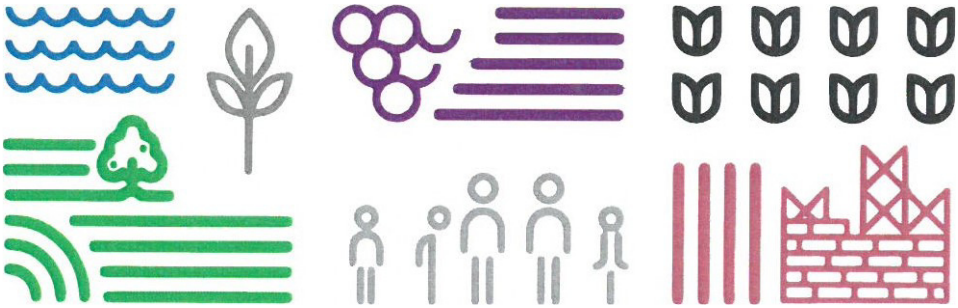
INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

2023



PROMO TORRES

DADOS GERAIS DA EMPRESA

1.1 EVOLUÇÃO DO VOLUME DE NEGÓCIOS
1.2 INVESTIMENTOS
1.3 GASTOS
1.4 RENDIMENTOS
1.5 SITUAÇÃO ECONÓMICO-FINANCEIRA

ATIVIDADES POR CENTRO DE CUSTO

2.1 PANORAMA GERAL
2.2 CARNAVAL
2.3 FEIRA DE SÃO PEDRO
2.4 FESTIVAL DAS VINDIMAS
2.5 FEIRA RURAL E FEIRA DE VERÃO
2.6 FEIRA DE VIATURAS USADAS
2.7 CARNAVAL DE VERÃO
2.8 BEFASHION
2.9 OCEAN SPIRIT
2.10 FEIRA DA SAÚDE
2.11 EVENTOS DIVERSOS
2.12 SISTEMA INTEGRADO DE GESTÃO DE ESTACIONAMENTO
2.13 GESTÃO DE EQUIPAMENTOS MUNICIPAIS
2.14 MERCADO MUNICIPAL
2.15 EXPOTORRES

ATIVIDADES FUTURAS

3.1 INVESTIMENTOS FUTUROS
3.2 PERSPETIVA ECONÓMICA
3.3 PLANO DE ATIVIDADES MENSAL

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PREVISIONAIS

4.1 BALANÇO PREVISIONAL
4.2 DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA PREVISIONAL
4.3 ORÇAMENTO ANUAL DE EXPLORAÇÃO
4.4 ORÇAMENTO ANUAL DE TESOURARIA

PARECER DO FISCAL ÚNICO

5.1 PARECER DO FISCAL ÚNICO

1

DADOS GERAIS DA EMPRESA

EXERCÍCIO DE 2023

Nos termos do art.º 12º e art.º 10º dos Estatutos da Promotorres, EM vem o Conselho de Administração submeter à aprovação da Assembleia Geral - composta pelos membros do órgão executivo do acionista único Município de Torres Vedras - os instrumentos de gestão previsional referentes ao exercício económico de 2023 que compreendem, o plano de atividades, os orçamentos anuais de exploração e de tesouraria, o balanço previsional e a demonstração de resultados previsionais.

Fazem parte das competências da Promotorres E.M.:

- Eventos: Organização do Carnaval de Torres Vedras; da Feira Rural e Feira de Verão; da Feira de Viaturas Usadas; da Feira da Saúde (coorganização); da Feira de S. Pedro; do Be Fashion; do Carnaval de Verão; do Santa Cruz Ocean Spirit; e do Festival das Vindimas;
- Mobilidade: Fiscalização do estacionamento na cidade; Gestão de dois parques de estacionamento subterrâneos (câmara municipal e mercado municipal); Gestão das Agostinhas (bicicletas urbanas de uso partilhado);
- Equipamentos: Gestão do Mercado Municipal e do Mercado Abastecedor; gestão da Expotorres – Parque Regional de Exposições; Apoio de assistentes operacionais em vários equipamentos municipais.

O documento que se apresenta tem por base aquelas que são as atuais competências da Promotorres E.M., definidas nos contratos programa em vigor e assinados com a Câmara Municipal de Torres Vedras, não refletindo orientações na sequência do estudo realizado pela consultora PwC.

Volvidos dois anos em que a atividade da empresa foi fortemente afetada pela situação pandémica, o Plano e Orçamento 2023 rege-se pela normal atividade, na sequência do sucedido na maioria do ano de 2022.

1.1

EVOLUÇÃO DO VOLUME DE NEGÓCIOS

Para 2023, prevê-se um aumento do volume de negócios de 67%. A subida do valor face a 2022, deve-se, essencialmente, à previsão de realização do Carnaval de Torres Vedras nos moldes pré pandemia.

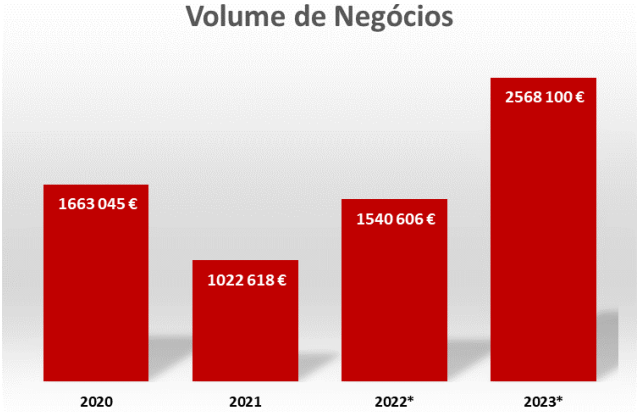


Figura nº 1 – Evolução do Volume de Negócios (* valores previsionais)

1.2

INVESTIMENTOS

Partindo do pressuposto que o ano de 2023 será totalmente o do regresso à normalidade, prevê-se que venham a ser realizados alguns investimentos, acima do sucedido nos últimos dois anos:

- Desenvolvimento da Identidade Gráfica e respetivos suportes para a Expotorres;
- Substituição da iluminação dos pavilhões da Expotorres por projetores LED;
- Aquisição de empilhador elétrico para a Expotorres;
- Substituição do sistema de vídeo vigilância no Mercado Municipal;
- Substituição da iluminação interior do Mercado Municipal, por lâmpadas LED;
- Aquisição de carros de compras para clientes do Mercado Municipal;
- Aquisição de hardware e software de fiscalização do estacionamento (PDAs);
- Aquisição de sistema de pagamento automático para o parque de estacionamento subterrâneo da Câmara Municipal;

- Instalação de dois postos de carregamentos elétricos para viaturas no parque de estacionamento do Mercado Municipal;
- Construção de novo site da Promotorres E.M.;
- Aquisição de máquina fotográfica para a área de Comunicação.

1.3

GASTOS

Na rubrica Custos com o Pessoal, prevê a Promotorres um aumento de 14% face a 2022, resultado da atualização do salário mínimo nacional, da contratação de 3 novos funcionários e da implementação parcial do plano de carreiras.

PESSOAL	2020	2021	2022*	2023*
ESTRUTURA ADMINISTRATIVA	7	6	6	7
EVENTOS	3	3	2	3
MOBILIDADE	23	23	21	21
GESTAO DE EQUIPAMENTOS	23	22	23	24
TOTAL	**56**	**54**	**52**	**55**

* valores previsionais

Figura nº 2 – Pessoas ao serviço

Quanto à rúbrica de Fornecimentos e Serviços Externos, para 2023, prevê-se um aumento em 58%, dada a previsão de realização do Carnaval de Torres Vedras na sua plenitude, bem como os restantes eventos e atividades da empresa.

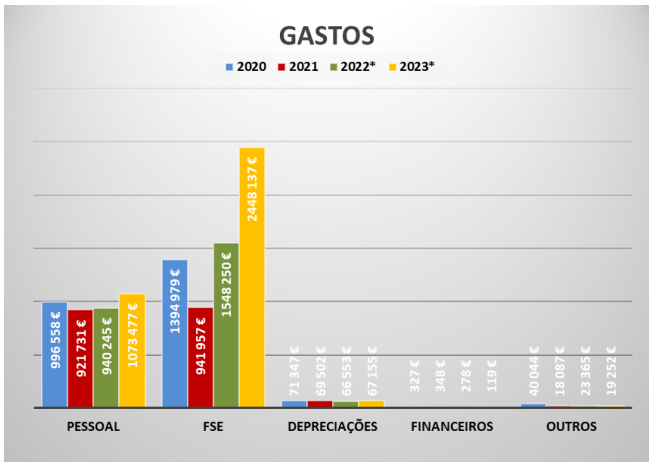


Figura nº 3 – Gráfico da evolução dos Gastos (* valores previsionais)

Gastos	2020	2021	2022*	2023*	variação
Pessoal	996 558 €	921 731 €	940 245 €	1 073 477 €	14%
FSE	1 394 979 €	941 957 €	1 548 250 €	2 448 137 €	58%
Depreciações	71 347 €	69 502 €	66 553 €	67 155 €	1%
Financeiros	327 €	348 €	278 €	119 €	-57%
Outros	40 044 €	18 087 €	23 365 €	19 252 €	-18%
Total	2 503 255 €	1 951 625 €	2 578 690 €	3 608 141 €	40%

Figura nº 4 – Evolução dos Gastos (* valores previsionais)

1.4

RENDIMENTOS

No que aos Rendimentos diz respeito, prevê-se um aumento de 40% em relação a 2022, principalmente influenciado pelo aumento de 67% nas Prestações de Serviços e Vendas, resultado da realização expectável do Carnaval de Torres Vedras.

O valor decorrente da celebração dos contratos programa estabelecidos com o Município, nos termos da Lei nº 50/2012 por ser a forma jurídica adequada, deverá manter-se nos 595.000 euros, caso se confirme a realização de todos os eventos que constam do respetivo Contrato-Programa.

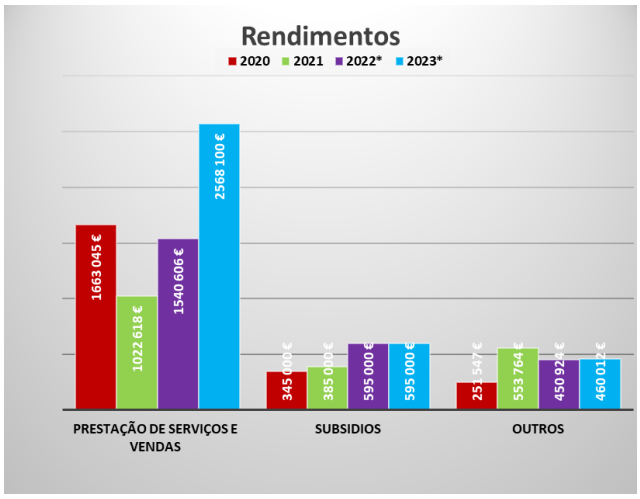


Figura nº 5 – Gráfico da Evolução dos Proveitos (* valores previsionais)

Rendimentos	2020	2021	2022*	2023*	variação
Prestação de Serviços e Vendas	1 663 045 €	1 022 618 €	1 540 606 €	2 568 100 €	67%
Subsidios	345 000 €	385 000 €	595 000 €	595 000 €	0%
Outros	251 547 €	553 764 €	450 924 €	460 012 €	2%
Total	2 259 592 €	1 961 382 €	2 586 530 €	3 623 112 €	40%

Figura nº 6 – Evolução dos Rendimentos (* valores previsionais)

1.5

SITUAÇÃO ECONÓMICO-FINANCEIRA

O Resultado Líquido previsional do exercício de 2023, será de 9.628,55 euros, pelo que os indicadores de Autonomia Financeira, Solvabilidade e Cobertura de Imobilizado deverão apresentar os seguintes valores:

Indicadores	2020	2021	2022*	2023*
Autonomia Financeira	-0,21%	21,50%	23,79%	24,84%
Solvabilidade	-0,21%	27,39%	31,21%	33,04%
Cobertura de Imobilizado	3,46%	48,09%	51,79%	52,31%
Liquidez Geral	0,34	0,69	0,70	0,69

Legenda

- Autonomia Financeira = Capital Próprio / Activo Líquido Total
- Solvabilidade = Capital Próprio / Passivo Total
- Indicador do Grau de Cobertura do Imobilizado = Capitais Permanentes / Activo Fixo Tangível e Intangível
- Liquidez Geral = Activo a curto prazo / Passivo a curto prazo

Relativamente à Situação Económico Financeira estima-se o seguinte para 2023:

- uma autonomia financeira de 24,84%, o que traduzirá numa diminuição da dependência financeira de capitais alheios;
- uma solvabilidade de 33,04%, o que traduzirá uma melhoria na capacidade da empresa em dissolver os seus compromissos em médio/longo prazo;
- um rácio de cobertura de imobilizado de 52,31%, o que representará uma melhoria na capacidade de os Capitais Permanentes da empresa financiarem os valores dos Ativos Fixos Tangíveis e Intangíveis;
- uma liquidez geral de 0,69 (este rácio representa a capacidade da empresa em dissolver com os seus bens e direitos de curto prazo, a totalidade das suas obrigações de curto prazo).

2

ATIVIDADES POR CENTRO DE CUSTO

2.1

PANORAMA GERAL

O ano de 2023, será, ainda, de alguma incerteza. Se atualmente a situação pandémica não coloca grandes constrangimentos à normal atividade de pessoas e empresas, a verdade é que a guerra no leste europeu coloca grandes incertezas à escala global, tendo provocado uma escalada nos preços, colocando problemas no fornecimento de matérias primas, bem como levou ao retrocesso no consumo.
Relativamente aos Centros de Custo que se seguem, e apesar de alguns apresentarem resultados negativos, estima-se que o resultado final seja positivo.

Importa destacar que os custos, seja com recursos humanos, seja com a aquisição de produtos e serviços, têm aumentado consideravelmente ao longo dos últimos anos. Contudo, o valor de cada um dos contratos programa tem-se mantido o mesmo ao longo dos anos, trazendo dificuldades e desafios acrescidos no planeamento e gestão da atividade da empresa. De forma a atenuar os resultados, é objetivo procurar a obtenção de novas receitas, para cada um dos eventos a realizar.

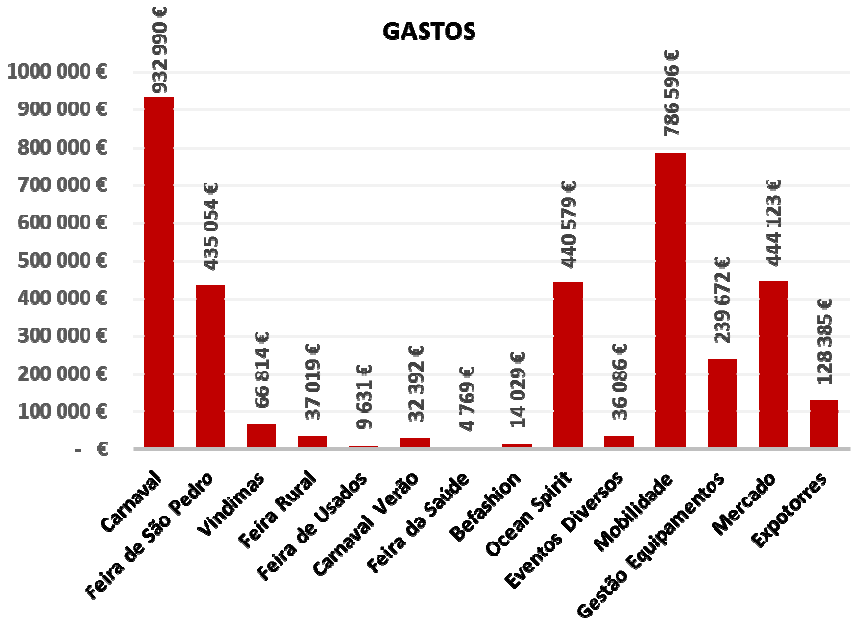


Figura nº 7 – Gráfico de Gastos por Centro de Custos (valores previsionais)

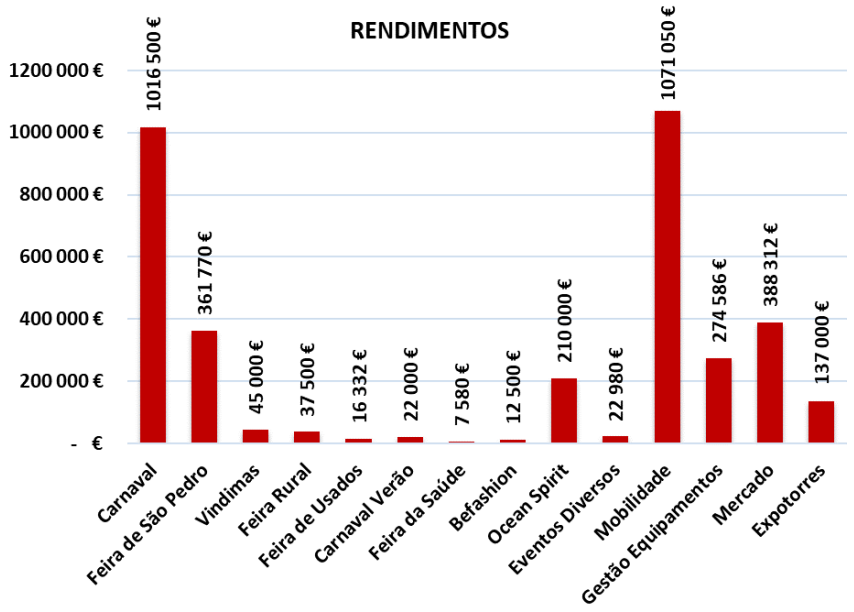


Figura nº 8 – Gráfico de Rendimentos por Centro de Custos (valores previsionais)

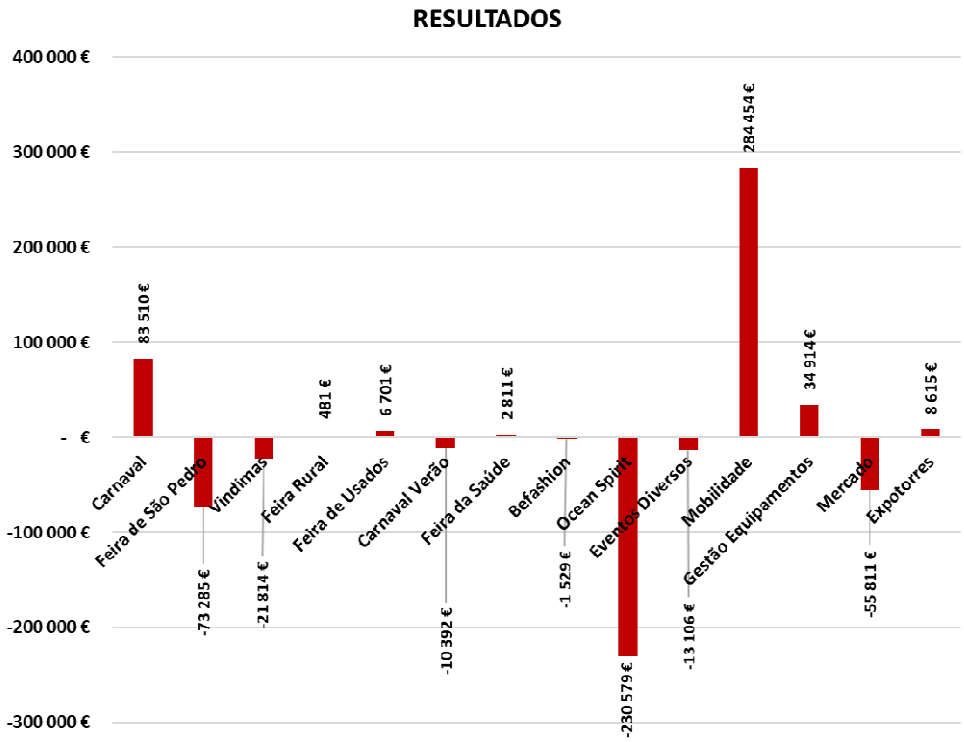


Figura nº 9 – Gráfico de Resultados por Centro de Custos (valores previsionais)

2.2

CARNAVAL DE TORRES VEDRAS

O Carnaval de Torres Vedras irá realizar-se de 17 a 22 de fevereiro de 2023, sendo organizado pela empresa municipal de acordo com o contrato-programa em vigor, o qual prevê a atribuição de um valor anual de 100.000 euros.

O ano de 2023 marca o início das comemorações do Centenário do Carnaval de Torres Vedras, que decorrerá de 17 de fevereiro de 2023 a 14 de fevereiro de 2024, comemorações estas lideradas pela Câmara Municipal de Torres Vedras. A Promotorres E.M. integra a Comissão Executiva do Centenário.

Para 2023, prevê-se que o evento venha a realizar-se no modelo habitual e a próxima edição terá como tema “100 anos de Carnaval de Torres Vedras”.

O investimento em Segurança e Socorro é uma prioridade, para que todos possam ter a melhor experiência no *Carnaval mais português de Portugal*. Depois de 2 anos em que se investiu fortemente na videovigilância (2019 e 2020), irá a empresa municipal, na

sequência do trabalho que iniciou em 2022 em parceria com a Proteção Civil de Torres Vedras, Bombeiros Voluntários de Torres Vedras e Cruz Vermelha Portuguesa, reforçar esse investimento com a instalação de um Posto Médico Avançado no pavilhão Expo, dadas as condicionantes conhecidas do Centro Hospitalar do Oeste e a grande afluência de foliões ao Carnaval.

Já como forma de incentivar uma maior criatividade e sátira, bem como atenuar a subida generalizada de preços, a Promotorres decidiu pelo aumento do valor afeto à construção dos carros alegóricos (aumento total de 25.000 euros em 4 dos 6 carros) e ao Monumento (de 40.000 euros em 2022 para 60.000 euros em 2023), bem decidiu aumentar o valor a atribuir aos grupos do concurso de mascarados (de 7,50 euros em 2020 para 8,50 euros em 2023).

Na componente ambiental e de sustentabilidade, e além das medidas habituais, em 2023 a Promotorres irá realizar esforços para o uso generalizado do copo reutilizável por todos os foliões, sendo este um dos elementos que irá integrar o Kit de Carnaval. É também objetivo que o copo reutilizável seja distribuído por todos os que adquirirem um bilhete de acesso.

De forma a compensar a forte subida dos preços de bens e serviços, as despesas com as medidas anunciadas anteriormente e de forma a valorizar o produto Carnaval de Torres Vedras, a bilhética de acesso ao evento irá ter um acréscimo para os seguintes valores: o bilhete diário terá o valor de 8 euros (corsos de sábado à noite, domingo à tarde, segunda-feira à noite e terça-feira à tarde); o Kit terá o valor de 16 euros (acesso aos 4 corsos referidos anteriormente); e o livre-trânsito terá o valor de 16 euros (acesso também aos 4 corsos referidos anteriormente, mas comercializado após rotura de stock do kit).

A nível orçamental, prevê-se uma receita de 1.016.500,00 euros e uma despesa de 932.990 euros, obtendo um resultado positivo previsional de 83.510,00 euros.

2.3

FEIRA DE SÃO PEDRO

A Feira de S. Pedro, uma das mais importantes feiras generalistas do país, regressou em pleno no ano de 2022.

Trata-se de um evento que integra o contrato-programa com a Câmara Municipal, mas que, devido às suas características e previsão de receita, não contempla a atribuição de um valor financeiro à Promotorres E.M.
Em 2023 realizar-se-á entre 29 de junho e 9 de julho.

Em 2020 o evento não se realizou e em 2021 realizou-se de forma muito condicionada no espaço e nas áreas de oferta. Já o ano de 2022 ficou marcado pelo regresso à normalidade, apesar da adesão de expositores não ter sido a mesma que em 2019, devido à falta de matéria prima e produtos que se verifica em algumas áreas de negócio.
Por outro lado, e pela primeira vez, o ano de 2022 trouxe uma novidade, a realização de grandes concertos de música, com bandas de âmbito nacional e conhecidas do grande público.
Para 2023, considera-se que deverá ser feito um esfoço para atrair novas áreas de negócio para o evento, aumentando e diferenciando a oferta aos visitantes, reforçando, ainda mais, algumas das principais atividades económicas do território, como as hortícolas, frutícolas e o setor vitivinícola. Depois do sucesso de 2022, os grandes concertos deverão continuar a ser uma aposta, atraindo mais e novos públicos e de outras áreas geográficas.
Importa também referir que, é intenção realizar um estudo do impacto económico e de público do evento, para que se perceba qual a real dimensão do mesmo e o que interessa efetivamente aos visitantes.

Para 2023, prevê-se uma receita de 361.769,81 euros e uma despesa de 435.054,42 euros, obtendo assim um resultado negativo previsional de 73.284,61 euros.

2.4

FESTIVAL DAS VINDIMAS

O Festival das Vindimas integra o contrato-programa e prevê uma atribuição financeira no valor de 35.000 euros.
Em 2023 realizar-se-á a sua 43.ª edição, em outubro e novembro, estando a Final prevista para o dia 11 de novembro.

Os anos de 2020 e 2021, anos fortemente afetados pela pandemia, trouxeram um novo formato de evento, unicamente online, nas redes sociais. Já o ano de 2022 permitiu um formato híbrido, com episódios online e com uma final presencial, no pavilhão Multiusos, encerrando as Festas de Torres Vedras.
Verificou-se que a componente online permite que o evento chegue a um público mais vasto e mais jovem e permite promover de forma mais marcante a vinha e o vinho e o enoturismo. Este novo formato tem permitido que as candidatas possam assimilar outros conteúdos, relacionados com nutrição, saúde mental, comunicar em público, entre outros.
Trata-se de um evento que conta com o apoio das 13 juntas de freguesia do concelho, que terão um papel essencial na decisão do formato a seguir, sendo que um dos objetivos para 2023, será o aumento do número de candidatas em cada freguesia.

Prevê-se uma receita de 45.000,00 euros e uma despesa de 66.813,60 euros, apresentando um resultado negativo previsional de 21.813,60 euros.

2.5

FEIRA RURAL

A Feira Rural de Torres Vedras integra o contrato-programa com a Câmara Municipal e prevê a atribuição financeira no valor de 30.000 euros.
Realiza-se de abril a outubro, exceto agosto, no 1.º sábado de cada mês, exclusivamente nas ruas pedonais de Torres Vedras, atraindo assim mais público para junto do comércio tradicional.

Para 2023 prevê-se um modelo em muito semelhante a 2022, com as mesmas áreas de negócio, como as hortícolas, frutícolas, artesanato, doçaria, antiguidades, velharias, colecionismo, vinho, entre outros produtos.
Continuar-se-á a apostar na animação, muitas vezes em parceria com agentes culturais locais. A Feira Rural é também um espaço onde associações locais se podem promover e realizar angariações de fundos, existindo um número de bancas para esse efeito.
A Promotorres organiza também as feiras de verão em Santa Cruz, todos os sábados, desde meados do mês de julho, até ao final do mês de agosto.

Prevê-se, assim, para 2023, uma receita de 37.500,00 euros e uma despesa de 37.019,35 euros, obtendo um resultado positivo previsional de 480,65 euros.

2.6

FEIRA DE VIATURAS USADAS

A Feira de Viaturas Usadas integra o contrato-programa, mas, devido às suas características e previsão de receitas, não prevê a atribuição de um valor financeiro.
Para 2023 prevê-se a realização de duas edições, uma em abril/maio e outra em novembro/dezembro.

Tratando-se de um evento que foi pioneiro a nível nacional, necessita de se renovar e integrar novas áreas de negócios em torno do comércio de viaturas usadas, de forma a atrair mais e novos públicos, maior volume de negócios e mais concessionários.
Este é um evento cujos moldes é definido em parceria com os concessionários que habitualmente marcam presença no evento.

A nível orçamental, prevê-se uma receita de 16.332,25 euros e uma despesa de 9.631,20 euros, obtendo um resultado positivo previsional de 6.701,05 euros.

2.7

CARNAVAL DE VERÃO

O Carnaval de Verão, realizado em Santa Cruz, intitula-se como um Encontro dos Carnavais de Portugal, integra o contrato-programa e prevê a atribuição do valor de 20.000 euros.
Prevê-se que, em 2023, se realize dia 17 de junho.
Depois de dois anos sem se realizar, o Carnaval de Verão regressou em força com uma forte afluência de público. Integra não só alguns dos carnavais da Rede de Cidades de Carnaval do Centro, como também alguns dos principais carnavais do país.

Continua a ser objetivo deste evento aumentar o número de carnavais presentes, bem como uma ainda maior representatividade do Carnaval de Torres Vedras. Melhorar as condições de receção e técnicas do evento, continua a ser igualmente um objetivo.

Prevê-se uma receita de 22.000 euros e uma despesa de 32.392,18, obtendo um resultado negativo previsional de 10.392,18 euros.

2.8

BEFASHION

O BeFashion realiza-se em Santa Cruz e integra o contrato-programa, estando estipulado o apoio financeiro de 10.000 euros.
O evento marca o arranque do verão em Santa Cruz e, em 2023, prevê-se que se realize a 10 de junho.
Com o surgimento da pandemia, o evento passou a realizar-se de dia, na esplanada Antero de Quental, como forma de promover o que de melhor Santa Cruz tem para oferecer, a sua paisagem natural, divulgando também as coleções de roupa do comércio local e dos criadores torrienses.
Além do desfile com a presença de modelos torrienses e nacionais, para 2023 pretende-se que o evento tenha continuidade nos bares e restauração de Santa Cruz.

Quanto ao orçamento, prevê-se uma receita de 12.500 euros e uma despesa de 14.029,01 euros, apresentado um resultado negativo previsional de 1.529,01 euros.

2.9

SANTA CRUZ OCEAN SPIRIT

O Santa Cruz Ocean Spirit integra, desde 2017, o contrato-programa para a organização de eventos da Promotorres EM, estando estipulada a transferência de verba no valor de 190.000 euros.
Em 2023 irá realizar-se a sua 15.ª edição, de 21 a 30 de julho (data a confirmar com a Federação Portuguesa de Surf e restantes parceiros).

O ano de 2022 ficou marcado pelo regresso do evento às edições de maior sucesso, tendo-se conseguido equilibrar a vertente desportiva, como área principal do evento, com a vertente de música e animação, com capacidade de dar uma oferta diversificada e atrair mais e novos públicos.
Para 2023 o desafio será seguir no rumo da última edição, reforçando-o, de forma a atrair marcas parceiras para o evento, que contribuam para a sua sustentabilidade financeira.
Apesar do resultado financeiro negativo, o evento assume-se como um instrumento de promoção do território, a nível nacional e internacional.

Para 2023 prevê-se uma receita de 210.000,00 euros e uma despesa de 440.579,00 euros, apresentando assim um resultado negativo previsional de 230.579,32.
Pelos valores apresentados, há uma necessidade efetiva de obtenção de novas receitas, bem como de uma redução da despesa.

2.10

FEIRA DA SAÚDE

A Feira da Saúde, evento coorganizado entre a Câmara Municipal de Torres Vedras e a Promotorres E.M., realiza-se de 2 em 2 anos e também integra o contrato-programa para a organização de eventos.
Dadas as suas características e a previsão de receitas, não contempla a atribuição de apoio financeiro.
Apesar de não estar confirmada a sua realização, o evento está previsto em plano e orçamento para 2023. À câmara municipal cabe toda a vertente técnica e de programação, à Promotorres compete a comercialização de espaços e a vertente logística.
Prevê-se um total de receita de 7.580,27 euros e um total de receita de 4.769,10 euros, obtendo um resultado positivo previsional de 2.811,17 euros.

2.11

EVENTOS DIVERSOS

Em 2023 a Promotorres E.M. continuará a dar resposta às necessidades de apoio aos eventos da Câmara Municipal, que inclui, também, uma viatura de apoio à área de Produção de Eventos.

Prevê-se uma receita de 22.980,00 euros e uma despesa no valor de 36.086,13 euros, com um resultado negativo previsional de 13.106,13 euros.

2.12

SISTEMA INTEGRADO DE GESTÃO DE ESTACIONAMENTO

De acordo com o contrato-programa, a câmara municipal atribuiu à Promotorres EM a Fiscalização do Estacionamento à superfície na cidade e a gestão de dois parques de estacionamento subterrâneos também na cidade (Mercado Municipal e Câmara Municipal). A empresa gere também as Agostinhas - bicicletas urbanas de uso partilhado e financia o projeto Mini Agostinhas pelo quarto ano-letivo consecutivo.

Para o ano de 2023, prevê-se investir num novo software de fiscalização do estacionamento e respetivo hardware, dado que o atual se encontra desatualizado e obsoleto.

Apesar de previsto em plano e orçamento de 2022, não foi possível concretizar-se e por isso mantém-se a intenção de a Promotorres contribuir para a descarbonização da mobilidade e acompanhar o crescimento da circulação de viaturas elétricas. Prevê-se assim a instalação de dois postos de carregamento elétrico no parque de estacionamento subterrâneo do Mercado Municipal e, no âmbito da candidatura aprovada ao Fundo Ambiental, irá ser adquirida uma viatura elétrica para apoio à atividade operacional de gestão das Agostinhas, substituindo assim uma viatura com mais de 15 anos e a gasóleo.

É também intenção, e no que à Mobilidade diz respeito, estar presente em alguns eventos, como a Oeste Infantil e a Feira de S. Pedro, com o objetivo de sensibilizar e informar os visitantes destes eventos.

Para 2022, prevê-se um total de receita de 1.071.050,00 euros e uma despesa de 786.895,72 euros, com um resultado positivo previsional de 284.454,28 euros.

2.13

GESTÃO DE EQUIPAMENTOS MUNICIPAIS

A Promotorres presta vários serviços à Câmara Municipal, com os seus assistentes operacionais, cujos serviços decorrem em vários equipamentos municipais, tais como: Edifício da Câmara Municipal, Edifício Paços do Concelho, Biblioteca Municipal, Teatro-cine, LabCenter, Loja do Cidadão, Pavilhão da Escola de São Gonçalo, Parque do Choupal e Parque Verde da Várzea.
Prevê-se um total de receita de 274.586,25 euros e um total de despesa de 239.672,31 euros, obtendo um resultado positivo previsional de 34.913,94 euros.

2.14

MERCADO MUNICIPAL

O edifício do Mercado Municipal de Torres Vedras foi inaugurado em 2010 e é um equipamento estrutural e de grande importância para a economia local, para os seus operadores, como também para a cidade, apresentando produtos de elevada qualidade e um atendimento de excelência.
À Promotorres compete a sua gestão, através de contrato-programa assinado com a câmara municipal e que contempla a atribuição do valor anual de 170.000,00 euros.
A empresa municipal tem realizado um esfoço na captação de novos operadores, com produtos diferenciados. Tem também apostado numa programação e dinamização diversificada, bem como procurado obter novas receitas através de patrocinadores para

o equipamento, sendo exemplo disso mesmo a parceria com a Caixa Agrícola de Torres Vedras e com a Tecauto, do grupo Tecline.
É nessa linha que se propõe continuar a trabalhar em 2023, com novos e diferenciados operadores, manutenção do equipamento, maior dinamização e obtenção de novas receitas. É objetivo continuar a realizar obras de manutenção do equipamento e substituir o sistema de vídeo vigilância, bem como a atual iluminação por lâmpadas LED.

Prevê-se uma de receita de 323.512,00 euros e uma despesa de 309.224,88, obtendo um resultado positivo previsional de 14.287,12 euros.

Contudo, o Mercado Municipal é gerido com o estacionamento subterrâneo incluído, prevendo assim uma receita de 388.312,00 euros de receita e uma despesa de 444.132,38 euros, obtendo um resultado negativo previsional de 55.811,38 euros.

2.15

EXPOTORRES - - PARQUE REGIONAL DE EXPOSIÇÕES

A Expotorres - Parque Regional de Exposições é um equipamento de excelência para o tecido económico da região, essencial para a realização de grandes eventos, não apenas da Câmara Municipal e da Promotorres, como também de associações do concelho e de empresas privadas.
Além de condições para a realização de eventos, a Expotorres integra o Mercado Abastecedor, o Terminal Rodoviário, um quiosque e um bar/café.

O contrato-programa prevê a atribuição do apoio financeiro de 40.000 euros.

Em 2023, pretende a Promotorres potenciar este equipamento, rentabilizando-o, assim o mesmo esteja disponível, dado que nos últimos dois anos esteve, na maioria do tempo, afeto ao combate à pandemia, o que, além de não ter permitido obter receita, levou a um acréscimo da despesa.

Além das habituais obras de manutenção do equipamento, é intenção efetuar-se a substituição da iluminação interior, por projetores LED.

Prevê-se um total de receita de 137.000,00 euros e uma despesa de 128.385,06 euros, obtendo um resultado positivo previsional de 8.614,94 euros.

3

ATIVIDADES FUTURAS

3.1

INVESTIMENTOS FUTUROS

O presente documento tem como base as atuais competências atribuídas através dos contratos programa em vigor e assinados com a Câmara Municipal, sua acionista.

Assim, preveem-se os seguintes investimentos para 2023 nas seguintes áreas:

RECURSOS HUMANOS:

- Fardamento;
- Formação;
- Contratação de funcionários(as) para as áreas de Comunicação, Eventos e Equipamentos;
- Implementação do Plano de Carreiras e sistema de avaliação;

EXPOTORRES

- Obras de manutenção;
- Identidade gráfica e respetivos suportes;
- Substituição da atual iluminação dos pavilhões por projetores LED;
- Aquisição de empilhador elétrico para apoio aos eventos.

EVENTOS

- Estudo de público e impacto económico para a Feira de S. Pedro.

MERCADO MUNICIPAL

- Obras de manutenção;

- Substituição parcial do sistema de vídeo vigilância;
- Substituição da iluminação interior por lâmpadas LED;
- Aquisição de carros de compras para clientes do Mercado Municipal;

MOBILIDADE

- Aquisição de hardware e software de fiscalização do estacionamento (PDAs);
- Aquisição de sistema de pagamento automático para o parque de estacionamento subterrâneo da Câmara Municipal;
- Instalação de 2 postos de carregamentos elétricos para viaturas no parque de estacionamento do Mercado Municipal;
- Aquisição de 1 viatura elétrica para apoio à atividade das Agostinhas – com o apoio do Fundo Ambiental;
- Participação em eventos (Oeste Infantil, Feira de S. Pedro, por ex) com ações de informação e sensibilização.

GERAL

- Aquisição de máquina fotográfica para a área de Comunicação.
- Aluguer Operacional de uma viatura ligeira;
- Novo site da Promotorres E.M.

3.2

PERSPETIVAS FUTURAS

Como referido inicialmente, o documento que se apresenta tem por base aquelas que são as atuais competências da Promotorres E.M.

Neste sentido, a empresa municipal continuará a desenvolver a sua atividade com foco na prestação de melhores serviços aos munícipes e a todos os que visitam o território, seja em lazer, seja em trabalho. Deve também realizar esforços na busca de novas receitas, de forma a equilibrar os resultados financeiros em alguns dos centros de custo. A inovação e a sustentabilidade ambiental devem, cada vez mais, ser uma premissa em todos os processos da empresa.

3.3

PLANO DE ATIVIDADES MENSAL

Inicio	Fim	EVENTO ATIVIDADE	ENTIDADE	LOCAL
Janeiro	**dezembro**	Fiscalização do estacionamento à superfície	Promotorres	Cidade
Janeiro	**dezembro**	Gestão dos estacionamentos subterrâneos	Promotorres	Câmara Municipal e Mercado Municipal
Janeiro	**dezembro**	Gestão das Agostinhas Bicicletas urbanas	Promotorres	Cidade
Janeiro	**dezembro**	Gestão do Mercado Municipal	Promotorres	Cidade
Janeiro	**dezembro**	Gestão do Mercado Abastecedor	Promotorres	Expotorres Cidade
Janeiro	**dezembro**	Gestão da Expotorres	Promotorres	Cidade
17 fevereiro	**22 fevereiro**	Carnaval de Torres	Promotorres	Cidade
abril	**outubro**	Feira Rural	Promotorres	Cidade
abril	**abril**	Feira da Saúde	Promotorres	Expotorres
abril	**maio**	Feira Viaturas Usadas	Promotorres	Expotorres
10 junho	**10 junho**	Be Fashion Santa Cruz	Promotorres	Santa Cruz
17 junho	**17 junho**	Carnaval Verão	Promotorres	Santa Cruz
julho	**agosto**	Feira de Verão	Promotorres	Santa Cruz
29 junho	**9 julho**	Feira São Pedro	Promotorres	Expotorres
21 julho	**30 julho**	Santa Cruz Ocean Spirit	Promotorres	Santa Cruz
outubro	**novembro**	Festival Vindimas	Promotorres Apoio das Juntas de Freguesia	Concelho
novembro	**dezembro**	Feira Viaturas Usadas	Promotorres	Expotorres

Torres Vedras, 16 de novembro de 2022

O CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

4

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PREVISIONAIS

Assinado por: Ana Margarida Pereira Faustino
Identificação: BI08389464
Data: 2022-12-02 às 16:12:44

4.1

BALANÇO PREVISIONAL

RUBRICAS	DATAS	
	2023	2022
ACTIVO		
Activo não corrente		
Activos fixos tangíveis	428 218,45	415 607,89
Activos intangíveis	47 684,10	55 300,70
Outros investimentos financeiros	23 408,12	18 844,35
Créditos a receber		
	499 310,67	**489 752,94**
Activo corrente		
Inventários	36 029,47	39 142,84
Clientes	9 935,24	59 935,24
Estado e outros entes públicos	80 387,38	20 122,27
Outros créditos a receber	360 966,98	373 019,73
Diferimentos	21 895,06	22 143,56
Caixa e depósitos bancários	25 738,15	39 978,39
	534 952,28	**554 342,03**
Total do activo	**1 034 262,95**	**1 044 094,97**
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO		
Capital próprio		
Capital subscrito	250 000,00	250 000,00
Reservas legais	3 000,10	3 000,10
Resultados transitados	-23 053,25	-25 562,45
Ajustamentos/outras variações no capital próprio	17 289,94	18 405,42
Resultado líquido do período	9 628,55	2 509,20
Total do capital próprio	**256 865,34**	**248 352,27**
Passivo		
Passivo não corrente		
Financiamentos obtidos		702,94
Outras dívidas a pagar	4 299,54	4 596,06
	4 299,54	**5 299,00**
Passivo corrente		
Fornecedores	428 018,47	476 678,62
Adiantamentos de clientes	13,87	13,87
Estado e outros entes públicos	137 673,48	115 258,74
Financiamentos obtidos	702,94	8 298,52
Outras dívidas a pagar	206 689,31	190 193,95
Diferimentos		
	773 098,07	**790 443,70**
Total do passivo	**777 397,61**	**795 742,70**
Total do capital próprio e do passivo	**1 034 262,95**	**1 044 094,97**

Conselho de Administração Contabilista Certificada

Assinado por: Ana Margarida Pereira Faustino
Identificação: BI08389464
Data: 2022-12-02 às 16:14:39

4.2

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA PREVISIONAL

RENDIMENTOS E GASTOS	Efeito	PERÍODOS	
		31.12.2023	31.12.2022
Vendas e serviços prestados	+	2 568 098,58	1 540 606,32
Subsídios à exploração	+	595 000,00	595 000,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-	-19 150,00	-12 026,76
Fornecimentos e serviços externos	-	-2 448 137,39	-1 548 249,83
Gastos com o pessoal	-	-1 073 477,08	-940 245,16
Imparidade de dividas a receber (perdas / reversões)	+ / -		372,69
Outros rendimentos	+	460 012,00	450 550,91
Outros gastos	-	-102,00	-11 337,96
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	=	**82 244,11**	**74 670,21**
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	+ / -	-67 155,41	-66 552,50
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	=	**15 088,70**	**8 117,71**
Juros e gastos similares suportados	-	-118,85	-278,18
Resultado antes de impostos	=	**14 969,85**	**7 839,53**
Imposto sobre o rendimento do período	- / +	-5 341,30	-5 330,33
Resultado líquido do período	=	**9 628,55**	**2 509,20**

Conselho de Administração

Contabilista Certificada

NELSON LAUREANO DE OLIVEIRA ANICETO

Assinado de forma digital por NELSON LAUREANO DE OLIVEIRA ANICETO
Dados: 2022.11.30 23:00:05 Z

SANDRA DE OLIVEIRA PEDRO

Assinado de forma digital por SANDRA DE OLIVEIRA PEDRO
Dados: 2022.11.30 17:15:55 Z

4.3

ORÇAMENTO ANUAL DE EXPLORAÇÃO

Actividades	Rendimentos					Gastos						Resultado
	Vendas	Prest.Serviços	Outros Rend	CMTV	Total	CMVMC	FSE	Custos Pessoal	Depreciações	Juros/out	Total	
EVENTOS	**25 500,00 €**	**1 341 662,33 €**	**- €**	**385 000,00 €**	**1 752 162,33 €**	**19 150,00 €**	**1 755 896,63 €**	**200 984,28 €**	**33 333,35 €**	**- €**	**2 009 364,26 €**	**- 257 201,94 €**
Carnaval	19 500,00 €	897 000,00 €	- €	100 000,00 €	1 016 500,00 €	13 650,00 €	847 334,85 €	50 467,66 €	21 537,43 €		932 989,95 €	83 510,05 €
Feira S.Pedro		361 769,81 €			361 769,81 €		385 536,58 €	41 543,95 €	7 973,88 €		435 054,42 €	- 73 284,61 €
Vindimas		10 000,00 €		35 000,00 €	45 000,00 €		47 381,45 €	19 381,02 €	51,13 €		66 813,60 €	- 21 813,60 €
Feira Rural		7 500,00 €		30 000,00 €	37 500,00 €		19 021,43 €	17 970,66 €	27,26 €		37 019,35 €	480,65 €
Feira dos Usados		16 332,25 €			16 332,25 €		3 835,54 €	5 787,40 €	8,26 €		9 631,20 €	6 701,05 €
Carnaval Verão		2 000,00 €		20 000,00 €	22 000,00 €		23 199,78 €	9 168,44 €	23,97 €		32 392,18 €	- 10 392,18 €
Feira da Saúde		7 580,27 €			7 580,27 €		4 705,98 €	59,83 €	3,29 €		4 769,10 €	2 811,17 €
Befashion		2 500,00 €		10 000,00 €	12 500,00 €		3 592,81 €	10 424,90 €	11,30 €		14 029,01 €	- 1 529,01 €
Ocean Spirit		20 000,00 €	- €	190 000,00 €	210 000,00 €		402 610,47 €	37 042,37 €	926,49 €		440 579,32 €	- 230 579,32 €
Eventos Diversos e Apoio a Montagens	6 000,00 €	16 980,00 €			22 980,00 €	5 500,00 €	18 677,74 €	9 138,06 €	2 770,34 €		36 086,13 €	- 13 106,13 €
MOBILIDADE		**663 050,00 €**	**408 000,00 €**	**- €**	**1 071 050,00 €**		**333 590,03 €**	**444 746,59 €**	**8 259,09 €**	**- €**	**786 595,72 €**	**284 454,28 €**
Parque Subterrâneo CMTV		40 400,00 €			40 400,00 €		18 131,72 €	39 984,62 €	1 443,61 €		59 559,96 €	- 19 159,96 €
Parcómetros		543 000,00 €			543 000,00 €		131 877,53 €	28 861,49 €	146,65 €		160 885,67 €	382 114,33 €
Fiscalização		75 000,00 €	408 000,00 €		483 000,00 €		158 410,51 €	300 939,43 €	6 397,62 €		465 747,55 €	17 252,45 €
Agostinhas		4 650,00 €			4 650,00 €		25 170,28 €	74 961,05 €	271,21 €		100 402,54 €	- 95 752,54 €
GESTÃO DE EQUIPAMENTOS		**274 586,25 €**		**- €**	**274 586,25 €**		**51 267,18 €**	**188 239,76 €**	**165,37 €**		**239 672,31 €**	**34 913,94 €**
MERCADO		**190 300,00 €**	**28 012,00 €**	**170 000,00 €**	**388 312,00 €**		**247 783,28 €**	**187 971,58 €**	**8 368,52 €**	**- €**	**444 123,38 €**	**- 55 811,38 €**
Mercado Municipal		125 500,00 €	28 012,00 €	170 000,00 €	323 512,00 €		205 576,62 €	100 297,42 €	3 350,84 €		309 224,88 €	14 287,12 €
Parque Subterrâneo Mercado		64 800,00 €			64 800,00 €		42 206,66 €	87 674,15 €	5 017,69 €		134 898,50 €	- 70 098,50 €
EXPOTORRES		**73 000,00 €**	**24 000,00 €**	**40 000,00 €**	**137 000,00 €**		**59 702,26 €**	**51 534,86 €**	**17 029,08 €**	**118,85 €**	**128 385,06 €**	**8 614,94 €**
Expotorres		12 000,00 €		10 000,00 €	22 000,00 €		16 910,28 €	10 061,69 €	4 142,80 €		31 114,77 €	- 9 114,77 €
Pavilhão Expo		10 000,00 €		10 000,00 €	20 000,00 €		12 917,58 €	11 408,59 €	7 517,26 €		31 843,44 €	- 11 843,44 €
Pavilhão Multiusos		7 000,00 €		10 000,00 €	17 000,00 €		11 685,70 €	11 358,38 €	5 343,45 €	118,85 €	28 506,38 €	- 11 506,38 €
Mercado Abastecedor		44 000,00 €		10 000,00 €	54 000,00 €		2 428,07 €	18 485,29 €	14,43 €		20 927,80 €	33 072,20 €
Terminal Rodoviário		- €	24 000,00 €	- €	24 000,00 €		15 760,62 €	220,91 €	11,14 €		15 992,67 €	8 007,33 €
Total	**25 500,00 €**	**2 542 598,58 €**	**460 012,00 €**	**595 000,00 €**	**3 623 110,57 €**	**19 150,00 €**	**2 448 239,39 €**	**1 073 477,08 €**	**67 155,41 €**	**118,85 €**	**3 608 140,73 €**	**14 969,85 €**
IRC - 21%												5 341,30 €
Resultado Líquido												**9 628,55 €**

4.4 ORÇAMENTO ANUAL DE TESOURARIA

ACTIVIDADES	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
SALDO DO PERÍODO ANTERIOR	**39 978,39 €**	**330 965,28 €**	**678 706,45 €**	**395 824,58 €**	**288 492,82 €**	**429 221,11 €**	**237 495,53 €**	**259 263,48 €**	**81 552,11 €**	**47 024,44 €**	**23 217,98 €**	**43 175,39 €**	**39 978,39 €**
RECEBIMENTOS:													
DE ACTIVIDADES DO EXERCÍCIO ANTERIOR													
- Clientes	50 000,00 €												**50 000,00 €**
- Outros recebimentos													**- €**
- IRC					3 680,33 €								**3 680,33 €**
- ART 40º DA LEI 50/2012													**- €**
DE ACTIVIDADES DO EXERCÍCIO													
Contratos Programa	- €	100 000,00 €	- €	- €	85 000,00 €	65 000,00 €	190 000,00 €	- €	- €	100 000,00 €	55 000,00 €	- €	**595 000,00 €**
Outros Subsídios	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	**- €**
- Carnaval	307 500,00 €	814 260,00 €	123,00 €	123,00 €	123,00 €	1 230,00 €	1 230,00 €	1 230,00 €	123,00 €	123,00 €	615,00 €	615,00 €	**1 127 295,00 €**
- Feira São Pedro	- €	- €	- €	- €	113 442,64 €	204 132,80 €	115 101,42 €	12 300,00 €	- €	- €	- €	- €	**444 976,87 €**
- Festival Vindimas	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	9 225,00 €	3 075,00 €	**12 300,00 €**
- Feira Rural	- €	- €	- €	658,93 €	658,93 €	658,93 €	2 635,71 €	3 294,64 €	658,93 €	658,93 €	- €	- €	**9 225,00 €**
- Feira Usados	- €	- €	7 306,20 €	3 311,47 €	- €	- €	- €	- €	- €	9 471,00 €	- €	- €	**20 088,67 €**
- Carnaval de Verão	- €	- €	- €	- €	- €	2 460,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	**2 460,00 €**
- Feira da Saúde	- €	- €	202,95 €	8 050,35 €	1 070,43 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	**9 323,73 €**
- Befashion	- €	- €	- €	- €	- €	3 075,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	**3 075,00 €**
- Ocean Spirit	- €	- €	- €	- €	- €	- €	24 600,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	**24 600,00 €**
-Eventos Diversos	221,40 €	- €	221,40 €	153,14 €	101,48 €	18,45 €	5,54 €	221,40 €	1 696,48 €	1 696,48 €	18 450,00 €	5 479,65 €	**28 265,40 €**
Estacionamento	101 404,00 €	101 281,00 €	102 203,50 €	101 035,00 €	101 957,50 €	102 572,50 €	101 281,00 €	102 142,00 €	102 941,50 €	102 019,00 €	101 896,00 €	102 818,50 €	**1 223 551,50 €**
Gestão Equipamentos	27 683,84 €	27 683,84 €	27 683,84 €	27 683,84 €	27 683,84 €	27 683,84 €	29 528,84 €	29 528,84 €	29 528,84 €	27 683,84 €	27 683,84 €	27 683,84 €	**337 741,09 €**
Mercado	21 979,25 €	21 979,25 €	21 979,25 €	21 979,25 €	21 979,25 €	21 979,25 €	21 979,25 €	21 979,25 €	21 979,25 €	21 979,25 €	21 979,25 €	21 979,25 €	**263 751,00 €**
Expotorres	11 685,00 €	8 610,00 €	9 225,00 €	11 685,00 €	9 225,00 €	3 690,00 €	8 610,00 €	8 610,00 €	11 070,00 €	8 610,00 €	15 375,00 €	12 915,00 €	**119 310,00 €**
Outros a repartir	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	**- €**
Total dos recebimentos	**520 473,49 €**	**1 073 814,09 €**	**168 945,14 €**	**174 679,97 €**	**364 922,39 €**	**432 500,77 €**	**494 971,76 €**	**179 306,13 €**	**167 998,00 €**	**272 241,50 €**	**250 224,09 €**	**174 566,24 €**	**4 274 643,58 €**
PAGAMENTOS:													
DE ACTIVIDADES DO EXERCÍCIO ANTERIOR													
- Fornecedores	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	14 567,78 €	4 092,37 €								**48 660,15 €**
- Custos com pessoal													**- €**
- Impostos (SS+IVA+IRC+IRS ind)	19 944,49 €												**19 944,49 €**
- Outros Pagamentos													**- €**
DE ACTIVIDADES DO EXERCÍCIO													
- Carnaval	37 754,67 €	555 647,29 €	227 147,90 €	37 241,39 €	36 699,62 €	156 212,92 €	4 463,38 €	5 846,99 €	3 313,81 €	4 284,38 €	4 394,44 €	8 861,21 €	**1 081 868,01 €**
- Feira São pedro	3 747,96 €	3 725,18 €	4 428,84 €	3 833,23 €	11 552,73 €	324 650,56 €	93 715,09 €	31 799,01 €	12 463,96 €	4 709,34 €	4 709,34 €	5 149,31 €	**504 484,55 €**
- Festival Vindimas	1 885,57 €	1 866,82 €	2 066,28 €	1 924,99 €	2 060,41 €	872,38 €	1 932,60 €	1 864,54 €	2 878,60 €	2 787,53 €	53 611,08 €	2 178,45 €	**75 929,26 €**
-Feira Rural	1 623,08 €	1 610,28 €	1 840,16 €	3 817,71 €	10 369,33 €	2 591,45 €	3 534,07 €	8 895,31 €	1 539,90 €	1 530,74 €	1 530,74 €	1 523,68 €	**40 406,45 €**
- Feira Usados	585,53 €	575,10 €	614,82 €	1 974,96 €	2 979,36 €	203,22 €	558,49 €	782,07 €	499,96 €	495,56 €	495,56 €	493,20 €	**10 257,83 €**
- Carnaval Verão	864,49 €	852,70 €	896,90 €	869,41 €	1 036,41 €	14 340,44 €	10 971,69 €	1 017,20 €	2 247,60 €	2 241,93 €	765,93 €	762,53 €	**36 867,22 €**
- Feira da Saúde	- €	- €	2 031,15 €	3 145,45 €	- €	349,07 €	204,30 €	- €	- €	- €	- €	- €	**5 729,98 €**
-Befashion	988,60 €	977,33 €	1 018,76 €	991,73 €	1 146,64 €	3 234,77 €	1 352,37 €	1 179,25 €	903,90 €	897,79 €	897,79 €	893,73 €	**14 482,65 €**
-Ocean Spirit	3 336,97 €	3 266,42 €	3 551,94 €	3 277,84 €	3 533,03 €	5 797,03 €	200 688,36 €	154 275,45 €	13 364,29 €	124 317,65 €	2 721,89 €	2 709,55 €	**520 840,41 €**
-Eventos Diversos	1 275,01 €	1 124,96 €	1 400,45 €	1 222,18 €	1 566,50 €	1 070,51 €	1 618,60 €	1 646,45 €	2 260,84 €	7 175,95 €	12 809,96 €	4 773,23 €	**37 944,63 €**
Estacionamento	70 210,59 €	70 064,79 €	72 108,31 €	70 486,72 €	71 100,20 €	56 155,45 €	75 407,26 €	71 160,72 €	72 836,84 €	70 884,09 €	70 868,96 €	73 754,79 €	**845 038,71 €**
Gestão Equipamentos	20 897,48 €	19 965,37 €	23 280,54 €	20 927,69 €	21 256,28 €	12 384,06 €	22 324,82 €	22 343,29 €	20 089,19 €	20 580,37 €	21 195,37 €	19 843,45 €	**245 087,92 €**
Mercado (incluí Parque Estacionamento)	37 484,16 €	37 659,68 €	38 919,91 €	38 404,37 €	37 991,26 €	30 226,33 €	37 689,68 €	37 536,16 €	51 269,11 €	37 432,13 €	37 432,13 €	52 101,54 €	**474 146,41 €**
Expotorres	10 264,72 €	10 236,71 €	10 191,99 €	10 175,43 €	10 186,69 €	7 637,89 €	10 119,83 €	10 170,79 €	10 234,39 €	10 210,21 €	10 210,21 €	10 458,56 €	**120 097,42 €**
Outros A repartir	7 921,83 €	7 798,83 €	7 921,83 €	7 798,83 €	7 921,83 €	7 798,83 €	7 921,83 €	7 798,83 €	7 921,83 €	7 798,83 €	7 921,83 €	7 798,83 €	**94 323,96 €**
- juros CCAM	17,03 €	15,75 €	14,45 €	13,16 €	11,87 €	10,57 €	9,27 €	7,97 €	6,66 €	5,35 €	4,04 €	2,73 €	**118,85 €**
- IVA	- €	- €	43 705,81 €	60 650,56 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	**104 356,37 €**
- Pagamentos de emprestimos bancarios	684,44 €	685,70 €	687,00 €	688,29 €	689,58 €	690,88 €	692,18 €	693,48 €	694,79 €	696,10 €	697,41 €	698,69 €	**8 298,54 €**
Total dos pagamentos	**229 486,60 €**	**726 072,92 €**	**451 827,02 €**	**282 011,73 €**	**224 194,10 €**	**624 226,36 €**	**473 203,80 €**	**357 017,51 €**	**202 525,67 €**	**296 047,95 €**	**230 266,69 €**	**192 003,47 €**	**4 288 883,81 €**
SALDO PARA O PERÍODO SEGUINTE	**330 965,28 €**	**678 706,45 €**	**395 824,58 €**	**288 492,82 €**	**429 221,11 €**	**237 495,53 €**	**259 263,48 €**	**81 552,11 €**	**47 024,44 €**	**23 217,98 €**	**43 175,39 €**	**25 738,15 €**	**25 738,15 €**

5

PARECER FISCAL ÚNICO

5.1

PARECER DO FISCAL ÚNICO

PARECER DO FISCAL ÚNICO

SOBRE OS INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

Introdução

Para os efeitos do disposto no artigo 25.º, n.º 6, alínea j) da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, examinámos os documentos de gestão previsional anexos da "PROMOTORRES, E.M.", que compreendem o balanço previsional em 31 de dezembro de 2023 (que evidencia um total de 1 034 263 euros e um total de capital próprio de 256 865 euros, incluindo um resultado líquido de 9 629 euros) e o plano de atividades, o orçamento de exploração (que evidencia um total de rendimentos de 3 623 111 euros e um total de gastos de 3 613 482 euros) e o orçamento de tesouraria (que evidencia um total de recebimentos de 4 274 644 euros e um total de pagamentos de 4 288 884 euros) relativos ao período com fim naquela data.

Responsabilidades do órgão de gestão sobre os instrumentos de gestão previsional

É da responsabilidade do órgão de gestão a preparação e a apresentação dos instrumentos de gestão previsional, e a divulgação dos pressupostos mais significativos que lhes serviram de base, tal como apresentados no plano de atividades.

Responsabilidades do auditor sobre a revisão dos instrumentos de gestão previsional

A nossa responsabilidade consiste em (i) avaliar a razoabilidade dos pressupostos utilizados na preparação dos instrumentos de gestão previsional; (ii) verificar se os instrumentos de gestão previsional foram preparados de acordo com os pressupostos; e (iii) concluir sobre se a apresentação dos instrumentos de gestão previsional é adequada, e emitir o respetivo parecer.

O nosso trabalho foi efetuado de acordo com a Norma Internacional de Trabalhos de Garantia de Fiabilidade aplicável ao exame de informação financeira prospetiva e demais orientações técnicas e éticas da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas.

Conclusão e opinião

Baseado na nossa avaliação da prova que suporta os pressupostos, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que esses pressupostos não proporcionem uma base razoável para as previsões contidas nos instrumentos de gestão previsional da entidade acima indicados. Além disso, em nossa opinião as demonstrações financeiras prospetivas estão devidamente preparadas na base dos pressupostos e apresentadas numa base consistente com as políticas contabilísticas normalmente adotadas pela entidade de acordo com as Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro do Sistema de Normalização Contabilística.

Draft

Devemos, contudo, advertir que frequentemente, os acontecimentos futuros não ocorrem da forma esperada, pelo que os resultados reais serão provavelmente diferentes dos previstos e as variações poderão ser materialmente relevantes.

Massamá, ___ de _____ de ____

GOMES MARQUES, CARLOS ALEXANDRE & ASSOCIADA, SROC

representada por

Vicente Pereira Gomes Marques (ROC n.º 669)

Draft

SANDRA DE OLIVEIRA PEDRO

Assinado de forma digital por SANDRA DE OLIVEIRA PEDRO
Dados: 2022.11.30 17:15:07 Z

NELSON LAUREANO DE OLIVEIRA ANICETO

Assinado de forma digital por NELSON LAUREANO DE OLIVEIRA ANICETO
Dados: 2022.11.30 23:01:04 Z

Assinado por: **Rui Pedro Penetra da Luz**
Num. de Identificação: 11221774
Data: 2022.11.30 16:26:33+00'00'