



**Relatório de  
Execução Orçamental  
e do Plano **2019**  
3º Trimestre**



 **GESAMB**  
GESTÃO AMBIENTAL E DE RESÍDUOS, S.M.

Évora, 5 de  
dezembro de 2019

*Handwritten signature/initials*

Índice

|  |    |
|--|----|
| Introdução.....                                  | 3  |
| Resultados e controlo orçamental.....            | 5  |
| Resultado Líquido do Exercício.....              | 5  |
| Perdas e Ganhos Operacionais.....                | 7  |
| Perdas Operacionais.....                         | 8  |
| Ganhos Operacionais.....                         | 13 |
| Resultado de Financiamento.....                  | 14 |
| Outros Elementos do Trimestre.....               | 16 |
| Sócios.....                                      | 16 |
| Co-financiamento e dívida bancária.....          | 16 |
| Fornecedores.....                                | 16 |
| Estado.....                                      | 16 |
| Clientes e Outros Terceiros.....                 | 16 |
| Anexo ao Relatório do 3.º trimestre de 2019..... | 17 |

# Execução Orçamental e do Plano

## 3º Trimestre – janeiro a setembro de 2019

O modelo de classificação e apresentação das contas foi elaborado de acordo com o Sistema de Normalização Contabilística (SNC).

### Introdução

O orçamento para o ano de 2019 decorre do Plano Económico e Financeiro da Gesamb, elaborado para o horizonte 2019-2038.

O novo Plano Económico e Financeiro da Gesamb corresponde às exigências legais, nomeadamente ao previsto no Decreto-Lei n.º 194/2009, de 20 de agosto, diploma que estabelece o regime jurídico dos serviços municipais de gestão de resíduos urbanos, e contempla as obrigações da Gesamb como entidade delegatária do sistema de RU da CIMAC - Comunidade Intermunicipal do Alentejo Central.

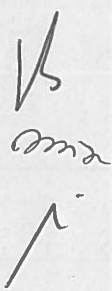
O novo Plano Económico e Financeiro da Gesamb assume os investimentos previstos no Plano de Ação (PAPERSU), aprovado pela APA em abril de 2015 e a última revisão de março de 2019, e que visam o cumprimento das metas definidas no PERSU 2020, nomeadamente a melhoria da eficiência das UTMB, o reforço da rede de ecopontos, recolha seletiva de orgânicos, entre outros.

De referir que a maioria destes investimentos foram objeto de candidatura aos programas POSEUR e POCTEP, entretanto aprovadas e em curso: “Para amanhã sorrir, vamos hoje prevenir!”, que tem por objetivo a realização de ações de sensibilização, nomeadamente dar continuidade ao projeto Re-Planta, e representa um investimento total elegível de 117 mil € e a “ Implementação de Sistema Piloto de Recolha Seletiva Porta-a-Porta de RUB’s e Otimização de Circuitos de Recolha Seletiva Multimaterial”, em parceria com os municípios e com o objetivo principal de implementação de novos circuitos de recolha porta-a-porta de resíduos biodegradáveis e embalagens e aquisição de sensores para ecopontos. Sendo que as candidaturas que visaram o aumento da recolha seletiva e o aumento da eficiência da UTMB foram concluídas durante o 3.º trimestre. No primeiro trimestre foram apresentadas 3 candidaturas ao Fundo Ambiental, Educarte: Educar para o Território, Re-Educa: Educar para uma economia circular e EduMove-te: Educar para a mobilidade sustentável. No segundo trimestre foi publicado pelo Fundo Ambiental o resultado da análise das candidaturas apresentadas aos avisos, sendo que no caso da Gesamb, por falta de verba do aviso, apenas obteve financiamento a candidatura EduMove-te. Ainda durante o segundo trimestre foi apresentada nova candidatura ao POSEUR e aprovada a 30/08/2019, “Inov II”, que tem como objetivos implementar um sistema de recolha seletiva de resíduos perigosos, evitar a deposição em aterro de resíduos volumosos, aumentar a capacidade de armazenamento de resíduos e avaliar a operacionalização do sistema PAYT. No terceiro trimestre foi apresentada outra candidatura ao POSEUR, denominada “RE-Incentiva”, com o objetivo de aumentar a recolha seletiva multimaterial em escolas, eventos e setor do comércio e serviços e ainda implementação de projeto piloto PAYT no Município de Reguengos de Monsaraz.

Tal como previsto no Plano Económico e Financeiro da Gesamb a Unidade de TMB de Évora encontrou-se em atividade durante o período em análise, estando a processar a totalidade de RU produzidos na área de abrangência da Gesamb assim como a totalidade de RU produzidos na área de abrangência da

AMCAL e parte dos RU produzidos na área de abrangência da Resialentejo, tal como previsto no Acordo de Parceria. No entanto, durante parte do mês de maio e mês de junho o Tratamento Mecânico encontrou-se imobilizado para realização da obra de alteração da cabine de volumosos e automatização da devolução de refugos.

O presente relatório reporta assim à análise dos resultados obtidos no final do 3.º trimestre de 2019, bem como à sua comparação com os valores previstos no orçamento e com os valores do mesmo período de 2018. Em resumo, o período em análise apresenta um resultado antes de estimativa para impostos de 143 mil €, para um valor de 264 mil € previstos no Plano Económico e Financeiro.



## Resultados e controlo orçamental

### Resultado Líquido do Exercício

Quadro 1 – Demonstração de Resultados - comparação com o mesmo período de 2018

| Rubricas  | Realização      |                 |               |         |
|---|-----------------|-----------------|---------------|---------|
|   | 2019            | 2018            | Diferença     |         |
| Vendas e serviços prestados   | 3.732.131,69 €  | 3.498.918,58 €  | 233.213,11 €  | 6,7%    |
| Subsídios à exploração  | 43.315,44 €     | 38.833,09 €     | 4.482,35 €    | 11,5%   |
| Variação nos inventários da produção                                | 74.125,53 €     | -28.499,42 €    | 102.624,95 €  | -360,1% |
| Fornecimentos e serviços externos                                   | -1.318.097,36 € | -1.039.496,07 € | -278.601,29 € | 26,8%   |
| Gastos com pessoal  | -1.224.422,55 € | -1.066.779,39 € | -157.643,16 € | 14,8%   |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)                  | 143,10 €        | 11,80 €         | 131,30 €      | 1112,7% |
| Provisões (aumentos/reduções)                                       | 5.439,60 €      | 490,00 €        | 4.949,60 €    | 1010,1% |
| Outros rendimentos  | 787.190,90 €    | 785.627,19 €    | 1.563,71 €    | 0,2%    |
| Outros gastos   | -656.408,78 €   | -581.616,78 €   | -74.792€      | 12,9%   |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | 1.443.417,57 €  | 1.607.488,99 €  | -164.071,42 € | -10,2%  |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização                    | -1.262.754,93 € | -1.280.868,41 € | 18.113,48 €   | -1,4%   |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | 180.662,64 €    | 326.620,58 €    | -145.957,94 € | -44,7%  |
| Juros e gastos similares suportados                                 | -37.555,64 €    | -77.326,13 €    | 39.770,49 €   | -51,4%  |
| Resultado antes de impostos   | 143.107,00 €    | 249.294,45 €    | -106.187,45 € | -42,6%  |
| Imposto sobre rendimento do período                                 | -32.199,08 €    | -56.091,25 €    | 23.892,18 €   | -42,6%  |
| Resultado líquido do período  | 110.907,92 €    | 193.203,21 €    | -82.295,29 €  | -42,6%  |

A execução do período revela um resultado antes de impostos de 143 mil €, com um desvio de cerca de menos 106 mil € face ao período homólogo de 2018 e um desvio de menos 121 mil € para os documentos previsionais para 2019.

Quadro 2 – Demonstração de Resultados – controlo orçamental

| Rubricas  | 3º Trimestre de 2019 |                 |               |        |
|---|----------------------|-----------------|---------------|--------|
|   | Previsão             | Realização      | Desvio        |        |
| Vendas e serviços prestados   | 3.740.248,43 €       | 3.732.131,69 €  | -8.116,74 €   | -0,2%  |
| Subsídios à exploração  | 70.872,14 €          | 43.315,44 €     | -27.556,70 €  | -38,9% |
| Variação nos inventários da produção                                | 18.723,80 €          | 74.125,53 €     | 55.401,74 €   | 295,9% |
| Fornecimentos e serviços externos                                   | -1.177.666,50 €      | -1.318.097,36 € | -140.430,87 € | 11,9%  |
| Gastos com pessoal  | -1.268.167,50 €      | -1.224.422,55 € | 43.744,95 €   | -3,4%  |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)                  | - €                  | 143,10 €        | 143,10 €      | -      |
| Provisões   | - €                  | 5.439,60 €      | 5.439,60 €    | -      |
| Outros rendimentos  | 711.813,41 €         | 787.190,90 €    | 75.377,49 €   | 10,6%  |
| Outros gastos   | -495.079,01 €        | -656.408,78 €   | -161.329,78 € | 32,6%  |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | 1.600.744,78 €       | 1.443.417,57 €  | -157.327,21 € | -9,8%  |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização                    | -1.298.720,67 €      | -1.262.754,93 € | 35.965,74 €   | -2,8%  |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | 302.024,11 €         | 180.662,64 €    | -121.361,47 € | -40,2% |
| Juros e gastos similares suportados                                 | -37.541,86 €         | -37.555,64 €    | -13,78 €      | 0,0%   |
| Resultado antes de impostos   | 264.482,26 €         | 143.107,00 €    | -121.375,26 € | -45,9% |
| Imposto sobre rendimento do período                                 | -59.508,75 €         | -32.199,08 €    | 27.309,68 €   | -45,9% |
| Resultado líquido do período  | 204.973,51 €         | 110.907,92 €    | -94.065,59 €  | -45,9% |

A execução do período face ao mesmo período de 2018 não assinala desvios estruturais, mas regista um aumento dos fornecimentos e serviços externos e dos gastos com o pessoal.

Na execução do período face ao previsto em orçamento os rendimentos encontram-se alinhados, com um desvio de menos 0,02%. No entanto, influenciados positivamente pelo desvio verificado nas prestações de serviços, com mais 333 mil € (+13%), e negativamente pelo desvio verificado nas vendas, com menos 341 mil € (-31%). Quando comparadas com o ano anterior as vendas e serviços prestados registam um aumento na ordem dos 7%, também aqui influenciado pelo aumento verificado na prestação de serviços (+277 mil €) e pela redução nas vendas (-44 mil €).

Para uma produção de 51.928 toneladas, a tarifa de equilíbrio efetiva situa-se em 44,78€, valor que representa um desvio de mais 6,63% para a tarifa aprovada para o período de 2019, desvio que no final do 1.º semestre de 2019 era de menos 8,79%.

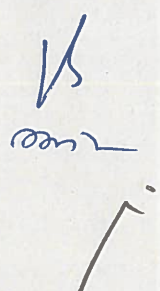
Quadro 3 – Tarifa de equilíbrio

| TARIFA  | 3.º Trimestre de 2019 |
|---|-----------------------|
| Gastos operacionais antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | -3.193.345,99 €       |
| Em FSE  | -1.318.097,36 €       |
| Em Gastos com o pessoal   | -1.224.422,55 €       |
| Em Provisões (aumentos/reduções) e em imparidades                             | 5.582,70 €            |
| Em outros gastos e perdas   | -656.408,78 €         |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização                              | -1.262.754,93 €       |
| Subsídios a fundo perdido   | 704.476,07 €          |
| Gastos com juros e gastos similares suportados                                | -37.555,64 €          |
| Gastos com Imposto sobre rendimento do período                                | -32.199,08 €          |
| Rendimentos de venda de mercadorias e serviços prestados a abater na tarifa   | 1.096.276,14 €        |
| Rendimentos da recuperação da TGR   | 444.625,98 €          |
| Outros rendimentos e ganhos a abater na tarifa                                | 200.155,80 €          |
| Remuneração acionista   | -245.175,00 €         |
| Valor a recuperar   | -2.325.496,65 €       |
| Volume de atividade   | 51.928                |
| Valor da tarifa   | 44,78 €               |

Analisando os resultados por trimestre e comparativamente com o previsto e com o mesmo período do ano anterior, verifica-se que o resultado líquido, no montante de 111 mil €, regista um desvio relativamente ao previsto de menos 94 mil € e de menos 82 mil € relativamente ao mesmo período de 2018.

Quadro 4 – Resultado Líquido do Período – comparação com previsto e ano anterior

|              | Resultado Líquido do Período |           |                                   |         |           |                    |         |
|--------------|------------------------------|-----------|-----------------------------------|---------|-----------|--------------------|---------|
|              | 2019                         |           | Desvio 2019<br>Realizado/Previsto |         | 2018      | Variação 2019/2018 |         |
|              | Previsto                     | Realizado | Valor                             | %       | Realizado | Valor              | %       |
| 1º Trimestre | 68.325                       | -8.007    | -76.332                           | -111,7% | 84.847    | -92.854            | -109,4% |
| 2º Trimestre | 68.325                       | 53.255    | -15.070                           | -22,1%  | 83.321    | -30.066            | -36,1%  |
| 3º Trimestre | 68.325                       | 65.660    | -2.664                            | -3,9%   | 25.036    | 40.625             | 162,3%  |
| Acumulado    | 204.974                      | 110.908   | -94.066                           | -45,9%  | 193.203   | -82.295            | -42,6%  |
| Atual        | 273.298                      |           |                                   |         |           |                    |         |



O desvio negativo obtido no trimestre encontra-se influenciado por vários elementos, sendo de salientar:

#### Impactos negativos

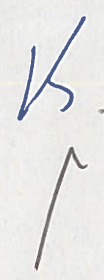
- ✓ Desvio negativo na venda de materiais relativamente ao previsto de menos 31%, ou seja, menos 341 mil €;
- ✓ As perdas operacionais, no montante de 4.462 mil €, encontram-se 5% acima do previsto, mais 222 mil €;
- ✓ Para o desvio das perdas operacionais contribuiu essencialmente os desvios para mais verificados nas rubricas fornecimentos e serviços externos e em outros gastos e perdas;
- ✓ Os fornecimentos e serviços externos registaram um desvio de mais 140 mil €, mais 12%;
- ✓ Para o desvio verificado nos fornecimentos e serviços externos contribuiu essencialmente o desvio de mais 39% (+119 mil €) na rubrica conservação e reparação, mais 56 mil € na rubrica publicidade e propaganda, mais 14% (+36 mil €) na rubrica combustíveis, mais 50% (+36 mil €) na rubrica de seguros e mais 6% (+4 mil €) na rubrica vigilância e segurança;
- ✓ Em outros gastos e perdas regista-se relativamente ao previsto um desvio de mais 161 mil €, ou seja, mais 33%.

#### Impactos positivos

- ✓ Os ganhos operacionais, no montante de 4.367 mil €, apresentam um valor 2% acima do previsto, o que representa um desvio para mais de 95 mil €;
- ✓ Para o desvio dos ganhos operacionais contribuiu essencialmente os desvios para mais verificados nas rubricas prestações de serviços outros rendimentos e ganhos e variação de inventários;
- ✓ Em prestações de serviços, o desvio de mais 333 mil €, mais 13%, relativamente ao previsto;
- ✓ Em outros rendimentos e ganhos regista-se relativamente ao previsto um desvio de mais 75 mil €, ou seja, mais 11%.
- ✓ Em gastos com pessoal, no montante de 1.224 mil €, regista um desvio de menos 44 mil €, menos 3%;
- ✓ A rubrica de gastos de depreciações e amortizações registou um desvio de menos 36 mil € (-3%) relativamente ao previsto.

## Perdas e Ganhos Operacionais

As **perdas operacionais** encontram-se 222 mil €, mais 5%, acima do previsto em orçamento. Quando comparado com igual período do ano anterior o desvio é de mais 493 mil €, mais 12%, que se explica pelo aumento dos fornecimentos e serviços externos (+279 mil €), gastos com o pessoal (+158 mil €) e outros custos e perdas (+75 mil €).


**Quadro 5 – Perdas Operacionais – comparação com previsto e ano anterior**

|              | Perdas Operacionais |           |                                   |       |           |                |       |
|--------------|---------------------|-----------|-----------------------------------|-------|-----------|----------------|-------|
|              | 2019                |           | Desvio 2019<br>Realizado/Previsto |       | 2018      | Var. 2019/2018 |       |
|              | Previsto            | Realizado | Valor                             | %     | Realizado | Valor          | %     |
| 1º Trimestre | 1.413.211           | 1.419.508 | 6.297                             | 0,4%  | 1.258.544 | 160.964        | 12,8% |
| 2º Trimestre | 1.413.211           | 1.484.474 | 71.263                            | 5,0%  | 1.280.470 | 204.004        | 15,9% |
| 3º Trimestre | 1.413.211           | 1.557.701 | 144.490                           | 10,2% | 1.429.746 | 127.955        | 8,9%  |
| Acumulado    | 4.239.634           | 4.461.684 | 222.050                           | 5,2%  | 3.968.761 | 492.923        | 12,4% |
| <b>Anual</b> | <b>5.652.845</b>    |           |                                   |       |           |                |       |

Os **ganhos operacionais**, apresentam no final do 3.º trimestre um desvio de mais 95 mil € (+2%) relativamente ao previsto, influenciado positivamente pelo desvio verificado nas prestações de serviços (+333 mil €), outros rendimentos e ganhos (+75 mil €) e variação de inventários (+55 mil €) e negativamente pelas rubricas vendas (-341 mil €) e subsídios à exploração (-28 mil €). Quando comparado com o mesmo período de 2018 o desvio é de mais 347 mil € (+8%), aqui justificado pelos desvios positivos verificados nas rubricas de prestações de serviços, variação de inventários e subsídios à exploração.

**Quadro 6 – Ganhos Operacionais – comparação com previsto e ano anterior**

|              | Ganhos Operacionais |           |                                   |        |           |                |       |
|--------------|---------------------|-----------|-----------------------------------|--------|-----------|----------------|-------|
|              | 2019                |           | Desvio 2019<br>Realizado/Previsto |        | 2018      | Var. 2019/2018 |       |
|              | Previsto            | Realizado | Valor                             | %      | Realizado | Valor          | %     |
| 1º Trimestre | 1.513.886           | 1.423.685 | -90.201                           | -5,96% | 1.404.878 | 18.806         | 1,3%  |
| 2º Trimestre | 1.513.886           | 1.563.426 | 49.540                            | 3,3%   | 1.414.924 | 148.502        | 10,5% |
| 3º Trimestre | 1.513.886           | 1.649.653 | 135.767                           | 9,0%   | 1.475.077 | 174.576        | 11,8% |
| Acumulado    | 4.541.658           | 4.636.764 | 95.106                            | 2,1%   | 4.294.879 | 341.884        | 8,0%  |
| <b>Anual</b> | <b>6.055.544</b>    |           |                                   |        |           |                |       |

## Perdas Operacionais

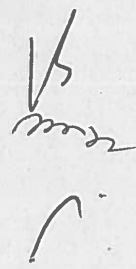
Numa análise detalhada dos **desvios das perdas operacionais** verifica-se que:

- ✓ **Gastos de Depreciação e Amortizações:** apresentam no final do período em análise um valor inferior ao previsto, de menos 36 mil € (-3%). Desvio justificado pela baixa execução do plano de investimentos, no entanto, verificou-se uma elevada execução durante o 3.º trimestre, passando a execução no final do 1.º semestre de 8% para 43% no final do trimestre em análise. Comparando com o mesmo período de 2018 o desvio é de menos 18 mil €, menos 1,4%.

**Quadro 7 – Gastos com Depreciações e Amortizações – comparação com previsto e ano anterior**

|              | Gastos com Depreciações e Amortizações |           |                                   |       |           |                |       |
|--------------|--|-----------|-----------------------------------|-------|-----------|----------------|-------|
|              | 2019                                   |           | Desvio 2019<br>Realizado/Previsto |       | 2018      | Var. 2019/2018 |       |
|              | Previsto                               | Realizado | Valor                             | %     | Realizado | Valor          | %     |
| 1º Trimestre | 432.907                                | 441.799   | 8.892                             | 2,1%  | 429.873   | 11.926         | 2,8%  |
| 2º Trimestre | 432.907                                | 407.761   | -25.146                           | -5,8% | 423.864   | -16.103        | -3,8% |
| 3º Trimestre | 432.907                                | 413.195   | -19.712                           | -4,6% | 427.131   | -13.936        | -3,3% |
| Acumulado    | 1.298.721                              | 1.262.755 | -35.966                           | -2,8% | 1.280.868 | -18.113        | -1,4% |
| <b>Anual</b> | <b>1.731.628</b>                       |           |                                   |       |           |                |       |





- ✓ **Custos com pessoal:** registam, no final do trimestre, um aumento de 158 mil € (+15%) quando comparado com o mesmo período de 2018, justificado por um lado pelo aumento do volume de emprego, de 88 para 93, e pela entrada em vigor do Acordo de Empresa, em janeiro de 2018, que desbloqueou a progressão nas carreiras. No entanto, quando comparado com as previsões do orçamento, o desvio é de menos 44 mil € (-3,4%).

Quadro 8 – Gastos com Pessoal – comparação com previsto e ano anterior

|              | Pessoal   |           |                                |        |           |                |       |
|--------------|-----------|-----------|--------------------------------|--------|-----------|----------------|-------|
|              | 2019      |           | Desvio 2019 Realizado/Previsto |        | 2018      | Var. 2019/2018 |       |
|              | Previsto  | Realizado | Valor                          | %      | Realizado | Valor          | %     |
| 1º Trimestre | 422.723   | 408.013   | -14.710                        | -3,5%  | 353.155   | 54.858         | 15,5% |
| 2º Trimestre | 422.723   | 359.893   | -62.829                        | -14,9% | 312.658   | 47.236         | 15,1% |
| 3º Trimestre | 422.723   | 456.516   | 33.794                         | 8,0%   | 400.967   | 55.549         | 13,9% |
| Acumulado    | 1.268.168 | 1.224.423 | -43.745                        | -3,4%  | 1.066.779 | 157.643        | 14,8% |
| Anual        | 1.690.890 |           |                                |        |           |                |       |

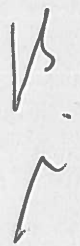
- ✓ **Fornecimentos e Serviços Externos (FSE):** registaram no final do 3.º trimestre um aumento relativamente ao mesmo período de 2018, de mais 279 mil €, mais 27%. Comparando com o previsto em orçamento o desvio é de mais 140 mil €, mais 12%.

Quadro 9 – Fornecimentos e Serviços Externos – comparação com previsto e ano anterior

|              | Fornecimentos e serviços externos |           |                                |       |           |                |       |
|--------------|-----------------------------------|-----------|--------------------------------|-------|-----------|----------------|-------|
|              | 2019                              |           | Desvio 2019 Realizado/Previsto |       | 2018      | Var. 2019/2018 |       |
|              | Previsto                          | Realizado | Valor                          | %     | Realizado | Valor          | %     |
| 1º Trimestre | 392.555                           | 375.318   | -17.238                        | -4,4% | 302.846   | 72.472         | 23,9% |
| 2º Trimestre | 392.555                           | 480.756   | 88.200                         | 22,5% | 333.899   | 146.856        | 44,0% |
| 3º Trimestre | 392.555                           | 462.024   | 69.468                         | 17,7% | 402.751   | 59.273         | 14,7% |
| Acumulado    | 1.177.666                         | 1.318.097 | 140.431                        | 11,9% | 1.039.496 | 278.601        | 26,8% |
| Anual        | 1.570.222                         |           |                                |       |           |                |       |

Este desvio verificado no final do trimestre relativamente ao previsto explica-se essencialmente pelos desvios verificados nas rubricas conservação e reparação (+119 mil €), publicidade e propaganda (+56 mil €), combustíveis (+36 mil €), seguros (+36 mil €) e vigilância e segurança (+4 mil €). Por outro lado, a influenciar positivamente o resultado desta rubrica encontram-se os trabalhos especializados (-87 mil €) e a eletricidade (-42 mil €). O desvio verificado relativamente ao ano anterior é explicado pelo aumento das rubricas de conservação e reparação (+ 194 mil €), trabalhos especializados (+29 mil), seguros (+22 mil €), combustíveis (+19 mil €) e publicidade e propaganda (+15 mil €).

Os quadros seguintes apresentam de forma mais detalhada a evolução das principais rubricas relativas aos Fornecimentos e Serviços Externos. As rubricas analisadas de seguida representam cerca de 89% do valor total registado em Fornecimentos e Serviços Externos, sendo que as conservações e reparações correspondem a 33%, os combustíveis a cerca de 23%, os trabalhos especializados e seguros a 8% cada uma, a eletricidade e publicidade e propaganda a 6% cada uma e a vigilância e segurança corresponde a 5%.



Quadro 10 – Combustíveis – comparação com previsto e ano anterior

|              | Combustíveis |           |                                   |       |           |                |        |
|--------------|--------------|-----------|-----------------------------------|-------|-----------|----------------|--------|
|              | 2019         |           | Desvio 2019<br>Realizado/Previsto |       | 2018      | Var. 2019/2018 |        |
|              | Previsto     | Realizado | Valor                             | %     | Realizado | Valor          | %      |
| 1º Trimestre | 87.750       | 100.750   | 13.000                            | 14,8% | 78.217    | 22.533         | 28,8%  |
| 2º Trimestre | 87.750       | 105.969   | 18.219                            | 20,8% | 98.741    | 7.227          | 7,3%   |
| 3º Trimestre | 87.750       | 92.275    | 4.525                             | 5,2%  | 103.510   | -11.235        | -10,9% |
| Acumulado    | 263.250      | 298.993   | 35.743                            | 13,6% | 280.468   | 18.525         | 6,6%   |
| Anual        | 351.000      |           |                                   |       |           |                |        |

Quadro 11 – Trabalhos Especializados – comparação com previsto e ano anterior

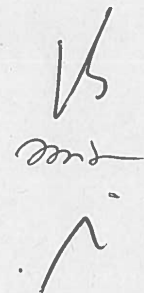
|              | Trabalhos Especializados |           |                                   |        |           |                |       |
|--------------|--------------------------|-----------|-----------------------------------|--------|-----------|----------------|-------|
|              | 2019                     |           | Desvio 2019<br>Realizado/Previsto |        | 2018      | Var. 2019/2018 |       |
|              | Previsto                 | Realizado | Valor                             | %      | Realizado | Valor          | %     |
| 1º Trimestre | 64.293                   | 37.268    | -27.025                           | -42,0% | 28.415    | 8.854          | 31,2% |
| 2º Trimestre | 64.293                   | 31.487    | -32.806                           | -51,0% | 24.699    | 6.788          | 27,5% |
| 3º Trimestre | 64.293                   | 36.781    | -27.512                           | -42,8% | 23.843    | 12.938         | 54,3% |
| Acumulado    | 192.879                  | 105.536   | -87.343                           | -45,3% | 76.957    | 28.580         | 37,1% |
| Anual        | 257.172                  |           |                                   |        |           |                |       |

Quadro 12 – Seguros – comparação com previsto e ano anterior

|              | Seguros  |           |                                   |        |           |                |       |
|--------------|----------|-----------|-----------------------------------|--------|-----------|----------------|-------|
|              | 2019     |           | Desvio 2019<br>Realizado/Previsto |        | 2018      | Var. 2019/2018 |       |
|              | Previsto | Realizado | Valor                             | %      | Realizado | Valor          | %     |
| 1º Trimestre | 23.900   | 25.796    | 1.896                             | 7,9%   | 26.037    | -240           | -0,9% |
| 2º Trimestre | 23.900   | 24.755    | 855                               | 3,6%   | 24.133    | 622            | 2,6%  |
| 3º Trimestre | 23.900   | 56.841    | 32.941                            | 137,8% | 35.590    | 21.252         | 59,7% |
| Acumulado    | 71.700   | 107.392   | 35.692                            | 49,8%  | 85.759    | 21.633         | 25,2% |
| Anual        | 95.600   |           |                                   |        |           |                |       |

Quadro 13 – Eletricidade – comparação com previsto e ano anterior

|              | Eletricidade |           |                                   |        |           |                |        |
|--------------|--------------|-----------|-----------------------------------|--------|-----------|----------------|--------|
|              | 2019         |           | Desvio 2019<br>Realizado/Previsto |        | 2018      | Var. 2019/2018 |        |
|              | Previsto     | Realizado | Valor                             | %      | Realizado | Valor          | %      |
| 1º Trimestre | 39.600       | 24.574    | -15.026                           | -37,9% | 23.430    | 1.143          | 4,9%   |
| 2º Trimestre | 39.600       | 27.354    | -12.246                           | -30,9% | 41.249    | -13.896        | -33,7% |
| 3º Trimestre | 39.600       | 25.237    | -14.363                           | -36,3% | 36.761    | -11.523        | -31,3% |
| Acumulado    | 118.800      | 77.165    | -41.635                           | -35,0% | 101.441   | -24.276        | -23,9% |
| Anual        | 158.400      |           |                                   |        |           |                |        |



Quadro 14 – Vigilância e segurança– comparação com previsto e ano anterior

|              | Vigilância e segurança |           |                                   |        |           |                |       |
|--------------|------------------------|-----------|-----------------------------------|--------|-----------|----------------|-------|
|              | 2019                   |           | Desvio 2019<br>Realizado/Previsto |        | 2018      | Var. 2019/2018 |       |
|              | Previsto               | Realizado | Valor                             | %      | Realizado | Valor          | %     |
| 1º Trimestre | 22.500                 | 18.661    | -3.839                            | -17,1% | 20.098    | -1.437         | -7,1% |
| 2º Trimestre | 22.500                 | 18.562    | -3.938                            | -17,5% | 18.914    | -353           | -1,9% |
| 3º Trimestre | 22.500                 | 34.156    | 11.656                            | 51,8%  | 32.544    | 1.612          | 5,0%  |
| Acumulado    | 67.500                 | 71.379    | 3.879                             | 5,7%   | 71.556    | -177           | -0,2% |
| <b>Anual</b> | <b>90.000</b>          |           |                                   |        |           |                |       |

Quadro 15 – Publicidade e propaganda– comparação com previsto e ano anterior

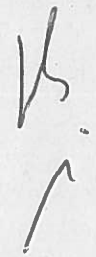
|              | Publicidade e propaganda |           |                                   |        |           |                |        |
|--------------|--------------------------|-----------|-----------------------------------|--------|-----------|----------------|--------|
|              | 2019                     |           | Desvio 2019<br>Realizado/Previsto |        | 2018      | Var. 2019/2018 |        |
|              | Previsto                 | Realizado | Valor                             | %      | Realizado | Valor          | %      |
| 1º Trimestre | 8.000                    | 14.855    | 6.855                             | 85,7%  | 6.143     | 8.712          | 141,8% |
| 2º Trimestre | 8.000                    | 36.994    | 28.994                            | 362,4% | 15.549    | 21.445         | 137,9% |
| 3º Trimestre | 8.000                    | 28.471    | 20.471                            | 255,9% | 44.045    | -15.574        | -35,4% |
| Acumulado    | 24.000                   | 80.320    | 56.320                            | 234,7% | 65.737    | 14.583         | 22,2%  |
| <b>Anual</b> | <b>32.000</b>            |           |                                   |        |           |                |        |

Quanto à rubrica de **combustíveis** regista no final do trimestre um desvio relativamente ao previsto de mais 36 mil €, mais 14%. Comparativamente com o mesmo período de 2018, o desvio é de mais 19 mil €, mais 7%. Para este desvio contribuiu por um lado o aumento de Km percorridos, mais 71.232 km (+18%) que em igual período do ano anterior, verifica-se ainda que este aumento de km tem origem principalmente nas recolhas de ecopontos e em clientes particulares. Por outro lado, verifica-se ainda que até final do 3.ºT de 2019 foram realizados 15 abastecimentos, enquanto no mesmo período de 2018 foram realizados 14, sendo que cada abastecimento corresponde a cerca de 20 mil €. Relativamente ao preço médio por litro de gasóleo não se registaram significativas oscilações, verificando-se um pequeno desvio de cerca de mais 0,02€/litro.

Os **trabalhos especializados** registaram um aumento de 29 mil €, mais 37%, face ao período homólogo de 2018, justificado em parte pela execução de ações incluídas nas candidaturas apresentadas ao POSEUR, nomeadamente o estudo para *Análise e otimização dos circuitos da recolha seletiva* (12 mil €). Por outro lado, comparando com o previsto em orçamento o desvio é de menos 87 mil €, menos 45%.

A rubrica **seguros** encontra-se 36 mil € (+50 %) acima do previsto em orçamento. Quando comparada com o período homólogo de 2018 o desvio é de 22 mil € (+25%), justificado pelo início de novo contrato e pela inclusão de novos equipamentos e viaturas adquiridos no âmbito do previsto no plano de investimentos, nomeadamente a Unidade de Biogás e a alteração da cabine de volumosos do TMB.

A rubrica **eletricidade** regista um valor inferior ao previsto em orçamento e ao registado no mesmo período de 2018. Comparativamente com o orçamentado o desvio é de menos 42 mil €, menos 35%, comparando com o mesmo período de 2018 o desvio é de menos 24 mil €, menos 24%. Desvio justificado essencialmente pelas paragens prolongadas ocorridas no TMB, durante o 2.º trimestre, para



execução das alterações na cabine de volumosos e automatização da devolução de refugos e ainda pela paragem da ETAL II, durante cerca de três meses.

No caso da rubrica **vigilância e segurança** o valor registado encontra-se em linha com o registado no mesmo período de 2018 e com mais 4 mil € (+6%) comparativamente com o previsto em orçamento.

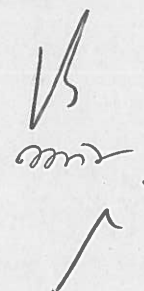
Na rubrica **publicidade e propaganda** verifica-se um desvio de mais 56 mil € relativamente ao previsto em orçamento e mais 15 mil € comparativamente com o mesmo período do ano anterior. O desvio relativamente ao ano anterior é justificado pela execução do projeto *Replanta*, que teve início no 3.º T de 2018 e prolongou-se até final do período em análise e pela execução da ação de rua *Código Verde*, ambas financiadas pelo POSEUR.

Em **conservação e reparação** regista-se no final do 3.º trimestre um desvio de mais 119 mil € (+39%) relativamente ao previsto em orçamento e um desvio de mais 194 mil € (+83%) comparativamente com o mesmo período de 2018. Para este desvio contribuíram essencialmente grandes reparações realizadas no TMB, nomeadamente reparação da garra (17 mil €) e reparação e substituição de material de desgaste de 2 tapetes transportadores (52 mil €), reparações de máquinas do aterro (54 mil €) e reparação da avaria da ETAL II (14 mil €), que provocou a imobilização durante cerca de 3 meses como referido na análise da rubrica eletricidade.

Quadro 16 – Conservação e Reparação – comparação com previsto e ano anterior

|              | Conservação e Reparação |           |                                   |       |           |                |        |
|--------------|-------------------------|-----------|-----------------------------------|-------|-----------|----------------|--------|
|              | 2019                    |           | Desvio 2019<br>Realizado/Previsto |       | 2018      | Var. 2019/2018 |        |
|              | Previsto                | Realizado | Valor                             | %     | Realizado | Valor          | %      |
| 1º Trimestre | 102.838                 | 107.470   | 4.632                             | 4,5%  | 79.731    | 27.739         | 34,8%  |
| 2º Trimestre | 102.838                 | 180.297   | 77.459                            | 75,3% | 73.526    | 106.770        | 145,2% |
| 3º Trimestre | 102.838                 | 139.972   | 37.134                            | 36,1% | 80.794    | 59.178         | 73,2%  |
| Acumulado    | 308.513                 | 427.739   | 119.226                           | 38,6% | 234.051   | 193.687        | 82,8%  |
| Anual        | 411.350                 |           |                                   |       |           |                |        |

Da análise às principais rubricas de **fornecimentos e serviços externos** verifica-se um aumento relativamente ao mesmo período do ano anterior, registam-se aumentos nas rubricas conservação e reparação, trabalhos especializados, seguros, combustíveis e publicidade e propaganda, sendo que as rubricas de eletricidade e vigilância e segurança registaram valores inferiores aos do ano anterior.



Quanto aos **outros gastos e perdas** estes registam no período um aumento de 75 mil €, mais 13%, face ao mesmo período de 2018, justificado pelo aumento da TGR (mais 75 mil €). Relativamente ao orçamento o desvio é de mais 161 mil€, mais 33%.

Quadro 17 – Outros gastos e perdas – comparação com previsto e ano anterior

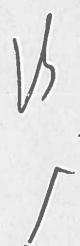
|               | Outros gastos e perdas |           |                                   |       |           |                |       |
|---------------|------------------------|-----------|-----------------------------------|-------|-----------|----------------|-------|
|               | 2019                   |           | Desvio 2019<br>Realizado/Previsto |       | 2018      | Var. 2019/2018 |       |
|               | Previsto               | Realizado | Valor                             | %     | Realizado | Valor          | %     |
| 1º Trimestre  | 165.026                | 194.378   | 29.352                            | 17,8% | 172.670   | 21.708         | 12,6% |
| 2º Trimestre  | 165.026                | 236.064   | 71.038                            | 43,0% | 210.049   | 26.016         | 12,4% |
| 3º Trimestre  | 165.026                | 225.966   | 60.940                            | 36,9% | 198.898   | 27.069         | 13,6% |
| Acumulado     | 495.079                | 656.409   | 161.330                           | 32,6% | 581.617   | 74.792         | 12,9% |
| <b>Annual</b> | <b>660.105</b>         |           |                                   |       |           |                |       |

## Ganhos Operacionais

Em rendimentos reconhecidos registou-se um ligeiro aumento face ao mesmo período do ano anterior com a prestação de serviço, variação do inventário e outros rendimentos e ganhos a aumentar 381 mil € e as vendas com menos 44 mil €.

Os **rendimentos com origem na receção de RU** apresentam no final do trimestre em análise um desvio de mais 333 mil €, mais 13%, face ao previsto em orçamento e de mais 277 mil €, mais 10%, comparativamente com o mesmo período de 2018. O desvio face ao registado em 2018 é justificado pelo aumento do valor debitado de TGR, aumento decorrente da Lei da Fiscalidade Verde, e pelo aumento na tarifa de receção de resíduos indiferenciados, de 40€ para 42€. Sendo que relativamente à receção de Resíduos Urbanos Indiferenciados (51.928,32 ton) se verifica um ligeiro aumento de 334 ton (+0,65%), no entanto, é de realçar a inversão da tendência verificada no final do 1.º e 2.º trimestres, com menos 1,10% e menos 0,11% respetivamente e comparativamente com o período homólogo de 2018.

As **vendas dos produtos da reciclagem** registaram um desvio de menos 341 mil €, menos 31%, relativamente ao previsto em orçamento e quando comparado com o registado no mesmo período do ano anterior o desvio é de menos 44 mil €, menos 5%. Da análise aos desvios verifica-se que a redução relativamente ao previsto é justificada pelo decréscimo das toneladas retomadas face ao que estava previsto. Relativamente ao desvio face ao mesmo período do ano anterior (sem contabilizar a venda de composto) é influenciado negativamente pela redução do valor médio de venda por tonelada, passou de 150€/ton em 2018 para 137€/ton em 2019, e positivamente pelo aumento de toneladas retomadas, passaram de 5.474 ton em 2018 para 5.633 ton em 2019, ou seja, mais 160 ton. Relativamente ao composto foram vendidas 355,70 ton em 2019 a um valor médio de 8,55€/ton, enquanto em 2018 apenas foram vendidas 1,36 ton.



Quadro 18 – Prestação de Serviços – comparação com previsto e ano anterior

|              | Receção de RU    |           |                                   |       |           |                |       |
|--------------|------------------|-----------|-----------------------------------|-------|-----------|----------------|-------|
|              | 2019             |           | Desvio 2019<br>Realizado/Previsto |       | 2018      | Var. 2019/2018 |       |
|              | Previsto         | Realizado | Valor                             | %     | Realizado | Valor          | %     |
| 1º Trimestre | 874.605          | 885.249   | 10.644                            | 1,2%  | 857.310   | 27.940         | 3,3%  |
| 2º Trimestre | 874.605          | 1.015.205 | 140.600                           | 16,1% | 888.825   | 126.380        | 14,2% |
| 3º Trimestre | 874.605          | 1.056.024 | 181.419                           | 20,7% | 933.009   | 123.015        | 13,2% |
| Acumulado    | 2.623.815        | 2.956.479 | 332.663                           | 12,7% | 2.679.144 | 277.335        | 10,4% |
| <b>Anual</b> | <b>3.498.420</b> |           |                                   |       |           |                |       |

Quadro 19 – Vendas – comparação com previsto e ano anterior

|              | Venda produtos da reciclagem |           |                                   |        |           |                |        |
|--------------|------------------------------|-----------|-----------------------------------|--------|-----------|----------------|--------|
|              | 2019                         |           | Desvio 2019<br>Realizado/Previsto |        | 2018      | Var. 2019/2018 |        |
|              | Previsto                     | Realizado | Valor                             | %      | Realizado | Valor          | %      |
| 1º Trimestre | 372.144                      | 216.089   | -156.055                          | -41,9% | 262.832   | -46.743        | -17,8% |
| 2º Trimestre | 372.144                      | 293.264   | -78.880                           | -21,2% | 274.357   | 18.908         | 6,9%   |
| 3º Trimestre | 372.144                      | 266.299   | -105.845                          | -28,4% | 282.586   | -16.286        | -5,8%  |
| Acumulado    | 1.116.433                    | 775.653   | -340.780                          | -30,5% | 819.775   | -44.122        | -5,4%  |
| <b>Anual</b> | <b>1.488.577</b>             |           |                                   |        |           |                |        |

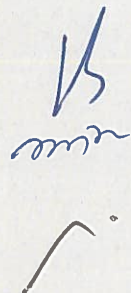
A rubrica de **outros rendimentos e ganhos** registou no período em análise um desvio de mais 1.564€ (+0,2%) face ao período homólogo de 2018, no entanto, quando comparado com o orçamento o desvio é de mais 75 mil € (+11%).

Quadro 20 – Outros rendimentos e Ganhos – comparação com previsto e ano anterior

|              | Outros Rendimentos e Ganhos |           |                                   |       |           |                |        |
|--------------|-----------------------------|-----------|-----------------------------------|-------|-----------|----------------|--------|
|              | 2019                        |           | Desvio 2019<br>Realizado/Previsto |       | 2018      | Var. 2019/2018 |        |
|              | Previsto                    | Realizado | Valor                             | %     | Realizado | Valor          | %      |
| 1º Trimestre | 237.271                     | 239.651   | 2.380                             | 1,0%  | 284.150   | -44.499        | -15,7% |
| 2º Trimestre | 237.271                     | 266.876   | 29.604                            | 12,5% | 249.331   | 17.545         | 7,0%   |
| 3º Trimestre | 237.271                     | 280.664   | 43.393                            | 18,3% | 252.146   | 28.518         | 11,3%  |
| Acumulado    | 711.813                     | 787.191   | 75.377                            | 10,6% | 785.627   | 1.564          | 0,2%   |
| <b>Anual</b> | <b>949.085</b>              |           |                                   |       |           |                |        |

## Resultado de Financiamento

No total os gastos de financiamento, registaram um desvio de menos 40 mil € face ao período homólogo, menos 51%, no entanto, encontra-se alinhado com o valor previsto em orçamento. O desvio relativamente ao ano anterior é justificado pela amortização parcial do empréstimo BEI realizada em junho de 2018.



Quadro 21 – Gastos e Perdas de Financiamento – comparação com previsto e ano anterior

|              | Gastos e Perdas de Financiamento |           |                                   |       |           |                |        |
|--------------|----------------------------------|-----------|-----------------------------------|-------|-----------|----------------|--------|
|              | 2019                             |           | Desvio 2019<br>Realizado/Previsto |       | 2018      | Var. 2019/2018 |        |
|              | Previsto                         | Realizado | Valor                             | %     | Realizado | Valor          | %      |
| 1º Trimestre | 12.514                           | 12.694    | 180                               | 1,4%  | 33.909    | -21.216        | -62,6% |
| 2º Trimestre | 12.514                           | 12.561    | 47                                | 0,4%  | 29.888    | -17.327        | -58,0% |
| 3º Trimestre | 12.514                           | 12.301    | -213                              | -1,7% | 13.529    | -1.228         | -9,1%  |
| Acumulado    | 37.542                           | 37.556    | 14                                | 0,0%  | 77.326    | -39.770        | -51,4% |
| Anual        | 50.056                           |           |                                   |       |           |                |        |

Vb  
↑

## Outros Elementos do Trimestre

### Sócios

Com referência a 30 de setembro não existiam dívidas aos sócios nem destes para com a empresa.

### Co-financiamento e dívida bancária

No final do 3.º trimestre a dívida à banca apresenta o valor de 1.259 mil €. A dívida financeira da Gesamb relaciona-se com os empréstimos contratados junto do BEI para o financiamento dos investimentos em novos projetos e corresponde a menos 123 mil € que o valor em dívida em período homólogo de 2018.

### Fornecedores

No final do 3.º trimestre a dívida a fornecedores c/c é de 254 mil €, enquanto em igual período de 2018 assumia o montante de 190 mil €.

### Estado

Relativamente ao Estado a dívida é de 47 mil €, enquanto em igual período do ano passado era de 79 mil €.

### Clientes e Outros Terceiros

A dívida de clientes apresentava um valor de 1.103 mil € no final do 3.º trimestre, enquanto em igual período de 2018 era de 1.150 mil €.



**GESAMB, EIM**  
**Anexo ao Relatório do 3.º trimestre de 2019**

**Prazo Médio de Pagamento (PMP)**

De acordo com o estabelecido na Resolução do Conselho de Ministros 34/2008, de 22 de fevereiro, o Prazo Médio de Pagamento (PMP) da Gesamb, calculado de acordo com o indicado definido nos termos do n.º 4 do Despacho 9870/2009, de 13 de abril de 2009 é o que consta do quadro seguinte:

| PMP           |              |            |               |              |            |
|---------------|--------------|------------|---------------|--------------|------------|
| 1T 2018       |              |            | 1T 2019       |              |            |
|               |              | Nº de dias |               |              | Nº de dias |
| $\Sigma$ DF/4 | 292.657,68   | 62         | $\Sigma$ DF/4 | 472.092,59   | 63         |
| $\Sigma$ A    | 1.736.888,92 |            | $\Sigma$ A    | 2.748.206,60 |            |
| 2T 2018       |              |            | 2T 2019       |              |            |
|               |              | Nº de dias |               |              | Nº de dias |
| $\Sigma$ DF/4 | 277.867,56   | 57         | $\Sigma$ DF/4 | 507.424,54   | 65         |
| $\Sigma$ A    | 1.764.197,87 |            | $\Sigma$ A    | 2.870.647,65 |            |
| 3T 2018       |              |            | 3T 2019       |              |            |
|               |              | Nº de dias |               |              | Nº de dias |
| $\Sigma$ DF/4 | 268.837,20   | 54         | $\Sigma$ DF/4 | 579.401,09   | 63         |
| $\Sigma$ A    | 1.819.558,49 |            | $\Sigma$ A    | 3.362.966,40 |            |
| 4T 2018       |              |            |               |              |            |
|               |              | Nº de dias |               |              |            |
| $\Sigma$ DF/4 | 398.853,37   | 56         |               |              |            |
| $\Sigma$ A    | 2.614.256,29 |            |               |              |            |

O número médio de dias de pagamento (PMP) registou uma redução relativamente ao 2.º trimestre de 2019, situando-se nos 63 dias.

*Luis Lima Duarte de Azevedo*  
*Bernardino António Benfali Pinto*  
*por Paulo Sérgio dos Santos*



## BALANÇO (Individual ou consolidado) em 9 de 2019

| Rubricas                                     | Notas | 2019                 | 2018                 |
|--|-------|----------------------|----------------------|
| <b>ATIVO</b>                                 |       |                      |                      |
| <b>Ativo não corrente</b>                    |       |                      |                      |
| Ativos fixos tangíveis                       |       | 14 356 362,10        | 14 517 943,74        |
| Ativos Intangíveis                           |       | 42 007,22            | 39 886,59            |
| Outros Investimentos financeiros             |       | 7 942,01             | 5 872,11             |
| Ativos por impostos diferidos                |       | 2 999,99             | 22 464,09            |
| Subtotal                                     |       | 14 409 311,32        | 14 586 166,53        |
| <b>Ativo corrente</b>                        |       |                      |                      |
| Inventários                                  |       | 144 740,63           | 87 564,50            |
| Clientes                                     |       | 1 103 426,03         | 1 150 471,66         |
| Estado e outros entes públicos               |       | 126 393,25           | 229 556,70           |
| Outros créditos a receber                    |       | 805 663,98           | 1 477 070,52         |
| Diferimentos                                 |       | 291 277,13           | 213 515,22           |
| Caixa e depósitos bancários                  |       | 4 940 377,98         | 4 800 419,86         |
| Subtotal                                     |       | 7 411 879,00         | 7 958 598,46         |
| <b>Total do ativo</b>                        |       | <b>21 821 190,32</b> | <b>22 544 764,99</b> |
| <b>CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>             |       |                      |                      |
| <b>Capital Próprio</b>                       |       |                      |                      |
| Capital subscrito                            |       | 1 000 000,00         | 1 000 000,00         |
| Reservas legais                              |       | 814 600,00           | 796 400,00           |
| Outras reservas                              |       | 4 585 113,86         | 4 564 655,37         |
| Resultados transitados                       |       | -54 573,61           | 0,00                 |
| Ajust. / Outras variações de capital próprio |       | 6 496 422,15         | 7 237 046,91         |
| Subtotal                                     |       | 12 841 562,40        | 13 598 102,28        |
| Resultado líquido do período                 |       | 110 907,92           | 193 203,21           |
| <b>Total do capital próprio</b>              |       | <b>12 952 470,32</b> | <b>13 791 305,49</b> |
| <b>Passivo</b>                               |       |                      |                      |
| <b>Passivo não corrente</b>                  |       |                      |                      |
| Provisões                                    |       | 3 672 764,94         | 3 681 414,94         |
| Financiamentos obtidos                       |       | 1 131 534,22         | 1 259 327,94         |
| Outras dívidas a pagar                       |       | 1 886 058,04         | 2 100 841,20         |
| Subtotal                                     |       | 6 690 357,20         | 7 041 584,08         |
| <b>Passivo corrente</b>                      |       |                      |                      |
| Fornecedores                                 |       | 253 637,51           | 190 100,86           |
| Estado e outros entes públicos               |       | 46 887,44            | 78 507,64            |
| Financiamentos obtidos                       |       | 127 793,72           | 122 995,65           |
| Outras dívidas a pagar                       |       | 1 653 646,99         | 1 156 748,71         |
| Diferimentos                                 |       | 96 397,14            | 163 522,56           |
| Subtotal                                     |       | 2 178 362,80         | 1 711 875,42         |
| <b>Total do Passivo</b>                      |       | <b>8 868 720,00</b>  | <b>8 753 459,50</b>  |
| <b>Total do capital próprio e do passivo</b> |       | <b>21 821 190,32</b> | <b>22 544 764,99</b> |

Contabilidade - (c) Primavera BSS

*Luís Simões Duarte de Góes*  
*Bernard António Benfantele*

A Administração

*por Paulo Augusto de Sousa*

O Contabilista Certificado

*[Assinatura]*



## Demonstração dos resultados por naturezas em 9 de 2019

| Conta     |             | Rendimentos e Gastos  | Notas | 2019          | 2018          |
|-----------|-------------|---|-------|---------------|---------------|
| Pos       | Neg         |   |       |               |               |
| 71/72     |             | Vendas e serviços prestados   |       | 3 732 131,69  | 3 498 918,58  |
| 75        |             | Subsídios à exploração  |       | 43 315,44     | 38 833,09     |
| 73        |             | Variação de inventários na produção                                 |       | 74 125,53     | -28 499,42    |
|           | 62          | Fornecimentos e serviços externos                                   |       | -1 318 097,36 | -1 039 496,07 |
|           | 63          | Gastos com pessoal  |       | -1 224 422,55 | -1 066 779,39 |
| 7621      | 651         | Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)                  |       | 143,10        | 11,80         |
| 763       | 67          | Provisões (aumentos/reduções)                                       |       | 5 439,60      | 490,00        |
| 78...+791 |             | Outros rendimentos  |       | 787 190,90    | 785 627,19    |
|           | 69-685+69.. | Outros gastos   |       | -656 408,78   | -581 616,78   |
|           |             | Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos |       | 1 443 417,57  | 1 607 489,00  |
| 761       | 64          | Gastos / reversões de depreciação e de amortização                  |       | -1 262 754,93 | -1 280 868,41 |
|           |             | Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) |       | 180 662,64    | 326 620,59    |
|           | 6911/21/81  | Juros e gastos similares suportados                                 |       | -37 555,64    | -77 326,13    |
|           |             | Resultado antes de impostos   |       | 143 107,00    | 249 294,46    |
|           | 812         | Impostos sobre o rendimento do período                              |       | -32 199,08    | -56 091,25    |
|           |             | Resultado líquido do período  |       | 110 907,92    | 193 203,21    |

*Louis Lianni Duarte de Melo*  
*Bernard Antón Benjalí (m)*

A Administração *José Paulo de Sousa Silva*

O Contabilista Certificado *[Assinatura]*



**Gesamb - Gestão Ambiental e de Resíduos, EIM**

Contribuinte: 506346773

Moeda: EUR

**Demonstração dos Fluxos de Caixa em 9 2019**

| RUBRICAS   | NOTAS | 2019                | 2018                 |
|--|-------|---------------------|----------------------|
| <b>Fluxos de caixa de atividades operacionais</b>                  |       |                     |                      |
| Recebimentos de Clientes   |       | 3 747 204,85        | 3 624 480,99         |
| Pagamentos a Fornecedores  |       | -2 336 496,74       | -1 853 559,53        |
| Pagamentos ao Pessoal  |       | -1 104 527,41       | -996 147,80          |
| <b>Caixa gerada pelas operações</b>                                |       | <b>306 180,70</b>   | <b>774 773,66</b>    |
| Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento                |       | -56 322,93          | 82 235,26            |
| Outros recebimentos/pagamentos                                     |       | 192 530,77          | 10 490,68            |
| <b>Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)</b>             |       | <b>442 388,54</b>   | <b>867 499,60</b>    |
| <b>Fluxos de caixa das atividades de Investimento</b>              |       |                     |                      |
| <b>Pagamentos respeitantes a:</b>                                  |       |                     |                      |
| Ativos fixos tangíveis   |       | -1 213 972,38       | -412 945,43          |
| Ativos intangíveis   |       | 0,00                | -7 715,18            |
| Investimentos financeiros  |       | -2 234,95           | -1 680,74            |
| Outros Ativos  |       | 0,00                | 0,00                 |
| <b>Recebimentos provenientes de:</b>                               |       |                     |                      |
| Ativos fixos tangíveis   |       | 0,00                | 0,00                 |
| Ativos intangíveis   |       | 0,00                | 0,00                 |
| Investimentos financeiros  |       | 753,73              | 0,00                 |
| Outros Ativos  |       | 0,00                | 0,00                 |
| Subsídios ao investimento  |       | 719 491,70          | 264 952,56           |
| Juros e rendimentos similares                                      |       | 11 633,23           | 27 071,38            |
| Dividendos   |       | 0,00                | 0,00                 |
| <b>Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)</b>          |       | <b>-484 328,67</b>  | <b>-130 317,41</b>   |
| <b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>             |       |                     |                      |
| <b>Recebimentos provenientes de</b>                                |       |                     |                      |
| Financiamentos obtidos   |       | 0,00                | 0,00                 |
| Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio |       | 0,00                | 0,00                 |
| Cobertura de prejuízos   |       | 0,00                | 0,00                 |
| Doações  |       | 0,00                | 0,00                 |
| Outras operações de financiamento                                  |       | 0,00                | 0,00                 |
| <b>Pagamentos respeitantes a:</b>                                  |       |                     |                      |
| Financiamentos obtidos   |       | -62 086,16          | -2 271 211,16        |
| Juros e gastos similares   |       | -25 527,61          | -68 409,40           |
| Dividendos   |       | -121 900,00         | -44 800,00           |
| Reduções de capital e outros instrumentos de capital próprio       |       | 0,00                | 0,00                 |
| Outras operações de financiamento                                  |       | 0,00                | 0,00                 |
| <b>Fluxos de caixa de atividades de financiamento (3)</b>          |       | <b>-209 513,77</b>  | <b>-2 384 420,56</b> |
| <b>Variação de caixa e seus equivalentes (1 + 2 + 3)</b>           |       | <b>-251 453,90</b>  | <b>-1 647 238,37</b> |
| <b>Efeitos das diferenças de câmbio</b>                            |       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          |
| <b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>              |       | <b>5 191 831,88</b> | <b>6 447 658,23</b>  |
| <b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>                 |       | <b>4 940 377,98</b> | <b>4 800 419,86</b>  |

Contabilidade - (C) Primavera BSS

*Leonor Simão Duarte de Castro*

*Bernard António Beupelúel Nunes*

A Administração *João Paulo Augusto L. Afonso*

O Contabilista Certificado *[Assinatura]*

