



CASCAIS
AMBIENTE
Gestão do Ambiente Terrestre e Marítimo

Prestação de Contas

3.º Trimestre 2012



CASCAIS

AMBIENTE

Gestão do Ambiente Terrestre e Marítimo

Índice

1. INTRODUÇÃO	2
2. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	3
2.1 BALANÇO	3
2.2 DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	4
3. ANEXO	5

1. INTRODUÇÃO

A EMAC – Empresa Municipal de Ambiente de Cascais, E.M., S.A., iniciou a sua actividade em 11 de Novembro de 2005.

As suas áreas de intervenção base são a Limpeza Urbana, a Recolha de Resíduos Sólidos Urbanos, a Manutenção, Requalificação e Construção dos Espaços Públicos Verdes Urbanos e Espaços de Jogo e Recreio, e a promoção de acções de Sensibilização e Educação Ambiental no concelho de Cascais.

Em Julho de 2012, a EMAC integrou as actividades das Agências Cascais Natura e Cascais Atlântico, assim como ora este novo grupo utiliza a marca CASCAIS Ambiente.

Na preparação das demonstrações financeiras, a CASCAIS Ambiente / EMAC adoptou as Bases de Preparação das Demonstrações Financeiras constantes do anexo ao Decreto-Lei nº 158/2009, de 13 de Julho, que estabeleceu o SNC e as NCRF em vigor na presente data.

Pelo que as demonstrações financeiras foram preparadas tendo em conta as bases da continuidade das operações, do regime do acréscimo, da consistência de apresentação, da materialidade e agregação, da não compensação e da informação comparativa.

É do entendimento do Conselho de Administração, que estas demonstrações financeiras reflectem de forma verdadeira e apropriada as operações da Empresa.

Os valores apresentados são expressos na unidade monetária Euro.



CASCAIS

AMBIENTE

Gestão do Ambiente Terrestre e Marítimo

2. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.1 BALANÇO – SETEMBRO 2012

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		SETEMBRO 2012	DEZ 2011
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis		6.702.682,57	5.980.759,77
Propriedades de Investimento			
Goodwill			
Activos Intangíveis		94.839,78	154.223,40
Activos biológicos			
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial			
Participações financeiras - outros métodos			
Accionistas / Sócios			
Outros activos financeiros			
Activos por impostos diferidos			
		6.797.522,35	6.134.983,17
Activo corrente			
Inventários			
Activos Biológicos			
Clientes		10.647.247,71	7.288.811,37
Adiantamento a fornecedores			
Estado e outros entes públicos		125.695,93	635.366,55
Accionistas / Sócios			
Outras contas a receber		1.035.710,70	210.727,42
Diferimentos			
Activos financeiros detidos para negociação			
Outros activos Financeiros			
Activos não correntes detidos para venda			
Caixa e depósitos bancários		187.637,63	88.096,66
		11.996.291,97	8.223.002,00
Total do activo		18.793.814,32	14.357.985,17
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital próprio			
Capital realizado		1.000.000,00	1.000.000,00
Acções (quotas) próprias			
Prestações suplementares e outros instrumentos de capital próprio			
Prémios de emissão			
Reservas Legais		48.697,53	32.937,70
Outras reservas		438.280,26	296.441,75
Resultados Transitados			
Ajustamentos em activos financeiros			
Excedentes de revalorização			
Outras variações no capital próprio		616.899,45	648.598,07
Resultado líquido do período		613.620,21	157.598,34
Interesses minoritários			
Total capital próprio		2.717.497,45	2.135.575,86
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Provisões		11.489,21	16.755,38
Financiamentos obtidos		2.205.858,64	1.468.802,77
Responsabilidades por benefícios pós-emprego			
Passivos por impostos diferidos			
Outras contas a pagar			
		2.217.347,85	1.485.558,15
Passivo corrente			
Fornecedores		2.073.038,79	3.155.767,79
Adiantamentos de clientes			
Estado e outros entes públicos		178.370,73	266.734,96
Accionistas / Sócios			
Financiamentos obtidos		10.676.160,33	5.822.269,54
Outras contas a pagar		931.399,17	1.492.078,87
Diferimentos			
Passivos financeiros detidos para negociação			
Outros passivos financeiros			
Passivos não correntes detidos para venda			
		13.858.969,02	10.736.851,16
Total do passivo		16.076.316,87	12.222.409,31
Total do capital próprio e do passivo		18.793.814,32	14.357.985,17

O Técnico Oficial de Contas

O Conselho de Administração



2.2 DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA - SETEMBRO 2012

unidade monetária: euro

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS	
	SETEMBRO 2012	SETEMBRO 2011
Vendas e serviços prestados	13.709.451,38	14.490.344,95
Fornecimentos e serviços externos	-5.939.783,80	-5.930.757,51
Gastos com o pessoal	-5.854.975,82	-6.286.580,52
Outros rendimentos e ganhos	98.480,78	115.157,64
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	16.305,95	0,00
Provisões	0,00	
Outros gastos e perdas	-55.154,67	-27.247,08
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	1.974.323,82	2.360.917,48
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-1.046.959,79	-1.110.875,10
Resultado operacional, antes de gastos de financiamento e impostos	927.364,03	1.250.042,38
Juros e rendimentos similares obtidos	5,10	
Juros e gastos similares suportados:	-313.748,92	-140.717,20
Resultado antes impostos	613.620,21	1.109.325,18
<i>Imposto sobre o rendimento do período</i>		
Resultado líquido do período	613.620,21	1.109.325,18

O Técnico Oficial de Contas

O Conselho de Administração

3. ANEXO

Este anexo não pretende ser uma análise exaustiva ao Balanço e à Demonstração de Resultados, mas sim e apenas detalhar alguns aspectos mais relevantes das referidas demonstrações financeiras.

3.1 FLUXOS DE CAIXA

A Caixa e seus equivalentes incluem numerários e depósitos bancários, no dia 30 de Setembro de cada ano em análise, e detalha-se como segue:

Caixa e depósitos bancários	SET 2012	SET 2011
Caixa	655	304
Depósitos bancários	186.982	56.133
TOTAL	187.637	56.437

3.2 PARTES RELACIONADAS

A CASCAIS Ambiente / EMAC, durante o exercício de 2012, manteve relações comerciais significativas com o seu único accionista, a Câmara Municipal de Cascais (CMC), representando aquelas cerca de 99% do volume de negócios.

A natureza do relacionamento com o Cliente CMC, durante o ano de 2012, consistiu na prestação de serviços, de acordo com as seguintes áreas de intervenção:

	SET 2012	SET 2011
PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	13.382.760	14.214.862
Recolha de RSU	2.798.642	3.047.796
Limpeza de Praias, Terrenos e Ribeiras	1.566.321	1.760.962
Limpeza Urbana	4.359.108	4.461.570
Recolha de Cortes de Jardim	1.098.878	1.130.274
Recolha de Monstros	530.880	546.048
Recolha Selectiva	1.407.849	1.448.073
Sensibilização e Educação Ambiental	253.538	455.250
Espaços Públicos Verdes Urbanos	1.187.452	1.323.927
Serviços Partilhados	20.803	35.550
Programas Ambientais	159.289	-
Outros Serviços CMC		5.412

No final de Setembro de 2012 e 2011, estavam registados os saldos a seguir descritos, na conta de Cliente:

	SET 2012	SET 2011
Clientes	10.567.810	6.642.177

3.3 ACTIVOS INTANGÍVEIS

Durante os períodos findos em 30 de Setembro de 2012 e 31 de Dezembro de 2011, o movimento ocorrido na quantia escriturada dos activos intangíveis, bem como nas respectivas amortizações acumuladas, foi o seguinte:

	Programas de computador	Total Activos Intangíveis
CUSTO		
01 Janeiro 2011	12.472	12.472
Aumentos	225.086	225.086
Alienações	-	-
31 Dezembro 2011	237.558	237.558
Aumentos	4.936	4.936
Alienações	-	-
30 Setembro 2012	242.494	242.494

	Programas de computador	Total Activos Intangíveis
AMORTIZAÇÕES		
01 Janeiro 2011	4.157	4.157
Aumentos	79.178	79.178
Alienações	-	-
31 Dezembro 2011	83.335	83.335
Aumentos	64.320	64.320
Alienações	-	-
30 Setembro 2012	147.655	147.655

3.4 ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Todos os activos fixos tangíveis, estão afectos à actividade da CASCAIS Ambiente / EMAC. Durante os exercícios findos em 30 de Setembro de 2012 e 31 de dezembro de 2011, os movimentos ocorridos no valor dos activos fixos tangíveis, bem como nas respectivas depreciações acumuladas, foi como segue:



CASCAIS

AMBIENTE

Gestão do Ambiente Terrestre e Marítimo

	Terrenos e edifícios	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrativo	Outros activos tangíveis	TOTAL ACTIVOS TANGIVEÍIS
CUSTO							
01 Janeiro 2011	1.545.203	1.397.013	3.785.473	5.888.073	591.512	1.207.293	14.414.567
Aumentos	-	387.104	1.042.334	372.418	24.338	4750	1.830.944
Alienações	-	-	-	-	-	-	-
31 Dezembro 2011	1.545.203	1.784.117	4.827.807	6.260.491	615.850	1.212.043	16.245.511
Aumentos	-	68.823	68.751	1.513.811	17.614	35.565	1.704.564
Alienações	-	-	-	-	-	-	-
30 Setembro 2012	1.545.203	1.852.940	4.896.558	7.774.302	633.464	1.247.608	17.950.075



	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrativo	Outros activos tangíveis	TOTAL ACTIVOS TANGÍVEIS
DEPRECIAÇÕES						
01 Janeiro 2011	582.058	2.222.437	4.679.915	492.022	688.933	8.665.365
Aumentos	180.209	472.620	761.853	60.840	123.866	1.599.388
Alienações	-	-	-	-	-	-
31 Dezembro 2011	762.267	2.695.057	5.441.768	552.862	812.799	10.264.753
Aumentos	140.805	279.153	428.228	26.159	108.295	982.640
Alienações	-	-	-	-	-	-
31 Março 2012	903.072	2.974.209	5.869.996	579.021	921.094	11.247.393



3.5 LOCAÇÕES

A quantia escriturada bruta à data, dos bens em regime de locação financeira, para cada categoria de activo, detalha-se da seguinte forma:

LOCAÇÕES FINANCEIRAS	SET 2012	DEZ 2011
Edifícios e outras construções	259.596	259.596
Equipamento básico	2.196.086	2.196.086
Equipamento de transporte	6.260.789	4.763.407
Equipamento Administrativo	19.176	19.176
Outros Activos Fixos	1.032.356	1.032.356
TOTAL	9.768.003	8.270.621

3.6 RÉDITO

O montante dos rendimentos / réditos reconhecidos durante o período, é proveniente de:

RENDIMENTOS E RÉDITOS	SET 2012	SET 2011
72 - Prestação de Serviços	13.709.451	14.490.344
76 - Reversões	16.306	-
78 – Outros rendimentos e ganhos	98.481	115.158
79 - Juros, dividendos e outros	5	-
TOTAL	13.824.243	14.605.502

3.7 INSTRUMENTOS FINANCEIROS

- Activos Financeiros Correntes

Em 30 de Setembro de 2012, o saldo desta rubrica detalha-se como segue:

ACTIVOS FINANCEIROS CORRENTES	SET 2012	SET 2011
Cientes Nacionais	10.647.247	6.642.177
Câmara Municipal de Cascais	10.567.809	6.537.975
Restantes clientes	79.438	104.202
Caixa e Bancos	44.651	56.437

A Empresa tem uma concentração significativa de saldo no Município de Cascais.

A antiguidade dos saldos das contas a receber (Clientes), decompõe-se da forma indicada no quadro seguinte:

		TOTAL	<30 dias	30-60 dias	60-90 dias	90-120 dias	>120 dias
SET 2011	CMC	6.537.975	1.672.726	1.687.472	1.559.990	1.479.629	138.158
	Restantes Clientes	104.202	30.922	22.562	16.808	4.150	29.760
SET 2012	CMC	10.567.809	1.578.745	1.344.641	1.624.781	2.994.495	3.025.147
	Restantes Clientes	79.438	33.086	19.871	14.481	9.414	2.586

- Passivos Financeiros não correntes

No final de Setembro dos anos em análise, os empréstimos e contas a pagar derivadas de empréstimos e locações financeiras, mantidos pela empresa, eram os seguintes:

PASSIVOS FINANCEIROS NÃO CORRENTES	SET 2012	SET 2011
Financiamentos obtidos		
Fornecedores de imobilizado (contratos de locação financeira)	2.205.858	1.583.232
Millennium BCP	128.832	144.154
BES	97.008	31.752
Barclays Bank	666.304	951.004
BPI	31.549	88.102
Santander Totta	1.282.165	368.220

- Passivos Financeiros correntes

PASSIVOS FINANCEIROS CORRENTES	SET 2012	SET 2011
Fornecedores conta corrente	2.073.039	2.107.236
Fornecedores de imobilizado (contratos de locação financeira)	850.760	897.331
Millennium BCP	125.263	235.572
BES	36.503	76.301
Barclays Bank	293.279	358.541
BPI	56.264	74.729
Santander Totta	339.451	152.188
Empréstimos bancários de curto prazo	9.825.400	4.215.250
Contas caucionadas	9.825.400	4.215.250

Os saldos de Fornecedores dizem respeito somente a Fornecedores nacionais. Os empréstimos bancários da empresa vencem juros a taxas normais de mercado e foram contraídos na unidade monetário Euro.

O montante disponibilizado para utilização nas contas caucionadas, era de 10.000.000 €.

3.8 GASTOS COM O PESSOAL

No final de Setembro, o número médio de colaboradores ao serviço da EMAC foi de 556.

O detalhe dos Gastos com o Pessoal, foi:

GASTOS COM O PESSOAL	SET 2012	SET 2011
Remunerações dos Órgãos Sociais	64.817	100.286
Remunerações do Pessoal	4.444.474	4.810.729
Indemnizações	12.148	3.800
Encargos sobre Remunerações	865.139	916.041
Seguros	104.648	83.187
Gastos de Acção Social	151.972	150.582
Outros gastos com o Pessoal	211.778	221.955
TOTAL	5.854.976	6.286.580

No ano de 2011 estavam registados os duodécimos referentes ao mês de férias, subsídio de férias e subsídio de Natal (que foram alvo de rectificação no final do ano, devido às novas regras do Orçamento de Estado para 2012).

Os honorários do Revisor Oficial de Contas, no presente exercício, foram no valor de 6.075 €, e encontram-se registados na rubrica "Honorários".

3.9 ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

Em 31 de Março de 2012 não existiam dívidas em mora ao Estado e outros entes públicos, sendo o detalhe dos saldos com estas entidades como segue:

ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	SET 2012	SET 2011
Saldo a receber	125.696	382.774
Imposto sobre o rendimento	25.878	58.835
Retenções imposto sobre rendimento	-	-
IVA	86.763	295.684
Contribuições para Segurança Social	13.055	28.255
Saldo a pagar	178.371	163.126
Imposto sobre o rendimento	-	-
Retenções imposto sobre rendimento	28.860	26.712
IVA	-	-
Contribuições para Segurança Social	149.511	136.414



3.10 RESERVAS

A rubrica de Reservas apresenta os seguintes valores:

RESERVAS	SET 2012	SET 2011
Reservas legais	48.697	32.938
Outras reservas	438.280	296.441
TOTAL	486.977	329.379

3.11 FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

O detalhe da conta de Fornecimentos e Serviços Externos (FSE) dos períodos em apreço, é o seguinte:

FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	SET 2012	SET 2011
6211 Subcontratos	2.563.177	2.825.692
6221 Trabalhos Especializados	163.498	97.831
6222 Publicidade e Propaganda	4.054	13.343
6223 Vigilância e Segurança	759	1.076
6224 Honorários	22.525	6.317
6226 Conservação e Reparação	1.501.870	1.281.376
6231 Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	156.963	147.155
6232 Livros e documentação técnica	1.014	2.034
6233 Material de escritório	23.570	22.283
6238 Outros materiais	4.936	423
6242 Combustíveis	939.886	881.828
6243 Água	7	7.524
6248 Outros Fluidos	48.139	93.406
6251 Deslocações e Estadas	6.052	10.373
6261 Rendas e Alugueres	164.807	269.628
6262 Comunicação	77.980	82.235
6263 Seguros	152.919	109.822
6265 Contencioso e Notariado	10.995	1.726
6266 Despesas de Representação	1.439	2.534
6267 Limpeza, higiene e Conforto	62.837	63.490
6268 Outros serviços	32.356	10.662
TOTAL	5.939.784	5.930.758



CASCAIS

AMBIENTE

Gestão do Ambiente Terrestre e Marítimo

3.12 OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

Os Outros Rendimentos e Ganhos relativos foram:

OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	SET 2012	SET 2011
Descontos pronto pagamento	-	-
Ganhos em alienações	1.168	2.777
Outros rendimentos e ganhos	97.313	112.380
TOTAL	98.481	115.157

Estes valores traduzem essencialmente as indemnizações da seguradora referentes a acidentes de trabalho. Incluem contabilização no valor de 31.666 € em 2012 e 18.887 € em 2011, referente à quota-parte do valor das amortizações (50%) do acordo assinado com a Autoridade de Gestão do PORLISBOA, para financiamento do projecto "Instalação de Ilhas Ecológicas no Concelho de Cascais" – Imputação de subsídios para investimento.

3.13 OUTROS GASTOS E PERDAS

Os Outros Gastos e Perdas relativos a 2012 e 2011, foram:

OUTROS GASTOS E PERDAS	SET 2012	SET 2011
Impostos	41.140	21.457
Outros gastos e perdas	11.060	1.964
TOTAL	52.200	23.421

3.14 GASTOS DE DEPRECIACÃO

Os Gastos de Depreciação / Amortizações pormenorizam-se na tabela seguinte:

GASTOS DEPRECIACÃO / AMORTIZACÃO	SET 2012	SET 2011
Activos fixos tangíveis	982.640	1.107.028
Edifícios e outras construções	140.806	126.062
Equipamento básico	279.153	296.032
Equipamento de transporte	428.228	549.907
Equipamento Administrativo	26.159	43.018
Outros Activos Fixos	108.294	92.008
Activos intangíveis	64.320	3.847
Programas de computador	64.320	3.847



CASCAIS

AMBIENTE

Gestão do Ambiente Terrestre e Marítimo

3.15 JUROS E GASTOS SIMILARES

Os gastos associados a Juros e Gastos similares, são detalhados no quadro seguinte:

	SET 2012	SET 2011
Gastos e perdas de financiamento	316.703	144.543
Juros suportados	313.749	140.717
Serviços bancários	2.954	3.826

3.16 ACONTECIMENTOS APÓS A DATA DO BALANÇO

Não existem quaisquer acontecimentos, entre a data do Balanço e a data de autorização para emissão, que não estejam já registados ou divulgados nas presentes demonstrações financeiras.

O Técnico Oficial de Contas

O Conselho de Administração

