

PLANO DE ACTIVIDADES - ORÇAMENTO DE FUNCIONAMENTO DE 2015

NOTA EXPLICATIVA E JUSTIFICATIVA

1. INTRODUÇÃO

Submete-se à apreciação e aprovação da Tutela o documento elaborado pelo Liquidatário da empresa Municipal CAIS INVEST E.E.M.- Em Liquidação a proposta de Plano de atividades /Orçamento de Funcionamento para o ano de 2015, nos termos previstos na lei 50/2012 de 31 de Agosto.

O presente documento tem por objetivo a apresentação de um conjunto de notas explicativas e justificativas, bem como dos critérios e valores adotados na elaboração do orçamento em apreço, com os custos relativos à atividade de uma empresa em liquidação.

Por fim e de acordo com informação prestada ao acionista único, da qual se aguarda autorização dos respetivos órgãos competentes , pretende-se alienar parte do ativo tangível e que seja realizável no mercado , (terrenos) , para com o valor da realização se proceder à redução do empréstimo bancário junto do BCP – Millenium, antes da liquidação final da empresa.

Tal como referido, aguarda-se a autorização para se proceder às avaliações dos terrenos por forma a com base nos critérios propostos , se proceder á colocação por asta publica dos terrenos constantes no património da Cais Invest EEM .

Esta situação da alienação e redução do endividamento bancário , não está refletida no orçamento previsional, dado não estarem definidos os valores base para a alienação dos terrenos .

Mais se informa , que a liquidação administrativa da Cais Invest EEM deverá ocorrer até 01 de agosto de 2015 , podendo ser prorrogado por mais 1 ano ou seja até 01 de agosto de 2016 , caso se mostre vantajoso aguardar pela evolução do mercado por forma a se tentar alienar algum património em condições vantajosas para o erário publico de forma a diminuir o passivo bancário.

Pressupostos base do presente orçamento;

Pressupostos Técnicos, Económicos e Financeiros		
		2015
Inflação		
Taxa de inflação (estimativa)		1,00%
Índice		101,00%
Impostos		
Taxa de IRC		20,00%
Taxas de IVA		
Reduzida		5%
Intermédia		9%
Normal		18%
Custos com Pessoal		
Encargos com Segurança Social (Entidade Patronal)		23,75%
Encargos com Segurança Social (Trabalhador)		11%
Taxa Média de Retenção na Fonte de IRS		10%
Taxa Seguro Acidentes de Trabalho		2,3%
Prazo médio de recebimento		
Prestação de Serviços	meses	0
Prazos médios de pagamento		
De Mercadorias	meses	1
De FSE	meses	1
De Imobilizado	meses	0

2. ORÇAMENTO DE FUNCIONAMENTO

62 – Fornecimentos e serviços externos

a) Contencioso e notariado

Nesta rubrica estão incluídos os custos com atos notariais que se tornem necessário á dissolução e liquidação da atividade da empresa, num valor estimado de 900,00 euros

b) Honorários

Nesta rubrica estão incluídos os custos com o T.O.C. (Técnico Oficial de Contas) responsável pela contabilidade da empresa e com o Revisor Oficial de Contas, e com o honorários com o liquidatário .

c) Outros fornecimentos e serviços;

Está incluído o custo com software de contabilidade

Fornecimentos e Serviços Externos	
	2015
Subcontratos	
Fornecimentos e Serviços	
Electricidade	
Combustíveis	
Água	
Outros Fluidos	
Ferramentas e Utens. de Desg. Rápido	
Livros e Documentação Técnica	
Material de Escritório	
Artigos para Oferta	
Rendas e Aluguéis	
Despesas de Representação	
Comunicação	
Seguros	
Royalties	
Transporte de Mercadorias	
Transporte de Pessoal	
Deslocações e Estadas	
Comissões	
Honorários	10.800,00
Honorários ROC+TOC+LIQUIDATARIO	10.800,00
Contencioso e Notariado	900,00
Conservação e Reparação	
Publicidade e Propaganda	
Limpeza Higiene e Conforto	
Vigilância e Segurança	
Trabalhos Especializados	
Outros Fornecimentos e Serviços	442,50
Total	12.142,50
Fornecedores C/C	0,00
Pagamentos no Ano	12.142,50

63- Impostos e Taxas

Foram previstos os seguintes custos com a rubrica 63 , e que se passa a explicitar ;

- 1- Imposto de selo, á taxa de 4%, sobre os encargos financeiros anuais
A taxa está de acordo com a tabela de I. Selo.
- 2- Imposto Municipal sobre Imóveis – Valor anual relativo aos terrenos da propriedade do Cais Invest EEM, á taxa de 0,2%.

Impostos e Taxas		
	Estimativa Anual	2015
		0,00
Imposto de selo - financiamento MLP	4,00%	2.891,30
Imposto selo - aquisição terrenos	0,80%	0,00
I.M.T.- escrituras de terrenos	6,50%	0,00
I.M.I.	0,20%	1.362,00
Total		4.253,30
Pagamento anuais		4.253,30

66- Amortizações

	V. Aquis. 10 e anterior	V. Aquis. 2011	V. Aquis. 2012	V. Aquis. total	Taxa	2015
Imobilizado Corpóreo						211.741,99
Terrenos	279.275,93	0,00	199.002,73	478.278,66		
Edifícios e Outras Construções		3.492.100,28		3.492.100,28	6,06%	211.741,99
Equipamento Básico	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Equipamento de Transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Equipamento Administrativo	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Mobiliário de Escritório	2.525,15	0,00	0,00	2.525,15	12,50%	
Equipamento Informático	0,00	0,00	0,00	0,00	33,33%	0,00
Fotocopiadoras, Telefones e	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00%	0,00
				0,00		
Imobilizado Incorpóreo				0		0,00
Despesas de Instalação						0
Projectos						0,00
Amortizações do Exercício				3.972.904,09		211.741,99
Amortizações Acumuladas						637.751,12

Encargos Financeiros previsionais

Os encargos financeiros a suportar em 2015;

Encargos Financeiros

	Estimativa Anual	2015
		0,00
Encargos financeiros		72.282,39
Total		72.282,39
Custo anuais		72.282,39

Amortização de Capital

Em 2012, iniciou-se o período de 17 anos de pagamento do serviço da dívida, após a término do prazo de carência estabelecido contratualmente.

Pagamento Capital - BCP Millenium

	Estimativa Anual	2015
Amortização capital		204.320,55
Total		204.320,55

O Plano Previsional de pagamentos nos próximos 17 anos é o seguinte, mantendo-se a atual taxa Euribor a 6 meses.

3. MAPAS PREVISIONAIS**4.1 ORÇAMENTO ANUAL DE EXPLORAÇÃO****4.2 ORÇAMENTO ANUAL DE TESOURARIA****4.3 BALANÇO PREVISIONAL**

Relativamente á gestão económica da CAIS INVEST E.E.M. , a mesma consubstancia-se nos orçamentos previsionais que se seguem;

Explicitando ;

4.1 O orçamento de tesouraria, tem a sua atividade operacional

Perfeitamente suportado, pelas transferências da CMSP , tendo por base a cobertura de prejuízos previsionais ao abrigo do artigo 40º da lei nº 50/2012.

Orçamento de Tesouraria

	2014	2015
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Recebimentos	14.501,00	300.420,18
De clientes-anos anteriores		0,00
De clientes		0,00
Do estado e outros entes públicos		0,00
De transferências da CMSRP- artigo 40º lei 50/2012	14.501,00	300.420,18
De Contratos de Gestão- biblioteca/centro multimedia		0,00
Relacionados com rubricas extraordinárias		
Pagamentos	15.914,98	16.395,80
A fornecedores de Materias e Mercadorias		0,00
A fornecedores e outros credores e estado de 2014	14.616,39	0,00
A fornecedores de FSE		12.142,50
De despesas com pessoal		0,00
Ao estado e outros entes públicos		4.253,30
Relacionados com rubricas extraordinárias		0
Outros Pagamentos	1.298,59	0,00
Fluxo de tesouraria das actividades operacionais	-1.413,98	284.024,38
ATIVIDADES INVESTIMENTO		
Recebimentos	0,00	0,00
Imobilizações		0
De Contratos Programa		
Juros de aplicações financeiras		0
Pagamentos	0,00	0,00
Investimentos financeiros		0
Empreitadas(inclui IMT +I.selo aquisicao)		
Empreitadas - anos anteriores		
Aplicações Financeiras	0,00	0
Fluxo de tesouraria das actividades de investimento	0,00	0,00
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Recebimentos	0,00	0,00
Empréstimos obtidos		0,00
Aumento de capital individual		0
Pagamentos	0,00	276.602,94
Empréstimos obtidos		204.320,55
Encargos financeiros		72.282,39
Prestações suplementares	0,00	0
Fluxo de tesouraria das actividades de financiamento	0,00	-276.602,94
Variação de Tesouraria	-1.413,98	7.421,44
Disponibilidade no inicio do periodo	3.800,16	2.386,18
Disponibilidade no final do periodo	2.386,18	9.807,62

4.2 Orçamento de exploração ; Para além da explicitação já efetuada no que diz respeito aos custos com F.S.E., Custos com Pessoal, Custos Financeiros, Impostos e Amortizações, convém explicitar os proveitos de exploração derivam da cobertura dos custos que a empresa terá de suportar durante a fase de liquidação.

Conta de Exploração Previsional

Proveitos de Exploração	2015
Vendas	0,00
Prestações de Serviços	
Proveitos Suplementares	
Transferencia do Municipio CMSRP	300.420,18
Ao Abrigo do artigo 40º da lei 50/2012 31 agosto	300.420,18
Subsídios á exploração de actividades int. geral	0,00
Trabalhos para a propria empresa	0
Proveitos e Ganhos Financeiros	0
Proveitos e Ganhos Extraordinários	0
Total Proveitos	300.420,18
Custos de Exploração	
Custo das Mercadorias Vendidas	0,00
Fornecimentos e Serviços Externos	12.142,50
Impostos- IMI e I. selo financiamento	4.253,30
Custos com Pessoal	0,00
Outros Custos e Perdas Operacionais	0,00
Amortizações	211.741,99
Custos e Perdas Financeiras	72.282,39
Custos diferidos- ramais	0,00
Total de Custos	300.420,18
Resultados Antes Impostos	0,00
Imposto	0,00
Resultados Líquidos	0,00

4.3 BALANÇO PREVISIONAL

Balancos Previsionais

ACTIVO	Jul-14	2015
Imobilizado:		
Activos Tangiveis	3.494.625,43	3.494.625,43
Activos Intangiveis		
Activos financeiros	493.813,95	493.813,95
Amortizações Acumuladas	426.009,13	637.751,12
	3.562.430,25	3.350.688,26
Circulante:		
produtos e trabs. Em curso		
Dividas de terceiros:		
Médio e longo prazo	15.657,00	15.657,00
Curto prazo	5.037,97	5.037,97
Títulos negociáveis		
Depósitos bancários e caixa	2.386,18	9.807,62
custos diferidos	134.007,72	134.007,72
	157.088,87	164.510,31
Total do activo	3.719.519,12	3.515.198,57

CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO	Jul-14	2015
Capital próprio:		
Capital	50.000,00	50.000,00
	14.501,00	14.501,00
Reservas estatutarias	595,76	595,76
Reservas legais	4066,25	4066,25
Restantes reservas e outros capitais próprios	0	0
Resultados transitados	21.856,77	-26.759,04
Resultado liquido do exercicio	-48.615,81	0,00
Dividendos antecipados	0	
Total do capital próprio	42.403,97	42.403,97
Passivo:		
Provisões para riscos e encargos		
Dividas a terceiros:		
Médio e longo prazo	3.677.115,15	3.472.794,60
Curto prazo	0,00	0,00
Acréscimos e diferimentos		
Total do passivo	3.677.115,15	3.472.794,60
Total do capital próprio e do passivo	3.719.519,12	3.515.198,57

Nota ; valores de 2014- dados do balancete de julho de 2014

CAIS INVEST E.E.M.

para a d. Pico

S. Roque do Pico, 06 de Outubro de 2014

O Liquidatário

para a d. Pico