezembro de 2014, a situação fiscal encontrava-se regularizada, não havendo pagamentos nem contribuições em mora.

Imposto sobre o Rendimento – IRC:

A variação nesta rubrica prende-se com o reforço dos Pagamentos Especiais por Conta referentes ao exercício de 2013.

Imposto sobre o Valor Acrescentado – IVA:

A variação nesta rubrica prende-se com o relevo dos montantes do Iva suportado que serão passíveis de pedido de reembolso no momento da venda dos lotes, tendo em atenção o enquadramento legal aplicável.



perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, em

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014
NIF / Matrícula 509 042 201

Estado	2014	2013	%
Pag. Especial Conta	2.699,11 €	2.450,60 €	10%
Imposto Estimado	- 135,79 €	- 314,69 €	-57%
Retenções IR	- €	- 300,00 €	-100%
Iva Dedutível	2.539.495,38 €	1.370.672,07 €	85%
Saldo Final	2.542.058,70 €	1.372.507,98 €	85%
Saldos Devedores	2.542.058,70 €	1.372.871,19 €	
Saldos Credores	- €	- 363,21 €	

As Declarações Fiscais estão sujeitas a revisão por parte das autoridades tributárias durante um período mínimo de 4 anos. Deste modo, as declarações fiscais referentes ao exercício de 2014 poderão ainda ser sujeitas a revisão.

O Conselho de Administração entende que as eventuais correcções resultantes de revisões por parte das autoridades tributárias, não terão efeito significativo nas demonstrações financeiras à data de 31 de Dezembro de 2014.

Impostos Diferidos:

Impostos Diferidos	Ativos
Saldo Inicial	462,53 €
Efeito na Demonstração de Resultados:	
Utilização de Prejuízos Fiscais Reportáveis	- 401,24 €
Saldo Final	61,29 €

Em 31 Dez 2014 os prejuízos fiscais reportáveis ascendiam a 292 € e são relativos ao exercício de 2011 pelo que a data limite de utilização é 2017.



perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, em

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014
NIF / Matrícula 509 042 201

7. Financiamentos obtidos

Os financiamentos obtidos pela PERM em 2014 são compostos por suprimentos realizados pelos accionistas e por um empréstimo quadro da ADC por um prazo de 14 anos.

A taxa de remuneração dos suprimentos foi fixada em Assembleia Geral em 6,50% ao ano.

Suprimentos	2014	2013	%
Saldo Inicial	2.497.507,93 €	- €	100%
Aumentos	2.113.374,69 €	2.497.507,93 €	-15%
Diminuições	511.444,64 €	- €	100%
Saldo Final	4.099.437,98 €	2.497.507,93 €	64%

ADC	2014	2013	%
Saldo Inicial	- €	- €	0%
Aumentos	1 356 200,00 €	- €	100%
Diminuições	- €	- €	0%
Saldo Final	1 356 200,00 €	- €	100%



perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, em

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014
NIF / Matrícula 509 042 201

Variação dos gastos de financiamento:

Ganhos e Perdas Financiam.	2014	2013	%
Juros Suprimentos	217.922,96 €	43.985,21 €	395%
Juros ADC	18.582,03 €		
Outros	8.622,86 €		
Saldo Final	245.127,85 €	43.985,21 €	457%

Os juros suportados resultam de financiamentos à construção dos lotes e à aquisição de terrenos. Em consequência foram capitalizados em Inventários como sendo um custo da construção.

Desagregação dos suprimentos e cálculo de juros:



perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, eim

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014
NIF / Matrícula 509 042 201

Data valor	31-12-2014	Taxa de Juro	6,50%
Suprimento	Data	Dias	Juro
8.419,00 €	01-01-2014	28,00	42,56 €
29.159,10 €	01-01-2014	28,00	147,42 €
252.601,01 €	01-01-2014	42,00	1.915,56 €
30.582,94 €	01-01-2014	55,00	303,71 €
140.809,06 €	01-01-2014	55,00	1.398,31 €
49.873,53 €	01-01-2014	55,00	495,27 €
236.024,06 €	01-01-2014	364,00	15.512,03 €
322.310,71 €	01-01-2014	364,00	21.182,98 €
169.848,94 €	01-01-2014	364,00	11.162,85 €
272.194,19 €	01-01-2014	364,00	17.889,21 €
500.000,00 €	01-01-2014	364,00	32.861,11 €
268.285,68 €	01-01-2014	364,00	17.632,33 €
217.399,71 €	01-01-2014	364,00	14.287,99 €
303.813,73 €	10-02-2014	324,00	17.773,10 €
178.026,20 €	03-03-2014	303,00	9.739,52 €
57.771,30 €	30-05-2014	215,00	2.242,65 €
218.636,15 €	17-06-2014	197,00	7.776,77 €
227.726,32 €	03-07-2014	181,00	7.442,22 €
221.265,53 €	03-03-2014	303,00	12.105,07 €
3.988,60 €	18-06-2014	196,00	141,15 €
22.728,40 €	30-01-2014	335,00	1.374,75 €
37.159,30 €	18-06-2014	196,00	1.315,03 €
6.430,70 €	30-01-2014	335,00	388,97 €
9.154,20 €	14-05-2014	231,00	381,81 €
34.840,15 €	31-03-2014	275,00	1.729,91 €
406.315,76 €	05-09-2014	117,00	8.583,42 €
1.274,00 €	08-09-2014	114,00	26,22 €
11.132,50 €	03-12-2014	28,00	56,28 €
74.623,28 €	13-08-2014	140,00	1.886,31 €
110.698,40 €	13-08-2014	140,00	2.798,21 €
19.398,80 €	04-07-2014	180,00	630,46 €
61.766,00 €	04-07-2014	180,00	2.007,40 €
72.690,37 €	09-05-2014	236,00	3.097,42 €
3.235,00 €	09-05-2014	236,00	137,85 €
6.456,00 €	31-01-2014	334,00	389,33 €
1.963,00 €	31-01-2014	334,00	118,38 €
9.571,00 €	09-05-2014	236,00	407,83 €
12.710,00 €	09-05-2014	236,00	541,59 €
4.610.882,62 €		8.413,00	217.922,96 €



perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, eim

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014
NIF / Matrícula 509 042 201

8. Acionistas

Em 31 de Dezembro de 2014, esta conta encontra-se saldada.

Acionistas	2014	2013	%
Saldo Inicial	- €	2 571,98 €	-100%
Aumentos	- €	- €	0%
Diminuições	- €	2 571,98 €	-100%
Saldo Final	- €	- €	-100%

9. Diferimentos

A conta "Rendimentos a reconhecer" evidenciava o subsídio do parceiro privado para financiar actividade operacional da empresa, a reconhecer pelo prazo de execução do projeto.

Diferimentos	2014	2013	%
Gastos a reconhecer	- €	- €	0%
Rendimentos a reconhecer	- €	41.465,85 €	-100%
Saldo Final	- €	41.465,85 €	-100%

No corrente exercício foi imputado a rendimentos o montante de 41.465 €.



perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, eim

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014
NIF / Matrícula 509 042 201

10. Inventários

Em 31 Dez 2014 e em 31 Dez 2013, os inventários da Empresa eram detalhados conforme se segue:

Matérias consumidas	2014	2013	%
Existência Inicial	- €	- €	0%
Compras	1 438 045,88 €	658 779,12 €	118%
Regularizações	- € -	163,52 €	-100%
Existência Final	- €	- €	0%
C. M. V. M. C.	1 438 045,88 €	658 615,60 €	118%

As compras evidenciam as importâncias despendidas com a aquisição de terrenos. À data de 31 de Dezembro de 2014, já se encontravam registados em inventário, a totalidade dos lotes que foram sujeitos a expropriação, uma vez que a sua titularidade já tinha sido transferida para a PERM.

A variação dos inventários da produção dos exercícios findos em 31 Dez 2014 e em 31 Dez 2013 é detalhada conforme se segue:

Obras em curso	2014	2013	%
Existência Inicial	6 747 662,77 €	705 451,72 €	857%
Regularizações	- €	- €	0%
Existência Final	13 488 569,98 €	6 747 662,77 €	100%
Perdas por Imparidade	- €	- €	0%
Variação da produção	6 740 907,21 €	6 042 211,05 €	12%

No valor dos Inventários encontra-se registado o montante de 260.497 € relativo à revisão de preços dos autos de medição de 1 a 9. Por decisão em Conselho de Administração, não foram estimados os custos associados à revisão de preços dos autos de medição em falta, uma vez que o seu pagamento dependerá da sustentabilidade do projecto no futuro, tendo esta decisão sido aceite pelo parceiro privado.



perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, eim

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014
NIF / Matrícula 509 042 201

Por motivos idênticos aos mencionados no ponto anterior, não foram estimados custos com trabalhos adicionais.

11. Ativos

Os activos são registados pelo custo de aquisição. São amortizados pelo método das quotas constantes à taxa máxima, conforme a portaria 92-A/2011.

11.1. Ativos Tangíveis

Nesta rubrica estão registadas as aquisições de equipamento informático e os custos inerentes à construção do CAPERM.

Não existem perdas por imparidade a registar.

Fixos Tangíveis	2014	2013	%
Saldo Inicial	798,27 €	- €	100%
Aquisições	23 670,06 €	798,27 €	2865%
Alienações	- €	- €	0%
Regularizações	- €	- €	0%
Saldo Final	24 468,33 €	798,27 €	2965%

11.2. Ativos Intangíveis

Nesta rubrica estão registadas as aquisições do Software de Contabilidade e de Gestão Comercial.

Não existem perdas por imparidade a registar.



perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, eim

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014
NIF / Matrícula 509 042 201

Programas de computador	2014	2013	%
Saldo Inicial	1 739,22 €	953,25 €	82%
Aquisições	- €	785,97 €	-100%
Alienações	- €	- €	0%
Regularizações	- €	- €	0%
Saldo Final	1 739,22 €	1 739,22 €	0%

11.3. Depreciações Acumuladas

Não existem perdas por imparidade a registar.

Equip. Administrativo	2014	2013	%
Saldo Inicial	266,09 €	- €	100%
Reforço	266,09 €	266,09 €	0%
Diminuição	- €	- €	0%
Regularizações	- €	- €	0%
Saldo Final	532,18 €	266,09 €	100%

Programas de computador	2014	2013	%
Saldo Inicial	1 215,24 €	635,50 €	91%
Reforço	261,99 €	579,74 €	-55%
Diminuição	- €	- €	0%
Regularizações	- €	- €	0%
Saldo Final	1 477,23 €	1 215,24 €	22%



perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, eim

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014
NIF / Matrícula 509 042 201

12. Capital

12.1. Capital

O Capital, integralmente realizado, é constituído por 50.000 ações sendo que cada ação tem o valor nominal de 1,00€. A 31 de Dezembro de 2014, a constituição do Capital da sociedade era a seguinte:

Composição do Capital - Ações	Categoria	Valor
Associação Municípios Terras Stª. Maria	Categoria A	25.500,00 €
Alexandre Barbosa Borges, S. A.	Ordinárias	23.275,00 €
Alexandre Barbosa Borges II, S. A.	Ordinárias	1.225,00 €
Total		50.000,00 €

O capital está totalmente realizado e ascende ao montante de 50.000 euros, tal como consta nos estatutos de constituição.

Variação do Capital Social:

Capital	2014	2013	%
Saldo Inicial	50 000,00 €	50 000,00 €	0%
Aumento	- €	- €	0%
Redução	- €	- €	0%
Saldo Final	50 000,00 €	50 000,00 €	0%



perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, eim

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014
NIF / Matrícula 509 042 201

12.2. Reservas

Face aos resultados positivos gerados em 2013, foram geradas reservas no valor de 2.943,20 €.

Reservas	2014	2013	%
Saldo Inicial	817,98 €	- €	100%
Aumento	2 943,20 €	817,98 €	260%
Redução	- €	- €	0%
Saldo Final	3 761,18 €	817,98 €	360%

12.3. Outras Variações no Capital Próprio

Nesta rubrica são registados os montantes transferidos pelo QREN, no âmbito da candidatura On.2.

Variações Cap. Próprio	2014	2013	%
Saldo Inicial	3 290 566,66 €	- €	100%
Aumento	3 955 799,22 €	3 290 566,66 €	20%
Redução	- €	- €	0%
Saldo Final	7 246 365,88 €	3 290 566,66 €	120%

O montante de 7.246.365,88 € representa o subsídio ao investimento recebido do QREN à data de 31 Dez 2014 e que irá ser imputado a resultados no momento da venda dos lotes.



perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, eim

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014
NIF / Matrícula 509 042 201

13. Fornecimentos e Serviços Externos

Em 31 de Dezembro de 2014, esta rubrica é composta pelos seguintes montantes:

Forn. Serviços Externos	2014	2013	%
Subcontratos			
Construção	5 054 076,15 €	5 286 785,54 €	-4%
Serviços Especializados			
Trabalhos especializados	3 180,33 €	- €	100%
Publicidade	- €	5 182,04 €	-100%
Honorários	35 538,91 €	74 136,83 €	-52%
Conservação	- €	49,20 €	-100%
Materiais			
Material Escritório e outros	427,45 €	481,18 €	-11%
Deslocações e Estadas	206,10 €	234,28 €	-12%
Serviços Diversos			
Comunicação	577,24 €	990,71 €	-42%
Notariado	1 057,10 €	310,00 €	241%
Despesas Representação	- €	229,68 €	-100%
Saldo Final	5 095 063,28 €	5 368 399,46 €	-5%

A rubrica "Subcontratos" evidencia todos os custos de construção como a empreitada, fiscalização, recolha e análises de água e arqueologia.

No que respeita aos "Honorários", esta conta inclui os serviços de contabilidade, de monitorização e assistência técnica da obra e de Assessoria Jurídica e Fiscal, etc.

14. Outros Gastos / Rendimentos

Em 31 de Dezembro de 2014, esta rubrica é composta pelos seguintes montantes:



perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, eim

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014
NIF / Matrícula 509 042 201

Outros Gastos e Perdas	2014	2013	%
Imposto Selo	1 731,72 €	- €	100%
Taxas	98,22 €	30,76 €	219%
Outros	1,92 €	63,14 €	-97%
Juros	- €	5 111,27 €	-100%
Saldo Final	1 831,86 €	5 205,17 €	-65%

Outros Rendimentos	2014	2013	%
Outros	450,00 €	- €	100%
Saldo Final	450,00 €	- €	100%

O valor de 450 € registado refere-se a cadernos de encargos, o qual será futuramente restituído.

15. Subsídios à exploração

Esta rubrica evidencia a imputação do Subsídio por parte do Parceiro Privado

Subsídios à exploração	2014	2013	%
Subsídio ABB	41 465,85 €	38 852,61 €	7%
Saldo Final	41 465,85 €	38 852,61 €	7%

Em Dezembro de 2014, a imputação é total.



perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, eim

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014
NIF / Matrícula 509 042 201

16. Resultados Líquidos

Em 31 de Dezembro de 2014, esta rubrica apresenta os seguintes valores:

Resultados Líquidos	2014	2013	%
Resultados antes Impostos	2 226,11 €	4 012,36 €	-45%
Imposto S/ Rendimento -	135,79 € -	314,69 €	100%
Impostos Diferidos -	401,24 € -	754,47 €	-47%
Saldo Final	1 689,08 €	2 943,20 €	-43%

17. Eventos subsequentes

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas demonstrações financeiras de 31 de Dezembro de 2014.

Após o encerramento do exercício, e até à elaboração do presente relatório, não se registaram outros factos suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas.

18. Informações exigidas por diplomas legais

O Conselho de Administração informa que a Entidade não apresenta dividas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80 de 7 de Novembro.

Cumprindo o estipulado no Decreto nº 411/91, de 17 de Outubro, o Conselho de Administração informa que a situação da Entidade perante a Segurança Social e Caixa Geral de Aposentações se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.



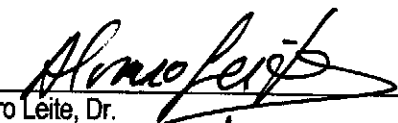
perm
parque empresarial de recuperação de materiais
das terras de santa maria, eim

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014
NIF / Matrícula 509 042 201

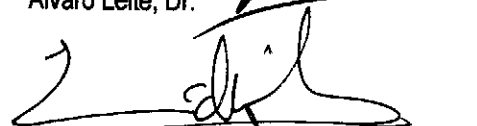
Para efeitos do art.º 66-A do Código das Sociedades Comerciais, informa-se que os honorários do Revisor Oficial de Contas foram de 3.000,00 euros.

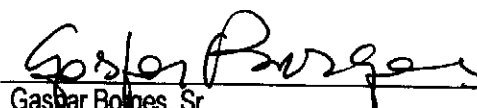
S. João da Madeira, 06 de Março de 2015,

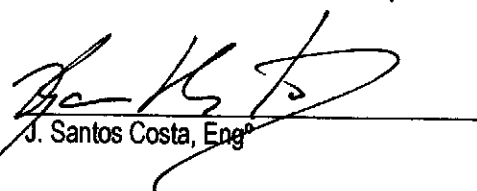
O Técnico Oficial de Contas


Alvaro Leite, Dr.

O Conselho de Administração


Emídio Sousa, Dr.


Gaspar Borges, Sr.


J. Santos Costa, Eng.º