

RELATÓRIO TRIMESTRAL SERAM

2T 2022



COMPANHIA DOS CARROS DE SÃO GONÇALO, S.A.

RELATÓRIO SERAM

2º Trimestre 2022



**COMPANHIA DOS CARROS
DE SÃO GONÇALO, S.A.**

Companhia dos Carros de São Gonçalo, S.A. (CCSG)

Fundoa de Baixo | 9020-242 Funchal

Telefone: 291 705 555

Fax: 291 705 557

E-mail: geral@horariosdofunchal.pt

Website: www.horariosdofunchal.pt

Capital Social: EUR 5.000.000,00

NIPC e Matrícula: 511 007 116

Conservatória do Registo Comercial do Funchal

ÍNDICE

NOTA DE ABERTURA.....	5
INDICADORES RELEVANTES NO FINAL DO 2º TRIMESTRE.....	6
1. ATIVIDADES DE EXPLORAÇÃO	7
1.1. Oferta.....	7
1.1.1. Carreiras Regulares.....	7
1.1.2. Alugueres.....	7
1.2. Procura.....	8
1.2.1. Carreiras Regulares.....	8
1.2.2. Alugueres.....	8
1.3. Fiscalização	8
2. RECURSOS HUMANOS.....	9
2.1. Efetivo.....	9
2.2. Gastos com o Pessoal	9
2.3. Trabalho Suplementar	9
2.4. Absentismo.....	9
2.5. Formação.....	10
2.7. Sinistralidade	10
3. ANÁLISE FINANCEIRA.....	11
3.1. Resultados	11
3.2. Rendimentos e Ganhos.....	11
3.3. Gastos e Perdas	12
3.4. Estrutura Patrimonial	12
3.5. Dívida Comercial e Financeira	13
3.6. Prazo Médio de Pagamentos.....	13
3.7. Eficiência Operacional	14
3.8. Rácios.....	14
CONTAS DO PERÍODO.....	15
Balança	15
Demonstração de Resultados por Naturezas.....	16

Demonstração dos Fluxos de Caixa 17

ÍNDICE DE QUADROS

Quadro 1 - Indicadores acumulados da Atividade Operacional.....	6
Quadro 2 - Oferta Interurbana	7
Quadro 3 - Oferta Alugueres	7
Quadro 4 - Procura Interurbana	8
Quadro 5 - Procura Alugueres	8
Quadro 6 - Fiscalizações	8
Quadro 7 - Gastos com o Pessoal.....	9
Quadro 8 - Trabalho Suplementar.....	9
Quadro 9 - Absentismo.....	10
Quadro 10 - Formação.....	10
Quadro 11 - Sinistralidade	10
Quadro 12 - Resultados.....	11
Quadro 13 - Rendimentos e Ganhos	11
Quadro 14 - Gastos e Perdas	12
Quadro 15 - Estrutura Patrimonial	13
Quadro 16 - Dívida Comercial e Financeira	13
Quadro 17 - Prazo Médio de Pagamentos	13
Quadro 18 - Eficiência Operacional.....	14
Quadro 19 - Rácios	14

NOTA DE ABERTURA

No segundo trimestre de 2022, as condicionantes derivadas da pandemia são mais escassas, no entanto, a guerra entre a Rússia e a Ucrânia, tem implicado aumentos sucessivos dos preços de matérias primas, criando uma instabilidade na economia mundial.

Não estando previsto nos próximos meses, um cessar fogo entre os dois países, prevemos que os indicadores macroeconómicos não voltem aos seus índices normais nos próximos tempos e, dessa forma, será difícil melhorar a nossa performance financeira.

Relativamente aos serviços prestados, continuamos a assistir a uma melhoria gradual da nossa operação, quer em termos de passageiros , quer em termos de receitas.

INDICADORES RELEVANTES NO FINAL DO 2º TRIMESTRE

Quadro 1 - Indicadores acumulados da Atividade Operacional

INDICADORES RELEVANTES	2T 2022	2T 2021	Variação 2T22/2T21	
			Absoluta	%
Atividade Operacional				
Passageiros	518.169	371.217	+ 146.952	+ 39,6%
Receitas (€)	967.457	644.879	+ 322.578	+ 50,0%
Quilómetros Percorridos	822.908	770.588	+ 52.320	+ 6,8%
Desempenho				
Rendimentos Operacionais [1] (€)	1.960.427	1.332.809	+ 627.618	+ 47,1%
Gastos Operacionais [2] (€)	2.376.521	1.944.056	+ 432.465	+ 22,2%
Taxa de cobertura [1]/[2] (%)	82,49	68,56	+ 13,93	+ 20,3%
Resultados				
Rendimentos p/ Passageiro (€)	3,78	3,59	+ 0,19	+ 5,3%
Gastos p/ Passageiro (€)	4,59	5,24	- 0,65	- 12,4%
Resultado p/ Passageiro (€)	-0,81	-1,65	+ 0,84	+ 50,9%
Rendimentos p/ Quilómetro (€)	2,38	1,73	+ 0,65	+ 37,6%
Gastos p/ Quilómetro (€)	2,89	2,52	+ 0,37	+ 14,7%
Resultado p/ Quilómetro (€)	-0,51	-0,79	+ 0,28	+ 35,4%

Valores provisórios.

[1] Componente onde se incluem as vendas e serviços prestados, os subsídios à exploração, a variação nos inventários da produção, os trabalhos para a própria entidade e outros rendimentos e ganhos.

[2] Componente onde se incluem os custos das mercadorias vendidas e matérias consumidas, os fornecimentos e serviços externos, os gastos com o pessoal, os gastos de depreciação e de amortização e outros gastos e perdas.

1. ATIVIDADES DE EXPLORAÇÃO

1.1. Oferta

1.1.1. Carreiras Regulares

A nível da oferta, o serviço regular apresenta melhorias face aos valores registados no 2º trimestre de 2021, em grande parte justificado pela normalização do serviço com o aliviar das medidas impostas para o combate à Covid-19. No total foram efetuadas mais 66 viagens (+0,5%), o que resultou num incremento de 922 quilómetros (+0,2%).

Quadro 2 - Oferta Interurbana

OFERTA INTERURBANA	2T 2022	2T 2021	Variação 2T22/2T21	
			Absoluta	%
Viagens Realizadas	14.014	13.948	+ 66	+ 0,5%
Quilómetros úteis [1] (km)	341.290	343.812	- 2.522	- 0,7%
Quilómetros em vazio [2] (km)	35.896	32.452	+ 3.444	+ 10,6%
Total de quilómetros [3] (km)	377.186	376.264	+ 922	+ 0,2%
Quilómetros úteis [1]/[3] (%)	90,48	91,38	- 0,90 p.p.	- 1,0%
Quilómetros em vazio [2]/[3] (%)	9,52	8,62	+ 0,90 p.p.	+ 10,4%
Lotação Média	59	39	+ 20	+ 51,3%
LKO	20.136.110	13.408.664	+ 6.727.446	+ 50,2%

LKO - lugares por quilómetro oferecidos; p.p. - pontos percentuais.

1.1.2. Alugueres

O serviço de alugueres apresenta sinais de melhoria face aos trimestres anteriores, registando 551 serviços realizados, mais 218 (+65,6%) que no período homólogo. Importa referir que os indicadores do serviço de alugueres serão agora condicionados pelo facto de a empresa-mãe, HF, possuir autocarros destinados a este setor e, por isso, os serviços deixarão gradualmente de ser efetuados pela CCSG.

Quadro 3 - Oferta Alugueres

OFERTA ALUGUERES	2T 2022	2T 2021	Variação 2T22/2T21	
			Absoluta	%
Serviços Realizados	551	333	+ 218	+ 65,5%
Quilómetros úteis [1] (km)	34.201	16.645	+ 17.556	+ 105,5%
Quilómetros em vazio [2] (km)	7.536	3.599	+ 3.937	+ 109,4%
Total de quilómetros [3] (km)	41.737	20.244	+ 21.493	+ 106,2%
Quilómetros úteis [1]/[3] (%)	81,94	82,22	- 0,28 p.p.	- 0,3%
Quilómetros em vazio [2]/[3] (%)	18,06	17,78	+ 0,28 p.p.	+ 1,6%
Lotação Média	48	49	- 1	- 1,6%
LKO	1.656.551	819.524	+ 837.027	+ 102,1%

LKO - lugares por quilómetro oferecidos; p.p. - pontos percentuais.

1.2. Procura

1.2.1. Carreiras Regulares

Com o evoluir, favorável, da pandemia, torna-se compreensível o aumento do número de passageiros transportados em 49.450 (+25,3%) face ao período homólogo de 2021.

No quadro 4, estão resumidos os principais indicadores de procura do serviço regular de carreiras no 2º trimestre de 2022:

Quadro 4 - Procura Interurbana

PROCURA INTERURBANA	2T 2022	2T 2021	Variação 2T22/2T21	
			Absoluta	%
Passageiros transportados	245.132	195.682	+ 49.450	+ 25,3%
Percurso médio p/ passageiro (km)	18,64	18,64	0,00	0,0%
PKT	4.569.260	3.647.512	+ 921.748	+ 25,3%
Taxa de ocupação (%)	22,69	27,20	- 4,51 p.p.	- 16,6%

PKT - passageiros por quilómetro transportados; p.p. - pontos percentuais.

1.2.2. Alugueres

Com o aumento do número de serviços mencionado, a CCSG transportou um total de 27.051 passageiros, o que representa um aumento de 10,8%, face ao período homólogo de 2021.

Quadro 5 - Procura Alugueres

PROCURA ALUGUERES	2T 2022	2T 2021	Variação 2T22/2T21	
			Absoluta	%
Passageiros transportados	27.051	24.414	+ 2.637	+ 10,8%
Percurso médio p/ passageiro (km)	49,02	16,05	32,97	+ 205,4%
PKT	1.326.088	391.859	+ 934.229	+ 238,4%
Taxa de ocupação (%)	80,05	47,82	+ 32,23 p.p.	+ 67,4%
Receita (€)	116.341	64.661	+ 51.679	+ 79,9%

PKT - passageiros/quilómetro transportados; p.p. - pontos percentuais.

1.3. Fiscalização

Relativamente à fiscalização, o número de viagens e passageiros fiscalizados diminuiu 0,2% e 37% respetivamente, devido à formação "in house" dos fiscais.

Quadro 6 - Fiscalizações

FISCALIZAÇÃO	2T 2022	2T 2021	Variação 2T22/2T21	
			Absoluta	%
Viagens Fiscalizadas	800	802	- 2	- 0,2%
Passageiros Fiscalizados	4.293	6.814	- 2.521	- 37,0%
Fraudes	3	0	+ 3	n.a.

p.p. - pontos percentuais.

2. RECURSOS HUMANOS

2.1. Efetivo

O número de colaboradores a 30 de junho de 2022 é de 65, o mesmo que em 2021. Não se registou, neste trimestre, qualquer saída ou admissão.

2.2. Gastos com o Pessoal

Na rubrica gastos com o pessoal, verificámos um aumento total de €41.311 (+10,2%). Este incremento, deve-se a um aumento do trabalho suplementar.

Quadro 7 - Gastos com o Pessoal

GASTOS COM O PESSOAL	2T 2022	2T 2021	Variação 2T22/2T21	
			Absoluta	%
Vencimento base	165.214	168.362	- 3.149	- 1,9%
Horas extras	59.885	30.835	+ 29.051	+ 94,2%
Outros abonos	219.495	204.087	+ 15.409	+ 7,6%
Total	444.594	403.283	+ 41.311	+ 10,2%

Valores em euros.

2.3. Trabalho Suplementar

Relativamente ao trabalho suplementar, verificámos um aumento total de 2.629 horas (+81,6%) face ao mesmo período no ano anterior, representando um incremento da taxa de trabalho suplementar de 10,59% em 2021, para 19,23% em 2022. Estas variações devem-se, essencialmente, a fatores relacionados com a pandemia, principalmente o aumento da oferta dos serviços da CCSG.

Quadro 8 - Trabalho Suplementar

TRABALHO SUPLEMENTAR	2T 2022	2T 2021	Variação 2T22/2T21	
			Absoluta	%
Exploração	5.846	3.221	+ 2.625	+ 81,5%
Administrativos	4	0	+ 4	n.a.
Total	5.850	3.221	+ 2.629	+ 81,6%
Taxa de Trabalho Suplementar (%)	19,23	10,59	+ 8,64 p.p.	+ 81,6%

Valores em horas.

2.4. Absentismo

A taxa de absentismo, apresenta no segundo trimestre de 2022, o valor de 10,61%, mais 3,94 pontos percentuais que no período homólogo de 2021. Quanto aos dias de baixa, os mesmos tiveram um aumento, de 128,9%, tendo sido perdidos 428 dias de trabalho, conforme ilustrado no quadro 9.

Quadro 9 - Absentismo

ABSENTISMO	2T 2022	2T 2021	Variação 2T22/2T21	
			Absoluta	%
Dias de Baixa	428	187	+ 241	+ 128,9%
Taxa de Absentismo (%)	10,61	6,67	+ 3,94 p.p.	+ 59,1%

p.p. - pontos percentuais.

2.5. Formação

No 2º trimestre, foram realizadas 7 formações, com 21 formandos, totalizando 448 horas, sobre recertificações do CAM e Inteligência Emocional na Liderança.

Quadro 10 - Formação

FORMAÇÃO PROFISSIONAL	2T 2022	2T 2021	Variação 2T22/2T21	
			Absoluta	%
Total de Horas de Formação	448	97	+ 351	+ 361,9%
N.º de Cursos	7	4	+ 3	+ 75,0%
N.º de Formandos	21	4	+ 17	+ 425,0%

n.a. - não aplicável.

2.7. Sinistralidade

No que diz respeito aos sinistros rodoviários, contabilizámos 33 acidentes, mais 10 (+43,5%) que no período homólogo de 2021. Em relação às quedas de passageiros, registou-se apenas 1 queda.

Quadro 11 - Sinistralidade

SINISTRALIDADE	2T 2022	2T 2021	Variação 2T22/2T21	
			Absoluta	%
Danos Próprios	24	17	+ 7	+ 41,2%
Com Terceiros	9	6	+ 3	+ 50,0%
Total de Sinistros	33	23	+ 10	+ 43,5%
Quedas	1	0	+ 1	n.a.

p.p. - pontos percentuais; n.a. - não aplicável.

3. ANÁLISE FINANCEIRA

3.1. Resultados

No período em análise, o resultado líquido apresenta um valor negativo de €415.195, representando uma melhoria no prejuízo em 39,2% face ao período homólogo de 2021.

Conforme podemos constatar nos quadros 13 e 14, o aumento significativo nas rubricas de rendimentos e ganhos supera a variação positiva nos gastos e perdas, justificando assim, as variações do quadro 12.

Quadro 12 - Resultados

RESULTADOS	2T 2022	2T 2021	Variação 2T22/2T21	
			Absoluta	%
EBITDA	-360.378	-611.247	+ 250.869	+ 41,0%
EBIT	-415.195	-683.002	+ 267.808	+ 39,2%
Resultado Líquido	-415.195	-683.002	+ 267.808	+ 39,2%

Valores em euros; n.a. - não aplicável.

3.2. Rendimentos e Ganhos

As vendas e prestações de serviços cada vez menos afetadas pela Covid-19, geraram receitas no valor de €967.457, superior em €322.577 (+50%), face ao valor registado no mesmo período de 2021.

Relativamente aos Subsídios à Exploração, verifica-se um aumento de €229.652 (+33,4%) face a 2021. Esta variação é fruto do 6º Aditamento ao Contrato de Serviço Público.

Nos outros rendimentos e ganhos, verifica-se um aumento de €75.388 (+13.573,2%), devido à prestação de serviços dos motoristas da CCSG.

Em suma, as rubricas Rendimentos e Ganhos totalizam €1.961.326, mais €628.517 (+47,2%) do que no mesmo período do ano de 2021.

Quadro 13 - Rendimentos e Ganhos

RENDIMENTOS E GANHOS	2T 2022	2T 2021	Variação 2T22/2T21	
			Absoluta	%
Vendas e serviços prestados	967.457	644.879	+ 322.577	+ 50,0%
Subsídios à exploração	917.026	687.374	+ 229.652	+ 33,4%
Reversões	900	0	+ 900	n.a.
Outros rendimentos e ganhos	75.944	555	+ 75.388	+ 13.573,2%
Total	1.961.326	1.332.809	+ 628.517	+ 47,2%

Valores em euros; n.a. - não aplicável.

3.3. Gastos e Perdas

Como já acima referido, na rubrica Gastos e Perdas, as oscilações são de menor dimensão.

O aumento na rubrica, Fornecimentos e Serviços Externos, no valor de €317.273 (+27,6%), deve-se, principalmente, ao conflito entre a Ucrânia e a Rússia, com grande impacto no preço do combustível, que representa cerca 46% da variação total da rubrica.

Como referido anteriormente, o aumento na rubrica Gastos com o Pessoal de €70.947 (+9,5%), deve-se a um aumento do trabalho suplementar.

Nas restantes rubricas, as variações são de menor relevância, fazendo assim com que a variação do total das rubricas de gastos seja positiva em €360.709 (+17,9%).

Quadro 14 - Gastos e Perdas

GASTOS E PERDAS	2T 2022	2T 2021	Variação 2T22/2T21	
			Absoluta	%
CMVMC	3.648	25.717	- 22.068	- 85,8%
Fornecimentos e serviços externos	1.464.827	1.147.554	+ 317.273	+ 27,6%
Gastos com pessoal	816.330	745.383	+ 70.947	+ 9,5%
Gastos de depreciação e amortização	54.816	71.755	- 16.939	- 23,6%
Outros gastos e perdas	36.899	25.403	+ 11.496	+ 45,3%
Total	2.376.521	2.015.811	+ 360.709	+ 17,9%

Valores em euros.

3.4. Estrutura Patrimonial

CAPITAL PRÓPRIO

O total do capital próprio, no 2º trimestre de 2022, apresenta um valor negativo de €522.824, registando uma quebra de 166,4% relativamente ao período homólogo. Neste momento, o mesmo não cumpre com o artigo 35º do CSC, no entanto, devido à decisão de não concorrer ao futuro concurso para a Exploração do Serviço Público de Transporte de Passageiros na Região Autónoma da Madeira, o Conselho de Administração optou por não realizar as prestações suplementares que estavam previstas.

ATIVO

O total do ativo, apresenta um saldo positivo de €3.161.172, contudo, representando um aumento de 3,5%, quando comparado com 2021.

PASSIVO

O total do passivo, apresenta um montante de €3.683.996, representando um aumento de 62,6% face a 2021. Este aumento é consequência, grosso modo, do aumento da dívida comercial, mais concretamente à empresa Horários do Funchal, S.A., empresa-mãe.

Quadro 15 - Estrutura Patrimonial

ESTRUTURA PATRIMONIAL	2T 2022	2T 2021	Variação 2T22/2T21	
			Absoluta	%
Ativo não corrente	1.702.052	1.855.940	- 153.888	- 8,3%
Ativo corrente	1.459.120	1.196.934	+ 262.186	+ 21,9%
Total do Ativo	3.161.172	3.052.874	+ 108.298	+ 3,5%
Capital Próprio	-522.824	786.820	- 1.309.644	- 166,4%
Passivo não corrente	0	0	0	n.a.
Passivo corrente	3.683.996	2.266.054	+ 1.417.942	+ 62,6%
Total do Passivo	3.683.996	2.266.054	+ 1.417.942	+ 62,6%

Valores em euros; n.a. - não aplicável.

3.5. Dívida Comercial e Financeira

No que diz respeito à dívida comercial, a mesma aumentou €1.458.594 (68,8%), devido à perda de receitas nos anos 2020 e 2021. Em relação à dívida financeira da empresa, a mesma é nula. Em termos de Tesouraria, os compromissos assumidos para com terceiros foram cumpridos, com exceção da empresa Horários do Funchal, S.A., que são liquidados consoante as disponibilidades de tesouraria.

Quadro 16 - Dívida Comercial e Financeira

DÍVIDAS COMERCIAL E FINANCEIRA	2T 2022	2T 2021	Variação 2T22/2T21	
			Absoluta	%
Comercial	3.578.463	2.119.869	+ 1.458.594	+ 68,8%
Financeira	0	0	0	n.a.
Total	3.578.463	2.119.869	+ 1.458.594	+ 68,8%

Valores em euros; n.a. - não aplicável.

3.6. Prazo Médio de Pagamentos

O prazo médio de pagamentos a fornecedores, é de 370 dias, reflete o aumento da dívida com a empresa-mãe, pois as dívidas com os demais fornecedores, estão regularizadas.

Quadro 17 - Prazo Médio de Pagamentos

PRAZO MÉDIO DE PAGAMENTOS	2T 2022	2T 2021	Variação 2T22/2T21	
			Absoluta	%
Prazo Médio de Pagamentos	370	464	- 94	- 20,3%

3.7. Eficiência Operacional

No quadro seguinte, analisamos a eficiência operacional no final do 2º trimestre de 2022:

Quadro 18 - Eficiência Operacional

EFICIÊNCIA OPERACIONAL	2T 2022	2T 2021	Variação 2T22/2T21	
			Absoluta	%
Volume de Negócios	967.457	644.879	+ 322.577	+ 50,0%
Outros Rendimentos e Ganhos (1)	76.843	555	+ 76.288	+ 13.735,2%
Rendimentos Operacionais [RO]	1.044.300	645.435	+ 398.865	+ 61,8%
CMVMC	3.648	25.717	- 22.068	- 85,8%
FSE	1.464.827	1.147.554	+ 317.273	+ 27,6%
Gastos com o Pessoal (2)	816.330	745.383	+ 70.947	+ 9,5%
Gastos Operacionais [GO]	2.284.805	1.918.653	+ 366.152	+ 19,1%
EBITDA Recorrente = [RO]-[GO]	-1.240.505	-1.273.219	+ 32.713	+ 2,6%
[GO]/[RO] (%)	218,79	297,27	- 78,48 p.p.	- 26,4%

(1) não inclui subsídios nem indemnizações; (2) não inclui indemnizações; Valores em euros; p.p. - pontos percentuais.

3.8. Rácios

AUTONOMIA FINANCEIRA

Este rácio, no 2º trimestre de 2022, apresenta o valor negativo de 16,54%, este indicador permite aferir a percentagem dos ativos que são financiados pelos capitais próprios.

LIQUIDEZ GERAL

No que diz respeito ao rácio da liquidez geral, apresenta um resultado positivo de 0,40.

RENDIBILIDADE DO CAPITAL PRÓPRIO

A CCSG apresenta uma rendibilidade negativa derivada da pandemia, no valor de 79,41% (o valor positivo advém de tanto o Resultado Líquido como o Capital Próprio serem negativos), e indica a remuneração face aos detentores de capital.

Quadro 19 - Rácios

RÁCIOS	2T 2022	2T 2021	Variação 2T22/2T21	
			Absoluta	%
Autonomia Financeira (%)	-16,54	25,77	- 42,31 p.p.	- 164,2%
Liquidez Geral	0,40	0,53	- 0,13	- 24,5%
Rendibilidade do Capital Próprio (%)	79,41	-86,81	+ 166,22 p.p.	+ 191,5%

p.p. - pontos percentuais

CONTAS DO PERÍODO

Balanço

Rubricas	30/06/2022	30/06/2021
ATIVO		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	1.684.538,48	1.831.637,84
Outros ativos financeiros	1.713,34	1.203,60
Estado e outros entes públicos	15.800,27	23.098,90
	1.702.052,09	1.855.940,34
Ativo corrente		
Inventários	682,05	1.976,76
Clientes	223.811,70	254.713,09
Adiantamentos a fornecedores	80,31	56,89
Estado e outros entes públicos	455.106,77	640.305,49
Outras contas a receber	263.137,16	5.660,94
Diferimentos	24.305,00	44.432,16
Caixa e depósitos bancários	491.996,89	249.788,52
	1.459.119,83	1.196.933,85
	3.161.171,97	3.052.874,19
Total do ATIVO		
CAPITAL PRÓPRIO		
Capital realizado	5.000.000,00	5.000.000,00
Outros instrumentos de capital próprio	2.700.000,00	2.700.000,00
Reservas legais	59.358,27	59.358,27
Resultados transitados	-7.927.735,86	-6.350.283,86
Excedentes de revalorização	60.748,28	60.748,28
Resultado líquido do período	-415.194,54	-683.002,36
	-522.823,85	736.820,33
	3.161.171,97	3.052.874,19
Total do Capital Próprio		
PASSIVO		
Passivo não corrente		
Provisões		
Financiamentos obtidos		
Outras contas a pagar		
	0,00	0,00
Passivo Corrente		
Fornecedores	3.311.571,56	1.783.484,83
Estado e outros entes públicos	71.920,64	59.522,87
Financiamentos obtidos		
Outras contas a pagar	266.891,19	336.384,31
Diferimentos	33.612,43	86.661,85
	3.683.995,82	2.266.053,86
	3.683.995,82	2.266.053,86
	3.161.171,97	3.052.874,19
Total do Passivo		
Total do Capital Próprio e do Passivo		

Valores em euros.

O Conselho de Administração

Vogal Executivo:



Eng.ª Susana Maria Florença Pinto Correia

Vogal Executivo:



Eng.ª Duarte Leovigildo de Faria Sousa

Vogal não Executivo:



Dr.ª Ricardo Bruno Pimenta Abreu

Vogal não Executivo:



Dr.ª Donato Filipe Fernandes de Gouveia

O Contabilista Certificado

Dr.ª Cláudio Hídio Teixeira Vieira de Castro



Demonstração de Resultados por Naturezas

Rubricas	30/06/2022	30/06/2021
Vendas e serviços prestados	967.456,59	644.879,33
Subsídios à exploração	917.026,24	687.374,33
Ganhos/Perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos		
Variação nos inventários da produção		
Trabalhos para a própria entidade		
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-3.648,37	-25.716,80
Fornecimentos e serviços externos	-1.464.826,83	-1.147.553,71
Gastos com pessoal	-816.330,00	-745.382,98
Imparidades de inventários (perdas/reversões)		
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	899,50	
Provisões (aumentos/reduções)		
Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)		
Aumentos/Reduções de justo valor		
Outros rendimentos e ganhos	75.943,77	555,42
Outros gastos e perdas	-36.899,08	-25.402,63
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-360.378,18	-611.247,04
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-54.816,36	-71.755,32
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)		
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-415.194,54	-683.002,36
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros e gastos similares suportados		
Resultado antes de impostos	-415.194,54	-683.002,36
Imposto sobre rendimento do período		
Resultado líquido do período	-415.194,54	-683.002,36

Valores em euros.

O Conselho de Administração

Vogal Executivo:


 Eng.ª Susana Maria Florença Pinto Correia

Vogal Executivo:


 Eng.ª Duarte Leovigildo de Faria Sousa

Vogal não Executivo:


 Dr.º Ricardo Nuno Pestana Abreu

Vogal não Executivo:


 Dr.º Donato Filipe Fernandes de Gouveia

O Contabilista Certificado

Dr.º Cláudio Ilídio Teixeira Vieira de Castro



Demonstração dos Fluxos de Caixa

Rubricas	30/06/2022	30/06/2021
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Recebimentos de clientes:	1.278.067,14	617.697,25
Pagamentos a fornecedores	-1.189.023,76	-980.808,59
Pagamentos ao pessoal	-475.318,32	-442.300,82
Caixa gerada pelas operações	-386.274,94	-805.412,16
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		
Outros pagamentos/recebimentos	529.730,93	967.891,37
Fluxos de caixa das atividades operacionais [1]	143.455,99	162.479,21
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Pagamentos de		
Ativos fixos tangíveis	-89.474,75	-16.406,27
Ativos fixos intangíveis		
Investimentos financeiros		
Outros ativos		
Recebimentos de		
Ativos fixos tangíveis		
Ativos fixos intangíveis		
Investimentos financeiros		
Outros ativos		
Subsídios ao investimento		
Juros e rendimentos similares		
Dividendos		
Fluxos de caixa das atividades de investimento [2]	-89.474,75	-16.406,27
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Recebimentos de		
Financiamentos obtidos		
Realização de capital e outros instrumentos de capital próprio		
Cobertura de prejuízos		
Doações		
Outras operações de financiamento		
Pagamentos de		
Financiamentos obtidos		
Juros e gastos similares		
Dividendos		
Redução de capital e ou instrumentos de capital próprio		
Outras operações de financiamento		
Fluxos de caixa das atividades de financiamento [3]	0,00	0,00
Varição de caixa e seus equivalentes [1]+[2]+[3]	53.981,24	146.072,94
Efeitos das diferenças de câmbio		
Caixa e seus equivalentes no início do período	438.015,65	103.715,58
Caixa e seus equivalentes no fim do período	491.996,89	249.788,52

Valores em euros.

O Conselho de Administração

Vogal Executivo:

Eng.ª Susana Maria Florença Pinto Correia

Vogal Executivo:

Eng.º Duarte Leovigildo de Faria Sousa

Vogal não Executivo:

Dr.º Ricardo Nuno Pestana Abreu

Vogal não Executivo:

Dr.º Donato Filipe Fernandes de Gouveia

O Contabilista Certificado

Dr.º Cláudio Ilídio Teixeira Vieira de Castro

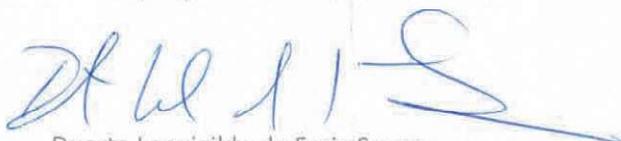
Funchal, 29 de julho de 2022,

O Conselho de Administração



Susana Maria Florença Pinto Correia

(Vogal Executivo)



Duarte Leovigildo de Faria Sousa

(Vogal Executivo)



Ricardo Nuno Pestana Abreu

(Vogal não Executivo)



Donato Filipe Fernandes de Gouveia

(Vogal não Executivo)



COMPANHIA DOS CARROS
DE SÃO GONÇALO, S.A.

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

2T 2022



COMPANHIA DOS CARROS DE SÃO GONÇALO, S.A.

ÍNDICE

NOTA DE ABERTURA.....	6
1. RENDIMENTOS E GANHOS.....	6
1.1. Vendas e Serviços Prestados	6
1.2. Subsídios à Exploração	7
1.3. Total de Rendimentos e Ganhos	7
2. GASTOS E PERDAS.....	9
2.1. Fornecimentos e Serviços Externos.....	9
2.2. Gastos com o Pessoal	13
2.3. Total de Gastos e Perdas	15
3. ANÁLISE ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS.....	17
3.1. Resultados	17
3.2. Eficiência Operacional	18
3.3. Estrutura Patrimonial	18
3.4. Rácios.....	19
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS.....	20
Balanço	20
Demonstração de Resultados por Naturezas.....	21

ÍNDICE DE GRÁFICOS

Gráfico 1 - Desvios na rubrica Vendas e Serviços Prestados.....	7
Gráfico 2 - Rendimentos e Ganhos - Desvios face ao Orçamento (Trimestral).....	8
Gráfico 3 - Rendimentos e Ganhos - Grau de Execução Anual por rubricas	8
Gráfico 4 - Rendimentos e Ganhos - Grau de Execução Trimestral (esquerda) e Anual (direita).....	9
Gráfico 5 - Desvios na rubrica FSE - Sub-contratos	10
Gráfico 6 - Desvios na rubrica FSE - Serviços Especializados.....	11
Gráfico 7 - Desvios na rubrica FSE - Materiais.....	11
Gráfico 8 - Desvios na rubrica FSE - Energia e Fluidos.....	12
Gráfico 9 - Desvios na rubrica FSE - Serviços Diversos	12
Gráfico 10 - Desvios na rubrica Gastos com o Pessoal - Remunerações Normais	13
Gráfico 11 - Desvios na rubrica Gastos com o Pessoal - Remunerações Adicionais	14
Gráfico 12 - Desvios na rubrica Gastos com o Pessoal - Outros.....	14
Gráfico 13 - Gastos e Perdas - Desvios face ao Orçamento (Trimestral)	15
Gráfico 14 - Gastos e Perdas - Grau de Execução Anual por rubricas.....	16
Gráfico 15 - Gastos e Perdas - Grau de Execução Trimestral (esquerda) e Anual (direita).....	16
Gráfico 16 - Resultados e Margens de Rentabilidade	17

Gráfico 1 - Desvios na rubrica Vendas e Serviços Prestados



1.2. Subsídios à Exploração

No que diz respeito aos Subsídios à Exploração, o valor recebido foi maior em €102.506 (+12,6%).

Quadro 2 - Subsídios à Exploração

SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO	2T 2022	2T Orçamento	Variação 2T22/2TOrc.		Orçamento 22	Grau de Execução
			Absoluta	%		
Indemnização Compensatória	870.693	812.378	+ 58.315	+ 7,2%	2.321.081	37,5%
Subsídio SUB23	5.941	2.142	+ 3.799	+ 177,4%	6.120	97,1%
Outros	40.392	0	+ 40.392	n.a.	0	n.a.
Total	917.026	814.520	+ 102.506	+ 12,6%	2.327.201	39,4%

Valores em euros.

1.3. Total de Rendimentos e Ganhos

Além das rubricas já mencionadas, nos Outros Rendimentos e Ganhos, a variação é relativamente grande (+1.592,4%), e, deve-se à prestação de serviços dos motoristas da CCSG, à empresa-mãe HF.

No global dos Rendimentos e Ganhos, a variação foi de €310.103 (+18,8%).

Quadro 3 - Total de Rendimentos e Ganhos

RENDIMENTOS E GANHOS	2T 2022	2T Orçamento	Variação 2T22/2TOrc.		Orçamento 22	Grau de Execução
			Absoluta	%		
Vendas e serviços prestados	967.457	832.162	+ 135.295	+ 16,3%	1.459.933	66,3%
Subsídios à exploração	917.026	814.520	+ 102.506	+ 12,6%	2.327.201	39,4%
Outros rendimentos e ganhos	76.843	4.541	+ 72.303	+ 1.592,4%	9.081	846,2%
Total	1.961.326	1.651.223	+ 310.103	+ 18,8%	3.796.215	51,7%

Valores em euros.

Essa variação positiva, é justificada pelo aumento generalizado das rubricas, como é evidente no gráfico 2.

No gráfico 4, demonstra-se, que o total de rendimentos e ganhos ultrapassou em 18,8% o valor previsto até ao 2º trimestre, e, representa 51,7% do valor previsto para o ano.

Gráfico 4 - Rendimentos e Ganhos - Grau de Execução Trimestral (esquerda) e Anual (direita)



2. GASTOS E PERDAS

2.1. Fornecimentos e Serviços Externos

Na rubrica de Fornecimento e Serviços Externos, há uma variação negativa face ao orçamentado, no valor de €73.111 (-4,8%).

Analisando as rubricas por grau de execução, verificamos que as rubricas Publicidade e Propaganda, Outros Materiais e Contencioso e Notariado, já ultrapassaram o orçamento para o ano de 2022, mas não são valores materialmente relevantes.

A poupança referida no total dos FSE's, deve-se, principalmente, à rubrica de Conservação e Reparação, com quebras de 19,7%. No cômputo geral, o grau de execução é de 48,6% do total estimado, o que se coaduna com o objetivo.

Nos gráficos seguintes ao quadro 4, serão escrutinadas as variações das demais categorias dos FSE.

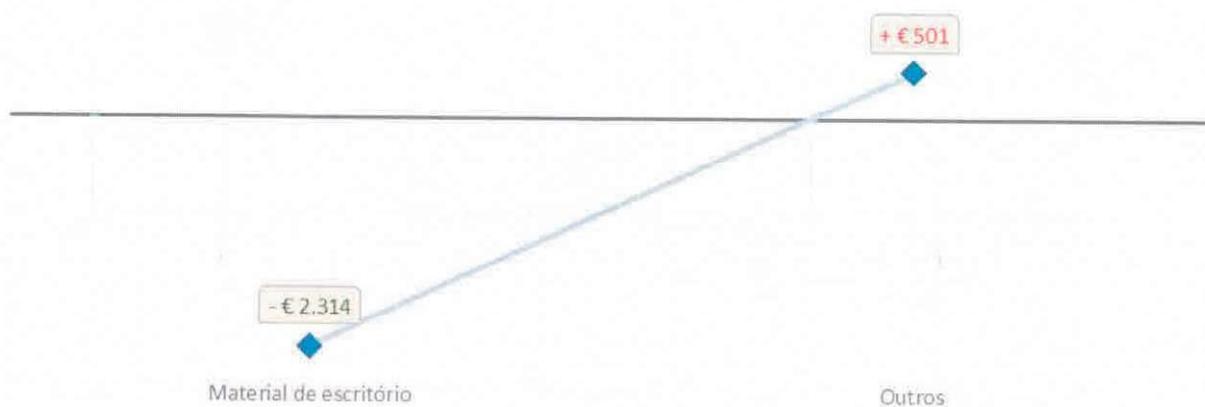
Nos Serviços Especializados, destaca-se a poupança de €145.018 (-19,7%) em Conservação e Reparação.

Gráfico 6 - Desvios na rubrica FSE - Serviços Especializados



Na categoria Materiais, regista-se uma variação negativa de €1.813 (-55,8%). Para esta descida, a rubrica que mais contribuiu foi a poupança em material de escritório (-72,1%).

Gráfico 7 - Desvios na rubrica FSE - Materiais



2.2. Gastos com o Pessoal

Relativamente aos “Gastos com o Pessoal”, regista-se um aumento de €42.602 (+5,5%).

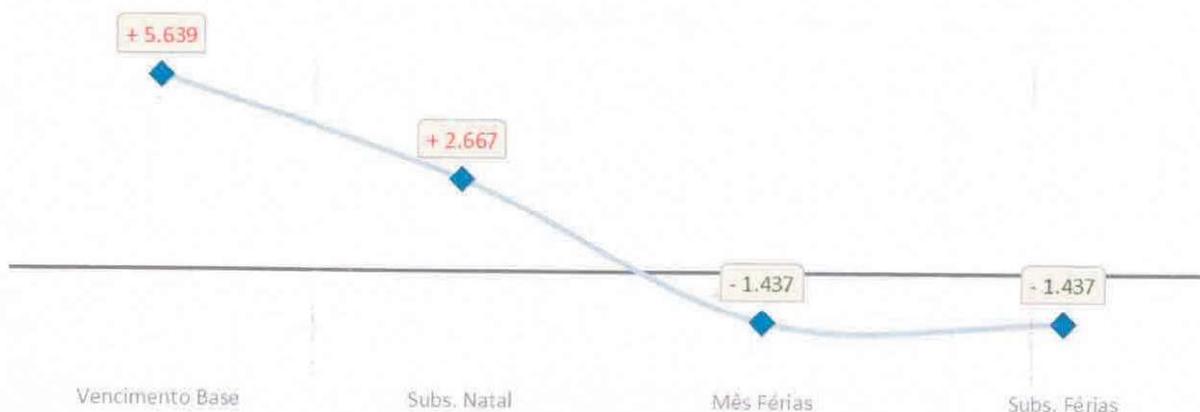
Quadro 5 - Gastos com o Pessoal

GASTOS COM O PESSOAL	2T 2022	2T Orçamento	Variação 2T22/2TORç.		Orçamento 22	Grau de Execução
			Absoluta	%		
VENCIMENTOS BASE	332.811	327.171	+ 5.639	+ 1,7%	711.242	46,8%
Pessoal	332.811	327.171	+ 5.639	+ 1,7%	711.242	46,8%
REMUNERAÇÕES NORMAIS	118.717	118.924	- 207	- 0,2%	258.529	45,9%
Subs. de Natal	39.511	36.844	+ 2.667	+ 7,2%	80.096	49,3%
Mês de Férias	39.603	41.040	- 1.437	- 3,5%	89.217	44,4%
Subs. Férias	39.603	41.040	- 1.437	- 3,5%	89.217	44,4%
REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	208.313	180.743	+ 27.570	+ 15,3%	392.919	53,0%
Abono Falhas	9.772	12.235	- 2.463	- 20,1%	26.598	36,7%
Subs. Alimentação	42.810	43.415	- 605	- 1,4%	94.380	45,4%
Ajudas Custo	0	0	0	n.a.	0	n.a.
Agente Único	61.616	65.881	- 4.265	- 6,5%	143.220	43,0%
Isenção Horário	1.244	925	+ 320	+ 34,5%	2.011	61,9%
Prémios	9.765	4.641	+ 5.124	+ 110,4%	10.088	96,8%
Horas Extras	79.886	47.676	+ 32.209	+ 67,6%	103.644	77,1%
Subs. Insularidade	3.220	5.970	- 2.750	- 46,1%	12.978	24,8%
Subs. COVID-19	0	0	0	n.a.	0	n.a.
ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÃO	147.223	138.563	+ 8.660	+ 6,2%	301.224	48,9%
SEGUROS	6.765	7.532	- 767	- 10,2%	16.375	41,3%
GASTOS/AÇÃO SOCIAL	127	433	- 306	- 70,8%	941	13,4%
FORMAÇÃO	2.375	362	+ 2.013	+ 555,4%	788	301,5%
INDEMNIZAÇÃO PESSOAL	0	0	0	n.a.	0	n.a.
Total	816.340	773.728	+ 42.602	+ 5,5%	1.682.017	48,5%

Valores em euros.

A nível dos Vencimentos base e Subsídios Natal, denotam-se aumentos face ao previsto, mas de pequenas proporções.

Gráfico 10 - Desvios na rubrica Gastos com o Pessoal - Remunerações Normais



2.3. Total de Gastos e Perdas

Em termos globais, o valor total de Gastos e Perdas apresenta uma quebra de €96.751 (-3,9%), sendo a rubrica de FSE's a que mais contribuiu. É ainda de referir a poupança significativa, de 47,7%, na rubrica Outros Gastos e Perdas.

Quadro 6 - Total de Gastos e Perdas

GASTOS E PERDAS	2T 2022	2T Orçamento	Variação 2T22/2TOrç.		Orçamento 22	Grau de Execução
			Absoluta	%		
CMVMC	3.648	12.493	- 8.845	- 70,8%	24.026	15,2%
Fornecimentos e serviços externos	1.464.827	1.537.937	- 73.111	- 4,8%	3.015.563	48,6%
Gastos com o pessoal	816.330	773.728	+ 42.602	+ 5,5%	1.682.017	48,5%
Gastos de depreciação e amortização	54.816	78.546	- 23.730	- 30,2%	157.093	34,9%
Outros gastos e perdas	36.899	70.566	- 33.667	- 47,7%	141.133	26,1%
Total	2.376.521	2.473.271	- 96.751	- 3,9%	5.019.832	47,3%

Valores em euros.

Em termos gráficos, no gráfico 13, podemos analisar as comparações:

Gráfico 13 - Gastos e Perdas - Desvios face ao Orçamento (Trimestral)



Considerando os valores anuais previstos para os Gastos e Perdas, todas as rubricas apresentam graus de execução adequados para o período em análise.

3. ANÁLISE ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

3.1. Resultados

A nível de resultados, a CCSG apresenta resultados melhores do que o orçamentado, derivado do aumento dos rendimentos e poupança de gastos e, por isso, são compreensíveis as diferenças verificadas no EBITDA, EBIT e Resultado Líquido.

Quadro 7 - Resultados

RESULTADOS	2T 2022	2T Orçamento	Variação 2T22/2TOrc.		Orçamento 22	Grau de Execução
			Absoluta	%		
EBITDA	-360.378	-743.502	+ 383.124	+ 51,5%	-1.066.524	33,8%
EBIT	-415.195	-822.049	+ 406.854	+ 49,5%	-1.223.617	33,9%
Resultado Líquido	-415.195	-822.049	+ 406.854	+ 49,5%	-1.223.617	33,9%

Valores em euros.

A margem bruta é negativa, em 51,8%, e não é compensada, pelos restantes rendimentos, verificando-se uma margem líquida negativa de 42,9%. Podemos comprovar isso no gráfico 16, onde os valores a branco dizem respeito às margens Bruta, EBITDA, EBIT e Líquida relativamente ao Volume de Negócios.

Gráfico 16 - Resultados e Margens de Rentabilidade



3.4. Rácios

Em termos de rácios, todos os resultados são melhores do que o estimado. No caso concreto da Rentabilidade do Capital Próprio, observa-se uma evolução positiva porque os resultados foram melhores do que os previstos no Plano de Atividades e Orçamento (os valores positivos advêm tanto do Resultado Líquido como do Capital Próprio serem negativos).

Quadro 10 – Rácios

RÁCIOS	2T 2022	2T Orçamento	Variação 2T22/2TOrc.	
			Absoluta	%
Autonomia Financeira ($AF \geq 0,35$)	-0,17	-0,36	+ 0,19	+ 52,8%
Solvabilidade ($Solv \geq 1$)	-0,14	-0,27	+ 0,13	+ 48,1%
Rentabilidade do Capital Próprio (%)	79,41	88,42	- 9,01 p.p.	- 10,2%

p.p. - pontos percentuais.

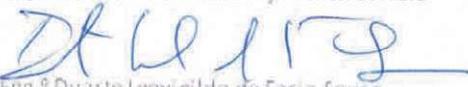
Demonstração de Resultados por Naturezas

Rubricas	2T 2022	2T Orçamento	Variação 2T22/2TOrç.	
			Absoluta	%
Vendas e serviços prestados	967.456,59	832.161,82	+ 135.294,77	+ 16,3%
Subsídios à exploração	917.026,24	814.520,18	+ 102.506,06	+ 12,6%
Ganhos/Perdas imputados de subs., associadas e empreendimentos conjuntos				
Variação nos inventários da produção				
Trabalhos para a própria entidade				
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-3.648,37	-12.493,28	+ 8.844,91	+ 70,8%
Fornecimentos e serviços externos	-1.464.826,83	-1.537.937,36	+ 73.110,53	+ 4,8%
Gastos com pessoal	-816.330,00	-773.727,87	-42.602,13	-5,5%
Imparidades de inventários (perdas/reversões)				
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	899,50	843,72	+ 55,78	+ 6,6%
Provisões (aumentos/reduções)				
Imparidade de investimentos não depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)				
Aumentos/Reduções de justo valor		10,46	- 10,46	- 100,0%
Outros rendimentos e ganhos	75.943,77	3.686,44	+ 72.257,33	+ 1.960,1%
Outros gastos e perdas	-36.899,08	-70.566,41	+ 33.667,33	+ 47,7%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-360.378,18	-749.502,31	+ 389.124,13	+ 51,5%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-54.816,36	-78.546,48	+ 23.730,12	+ 30,2%
Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)				
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-415.194,54	-828.048,79	+ 406.854,25	+ 49,5%
Juros e rendimentos similares obtidos				
Juros e gastos similares suportados				
Resultado antes de impostos	-415.194,54	-828.048,79	+ 406.854,25	+ 49,5%
Imposto sobre rendimento do período				
Resultado líquido do período	-415.194,54	-828.048,79	+ 406.854,25	+ 49,5%

Valores em euros.

O Conselho de Administração

Vogal Executivo: 
Eng.ª Susana Maria Florença Pinto Correia

Vogal Executivo: 
Eng.ª Duarte Leovigildo de Faria Sousa

Vogal não Executivo: 
Dr.ª Ricardo Nuno Pestana Abreu

Vogal não Executivo: 
Dr.ª Dónato Filipe Fernandes de Gouveia

O Contabilista Certificado

Dr.ª Cláudio Ilídio Teixeira Vieira de Castro



**RELATÓRIO DE GARANTIA DE FIABILIDADE DO FISCAL ÚNICO
RELATIVO AO RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DO SEGUNDO TRIMESTRE DE
2022, NOS TERMOS DO ARTIGO 42º, Nº 1, ALÍNEA I) DO REGIME JURÍDICO DO SECTOR
EMPRESARIAL DA REGIÃO AUTÓNOMA DA MADEIRA (RJSERAM), APROVADO PELO
DECRETO LEGISLATIVO REGIONAL DA MADEIRA Nº 15/2021/M, DE 30 DE JUNHO**

À Administração da
Companhia de Carros de São Gonçalo, S.A.

Introdução

Nos termos do artigo 42º, nº 1, alínea i) do Regime Jurídico do Sector Empresarial da Região Autónoma da Madeira (RJSERAM), aprovado pelo Decreto Legislativo Regional da Madeira nº 15/2021/M, de 30 de junho, examinámos o Relatório Trimestral de Execução Orçamental da Companhia de Carros de São Gonçalo, S.A. relativo ao segundo trimestre de 2022, que compreende o Balanço em 30 de junho de 2022 (que evidencia um total de 3 161 172 euros e um total de Património Líquido negativo de 522 824 euros, incluindo um resultado líquido negativo de 415 195 euros) e a Demonstração dos Resultados por Naturezas.

Âmbito

O nosso trabalho foi efetuado de acordo com a *Norma Internacional de Trabalhos de Garantia de Fiabilidade (ISAE) 3000 (Revista) - Trabalhos de Garantia de Fiabilidade que Não Sejam Auditoria ou Revisões de Informação Financeira Histórica*, e outras orientações técnicas e normas éticas aplicáveis da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas (OROC), de forma a obter uma garantia limitada de fiabilidade sobre a informação contida no Relatório Trimestral de Execução Orçamental, com referência ao período findo em 30 de junho de 2022, a apresentar pelo Conselho de Administração nos termos dos nºs 2 e 3 do artigo 24º do RJSERAM.

Os procedimentos de garantia de fiabilidade consistiram principalmente em indagações e procedimentos analíticos destinados a rever: (i) a fiabilidade das asserções contidas no Relatório Trimestral de Execução Orçamental; (ii) a adequação das políticas contabilísticas adotadas, tendo em conta as circunstâncias e a consistência da sua aplicação e; (iii) a apreciação sobre se é adequada, em termos globais, a apresentação do Relatório Trimestral de Execução Orçamental e se cumpre os requisitos estabelecidos nos nºs 2 e 3 do artigo 24º do RJSERAM.

O trabalho efetuado não constituiu um exame às demonstrações financeiras da **Companhia de Carros de São Gonçalo, S.A.**. Consequentemente não estamos em condições de expressar uma opinião de auditoria.

Responsabilidades do órgão de gestão

É da responsabilidade do Conselho de Administração a preparação do Relatório Trimestral de Execução Orçamental que apresente de forma verdadeira e apropriada a execução orçamental da **Companhia de Carros de São Gonçalo S.A.**, bem como adoção de políticas e critérios contabilísticos adequados e a manutenção de um sistema de controlo interno apropriado.

Responsabilidades do auditor

A nossa responsabilidade consiste em expressar, com base no trabalho efetuado descrito na secção “Âmbito” deste relatório, uma conclusão com uma segurança moderada (garantia limitada de fiabilidade) de que o referido Relatório Trimestral de Execução Orçamental está isento de distorções materialmente relevantes e cumpre os requisitos definidos nos n.ºs 2 e 3 do artigo 24.º do RJSERAM.

Como parte de uma auditoria de acordo com as ISAE, fazemos julgamentos profissionais e mantemos ceticismo profissional durante a auditoria e também: (i) declaramos que aplicamos a Norma Internacional de Controlo de Qualidade 1 (ISQC 1) e; (ii) declaramos que cumprimos os requisitos éticos relevantes relativos à independência e outros requisitos éticos do Código de Ética do International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA) relativos a trabalhos de garantia de fiabilidade, comunicamos todos os relacionamentos e outras matérias que possam ser percecionadas como ameaças à nossa independência e, quando aplicável, as respetivas salvaguardas.

Conclusão

Com base no trabalho efetuado, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que a referida informação financeira (Relatório Trimestral de Execução Orçamental) do período findo em 30 de junho de 2022 da **Companhia de Carros São Gonçalo S.A.**, não esteja em conformidade, em todos os aspetos materialmente relevantes, com os registos contabilísticos e de controlo orçamental que lhe serviram de suporte naquela data e com os requisitos definidos nos n.ºs 2 e 3 do artigo 24.º do RJSERAM.

Ênfases

Conforme consta do Balanço em 30 de junho de 2022, o capital próprio da Empresa é negativo em 522 824 euros, sendo o seu capital de 5 000 000 euros. Estando perdido mais de metade do Capital, e de acordo com o previsto no artigo 35º do Código das Sociedades Comerciais, o Conselho de Administração irá proceder à apreciação da forma mais adequada para dar cumprimento ao previsto na referida disposição legal.

Conforme divulgado na nota de abertura do Relatório de Execução Orçamental, no segundo trimestre de 2022, para além de se manterem algumas condicionantes decorrentes da pandemia, o conflito entre a Rússia e a Ucrânia causou um aumento dos preços das matérias primas e combustíveis, e consequentemente uma alteração aos pressupostos económicos tidos na elaboração do orçamento, situação que, naturalmente, provocou alguns desvios na execução orçamental.

Funchal, 01 de agosto de 2022



António José Correia de Pina Fonseca,
(ROC nº 949, inscrito da CMVM sob o nº 20160566
em representação de BDO & Associados - SROC