

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

3T
2021



COMPANHIA DOS CARROS DE SÃO GONÇALO, S.A.

ÍNDICE

1.	NOTA DE ABERTURA	6
2.	RENDIMENTOS E GANHOS.....	7
2.1.	Vendas e Serviços Prestados.....	7
2.2.	Subsídios à Exploração.....	8
2.3.	Total de Rendimentos e Ganhos.....	8
3.	GASTOS E PERDAS.....	10
3.1.	Fornecimentos e Serviços Externos.....	10
3.2.	Gastos com o Pessoal.....	13
3.3.	Total de Gastos e Perdas.....	15
4.	ANÁLISE ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	18
4.1.	Resultados.....	18
4.2.	Eficiência Operacional.....	19
4.3.	Estrutura Patrimonial.....	19
4.4.	Rácios	20
5.	DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	21
5.1.	Balanço.....	21
5.2.	Demonstração de Resultados	22

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.....	9
Gráfico 4 - Rendimentos e Ganhos - Grau de Execução Trimestral (esquerda) e Anual (direita)	9
Gráfico 5 - Desvios na rubrica FSE - Sub-contratos.....	11
Gráfico 6 - Desvios na rubrica FSE - Serviços Especializados	11
Gráfico 7 - Desvios na rubrica FSE - Materiais	12
Gráfico 8 - Desvios na rubrica FSE - Energia e Fluidos	12
Gráfico 9 - Desvios na rubrica FSE - Serviços Diversos.....	13
Gráfico 10 - Desvios na rubrica Gastos com o Pessoal - Remunerações Normais.....	14
Gráfico 11 - Desvios na rubrica Gastos com o Pessoal - Remunerações Adicionais.....	14
Gráfico 12 - Desvios na rubrica Gastos com o Pessoal - Outros	15
Gráfico 13 - Gastos e Perdas - Desvios face ao Orçamento (Trimestral).....	16
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)	17
Gráfico 16 - Resultados e Margens de Rentabilidade 2021.....	18

2. RENDIMENTOS E GANHOS

2.1. Vendas e Serviços Prestados

Na rubrica “Vendas e Serviços Prestados”, verifica-se um aumento face ao valor previsto no Plano, no montante de €297.932 (+38%). O valor realizado até ao 3º trimestre, €1.082.216, corresponde a 104,8% de execução do valor anual previsto para 2021. Este grau de execução deve-se ao aumento da procura do serviço de alugueres e à oferta de passes aos reformados do Grupo HF classificado como “Títulos Livre-Trânsito” que tem uma contrapartida na conta 68, “Ofertas”, no valor de €54.567.

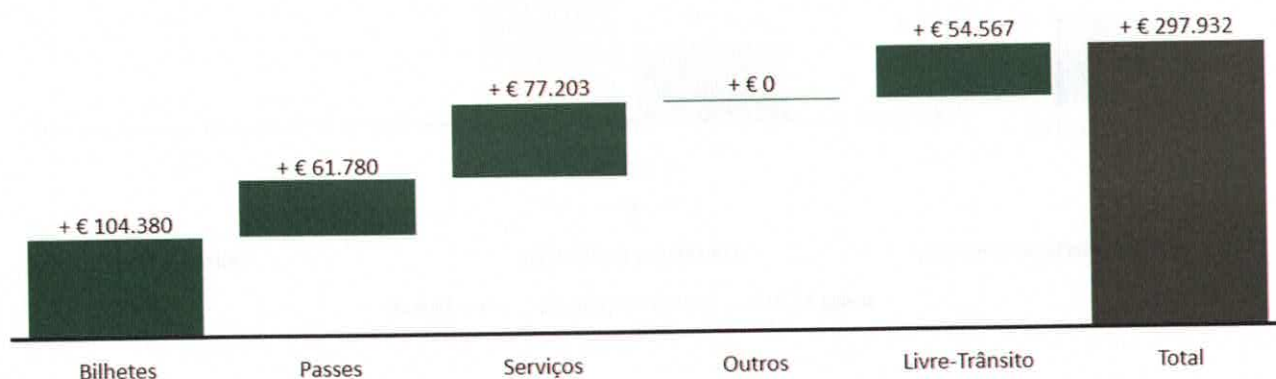
Quadro 1 - Vendas e Serviços e Prestados

VENDAS E SERVIÇOS PRESTADOS	3T 2021	3T Orçamento	Variação 3T21/3TOç.		Orçamento 21	Grau de Execução
			Absoluta	%		
BILHETES	468.820	364.440	+ 104.380	+ 28,6%	479.526	97,8%
PASSES	423.808	362.027	+ 61.780	+ 17,1%	476.352	89,0%
P. Social	296.505	252.132	+ 44.373	+ 17,6%	331.752	89,4%
P. Sénior/Invalidez	32.329	25.430	+ 6.898	+ 27,1%	33.461	96,6%
P. Pensionista	17.353	10.719	+ 6.635	+ 61,9%	14.103	123,0%
P. Estudante/Criança	73.762	69.337	+ 4.425	+ 6,4%	91.233	80,8%
P. Sub23	3.859	4.409	- 550	- 12,5%	5.802	66,5%
SERVIÇOS	135.020	57.817	+ 77.203	+ 133,5%	76.075	177,5%
Avenças	6.946	7.038	- 93	- 1,3%	9.261	75,0%
Circuitos	1.114	19.455	- 18.341	- 94,3%	25.599	4,4%
Alugueres Escolas	10.597	1.584	+ 9.013	+ 569,1%	2.084	508,5%
Alugueres Excursões	8.320	3.669	+ 4.651	+ 126,8%	4.828	172,4%
Alugueres Outros	108.044	26.071	+ 81.973	+ 314,4%	34.304	315,0%
OUTROS	0	0	+ 0	n.a.	393	0,1%
TÍTULOS LIVRE-TRÂNSITO	54.567	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.
Total	1.082.216	784.285	+ 297.932	+ 38,0%	1.032.347	104,8%

Valores em euros.

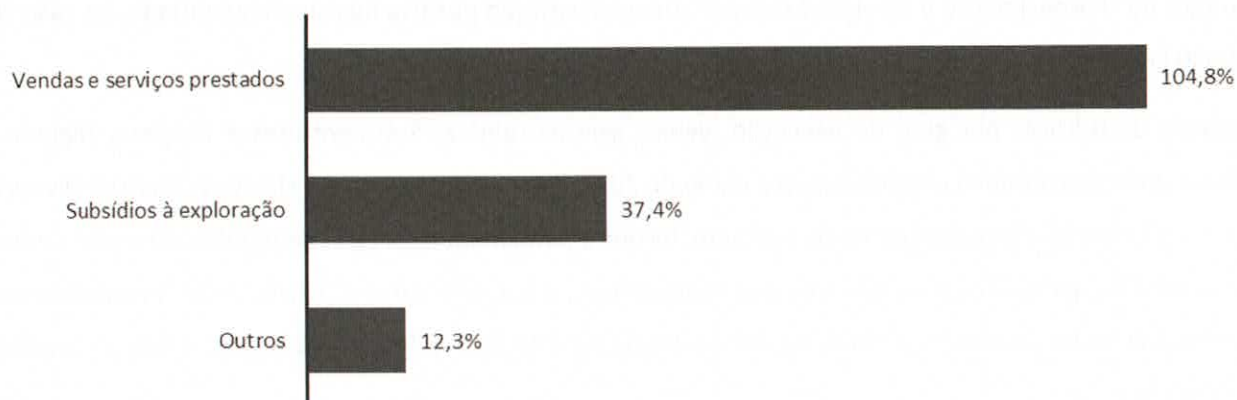
Conforme podemos ver no gráfico 1, foi nos bilhetes que se verificou o maior aumento face ao previsto, mais €36.038.

Gráfico 1 - Desvios na rubrica Vendas e Serviços Prestados



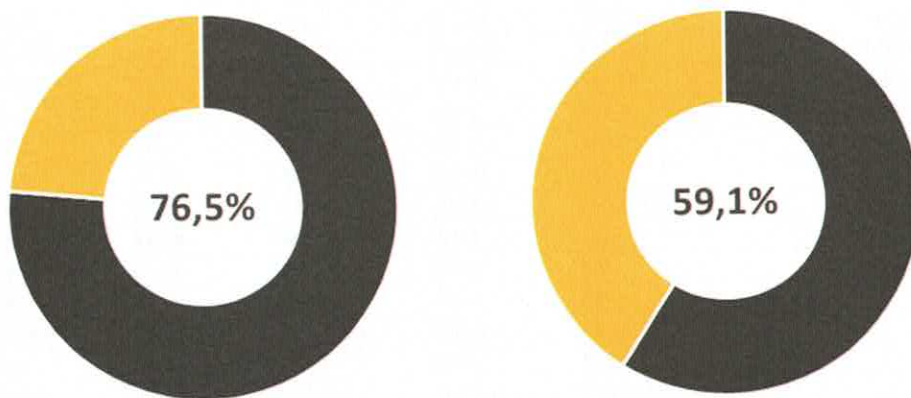
Em termos relativos, face aos valores orçamentados para o total do ano 2021, a rubrica “Vendas e Serviços Prestados” é a que apresenta o maior grau de execução.

Gráfico 3 - Rendimentos e Ganhos - Grau de Execução Anual por rubricas



No gráfico 4, demonstra-se, que o total de rendimentos e ganhos só atingiu 76,5% do valor previsto até o 3º trimestre, e, 59,1% do valor previsto para o ano.

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



Na categoria “Sub-contratos”, verifica-se um aumento de €61.313(+95,5%), derivado do aumento de Alugueres Ocasionais.

Gráfico 5 - Desvios na rubrica FSE - Sub-contratos



Nos “serviços especializados”, todos os valores diminuíram face ao previsto.

Gráfico 6 - Desvios na rubrica FSE - Serviços Especializados

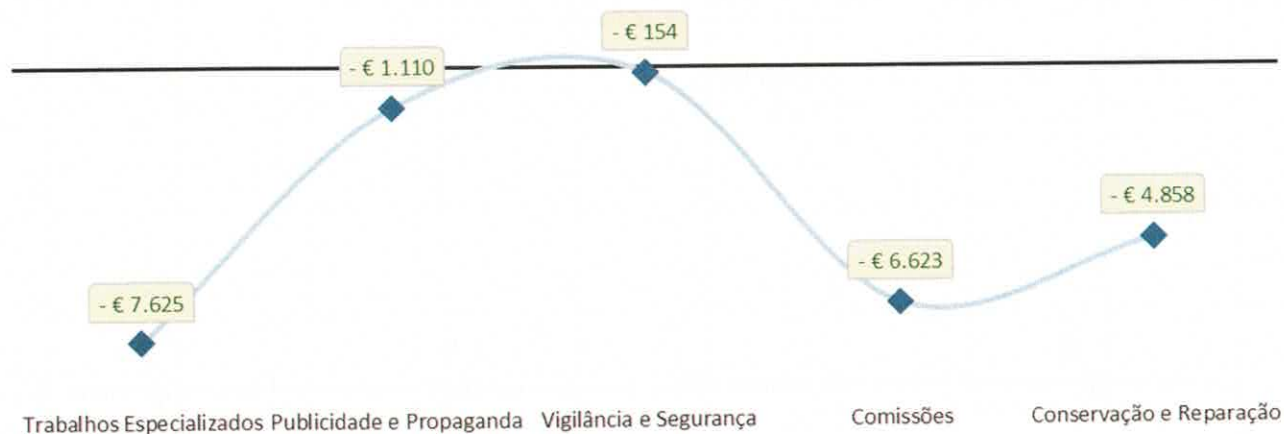


Gráfico 9 - Desvios na rubrica FSE - Serviços Diversos



Em suma, as categorias que mais contribuíram, para o aumento em FSE, foram a de Sub-contratos (+95,5%) e Energia e Flúidos (+22,8%).

3.2. Gastos com o Pessoal

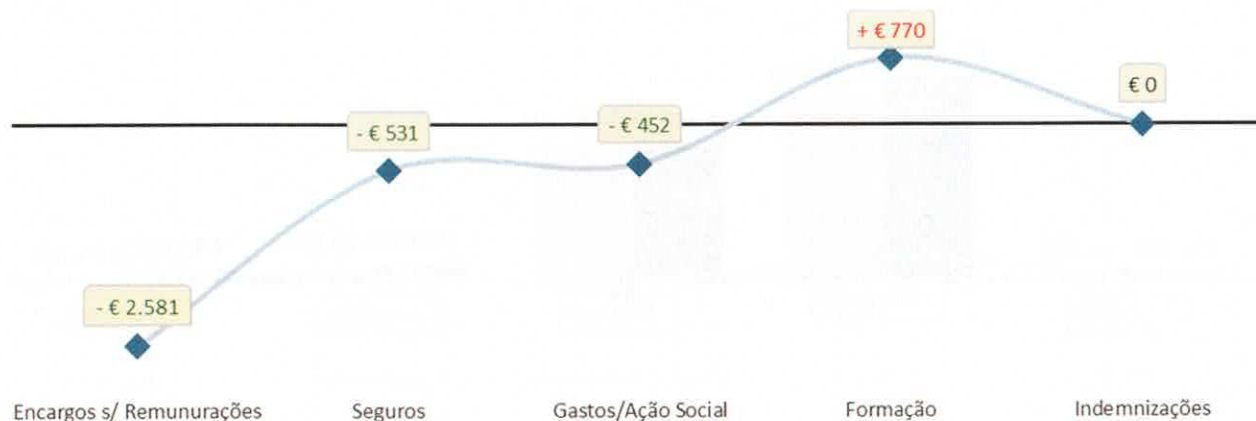
Relativamente aos “Gastos com o Pessoal”, regista-se uma ligeira poupança de €17.003 (-1,5%).

Quadro 5 - Gastos com o Pessoal

GASTOS COM O PESSOAL	3T 2021	3T Orçamento	Variação 3T21/3TOrc.		Orçamento 21	Grau de Execução
			Absoluta	%		
VENCIMENTOS BASE	495.411	493.728	+ 1.683	+ 0,3%	695.392	71,2%
Pessoal	495.411	493.728	+ 1.683	+ 0,3%	695.392	71,2%
REMUNERAÇÕES NORMAIS	176.171	167.727	+ 8.444	+ 5,0%	236.235	74,6%
Subs. de Natal	58.633	55.468	+ 3.166	+ 5,7%	78.123	75,1%
Mês de Férias	58.769	56.130	+ 2.639	+ 4,7%	79.056	74,3%
Subs. Férias	58.769	56.130	+ 2.639	+ 4,7%	79.056	74,3%
REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	242.596	266.932	- 24.336	- 9,1%	375.961	64,5%
Abono Falhas	14.166	17.151	- 2.984	- 17,4%	24.156	58,6%
Subs. Alimentação	55.971	60.309	- 4.338	- 7,2%	84.942	65,9%
Ajudas Custo	0	0	0	n.a.	0	n.a.
Agente Único	95.618	99.265	- 3.648	- 3,7%	139.810	68,4%
Isenção Horário	1.501	1.412	+ 89	+ 6,3%	1.989	75,5%
Prémios	10.024	5.869	+ 4.155	+ 70,8%	8.266	121,3%
Horas Extras	68.089	73.928	- 5.838	- 7,9%	104.124	65,4%
Subs. Insularidade*	-2.774	8.999	- 11.772	- 130,8%	12.674	-21,9%
Subs. COVID-19	0	0	0	n.a.	0	n.a.
ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÃO	203.588	206.169	- 2.581	- 1,3%	290.378	70,1%
SEGUROS	11.388	11.919	- 531	- 4,5%	16.788	67,8%
GASTOS/AÇÃO SOCIAL	300	752	- 452	- 60,1%	1.060	28,3%
FORMAÇÃO	770	0	+ 770	n.a.	0	n.a.
INDEMNIZAÇÃO PESSOAL	0	0	0	n.a.	0	n.a.
Total	1.130.224	1.147.227	- 17.003	- 1,5%	1.615.813	69,9%

* O valor negativo diz respeito a correções contabilísticas; Valores em euros.

Gráfico 12 - Desvios na rubrica Gastos com o Pessoal - Outros



3.3. Total de Gastos e Perdas

Em termos globais, o valor total de Gastos e Perdas apresenta um aumento de €260.469 (+9,3%), sendo a rubrica de FSE's a que mais contribuiu. É ainda de referir que o aumento significativo na rubrica CMVMC de 302,3%, se deve à aquisição e distribuição pelos colaboradores de EPI's.

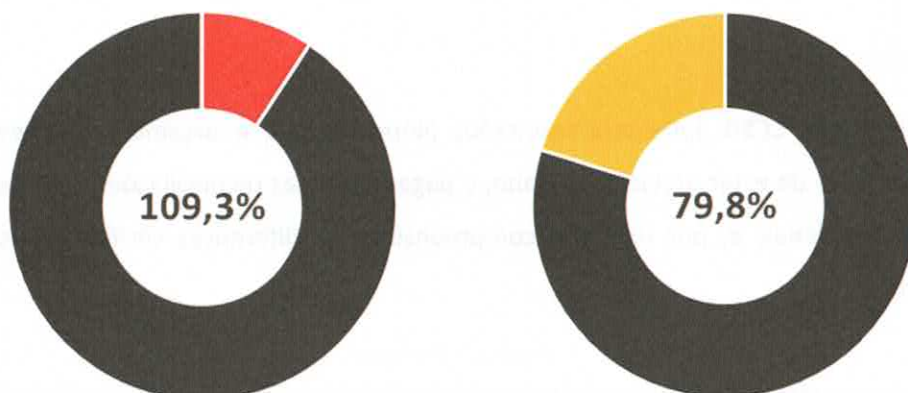
Quadro 6 - Total de Gastos e Perdas

GASTOS E PERDAS	3T 2021	3T Orçamento	Variação 3T21/3TOrc.		Orçamento 21	Grau de Execução
			Absoluta	%		
CMVMC	27.692	6.883	+ 20.809	+ 302,3%	8.713	317,8%
Fornecimentos e serviços externos	1.719.653	1.540.963	+ 178.690	+ 11,6%	2.027.583	84,8%
Gastos com o pessoal	1.130.224	1.147.227	- 17.003	- 1,5%	1.615.813	69,9%
Gastos de depreciação e amortização	118.672	89.543	+ 29.129	+ 32,5%	157.093	75,5%
Outros gastos e perdas	58.846	10.001	+ 48.845	+ 488,4%	17.545	335,4%
Total	3.055.086	2.794.617	+ 260.469	+ 9,3%	3.826.747	79,8%

Valores em euros.

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

Gráfico 15 - Gastos e Perdas - Grau de Execução Trimestral (esquerda) e Anual (direita)



4.2. Eficiência Operacional

A nível da Eficiência Operacional, o cenário é mais negativo por não se considerarem as Indemnizações Compensatórias.

Quadro 8 - Eficiência Operacional

EFICIÊNCIA OPERACIONAL	3T 2021	3T Orçamento	Variação 3T21/3TOrc.	
			Absoluta	%
Volume de Negócios	1.082.216	784.584	+ 297.633	+ 37,9%
Outros Rendimentos e Ganhos (1)	2.003	9.251	- 7.248	- 78,3%
Rendimentos Operacionais [RO]	1.084.219	793.835	+ 290.384	+ 36,6%
CMVMC	27.692	6.883	+ 20.809	+ 302,3%
FSE	1.719.653	1.540.963	+ 178.690	+ 11,6%
Gastos com o Pessoal (2)	1.130.224	1.147.227	- 17.003	- 1,5%
Gastos Operacionais [GO]	2.877.569	2.695.074	+ 182.495	+ 6,8%
EBITDA Recorrente = [RO]-[GO]	-1.793.350	-1.901.239	+ 107.889	+ 5,7%
[GO]/[RO] (%)	265,40	339,50	- 74,10 p.p.	- 21,8%

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

4.3. Estrutura Patrimonial

No que diz respeito à Estrutura Patrimonial, verifica-se que, face aos valores previstos para o fim do ano de 2021, o total do Ativo, é menor em 6,8%, o Capital Próprio em 83,6%, e o Passivo, por seu lado, aumenta 84,2%.

Quadro 9 - Estrutura Patrimonial

ESTRUTURA PATRIMONIAL	3T 2021	Orçamento	Variação 3T21/Orç.	
			Absoluta	%
ATIVO NÃO CORRENTE	1.809.144	1.812.446	- 3.302	- 0,2%
Ativos fixos tangíveis	1.784.722	1.788.384	- 3.662	- 0,2%
ATIVO CORRENTE	1.344.595	1.570.831	- 226.236	- 14,4%
Clientes	385.642	220.481	+ 165.162	+ 74,9%
Estado e outros entes públicos	733.269	464.644	+ 268.624	+ 57,8%
Outras contas a receber	5.999	21.698	- 15.699	- 72,4%
TOTAL DO ATIVO	3.153.739	3.383.277	- 229.538	- 6,8%
CAPITAL PRÓPIO	300.770	1.834.311	- 1.533.541	- 83,6%
PASSIVO NÃO CORRENTE	0	0	0	n.a.
PASSIVO CORRENTE	2.852.969	1.548.965	+ 1.304.003	+ 84,2%
Fornecedores	2.411.313	1.107.851	+ 1.303.462	+ 117,7%
Estado e outros entes públicos	46.323	41.240	+ 5.083	+ 12,3%
Outras Contas a Pagar	362.242	372.224	- 9.981	- 2,7%
TOTAL DO PASSIVO	2.852.969	1.548.965	+ 1.304.003	+ 84,2%

Valores em euros.

5. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

5.1. Balanço

Rubricas	3T 2021	Orçamento	Variação 3T21/Orç.	
			Absoluta	%
ATIVO				
Ativo não corrente				
Ativos fixos tangíveis	1.784.721,60	1.788.383,74	- 3.662,14	- 0,2%
Outros ativos financeiros	1.323,60	963,60	+ 360,00	+ 37,4%
Estado e outros entes públicos	23.098,90	23.098,90	0,00	0,0%
	1.809.144,10	1.812.446,24	- 3.302,14	- 0,2%
Ativo corrente				
Inventários	1.948,38	25.579,70	- 23.631,32	- 92,4%
Clientes	385.642,35	220.480,77	+ 165.161,58	+ 74,9%
Adiantamentos a fornecedores	68,34	67,73	+ 0,61	+ 0,9%
Estado e outros entes públicos	733.268,54	464.644,09	+ 268.624,45	+ 57,8%
Outras contas a receber	5.998,65	21.697,57	- 15.698,92	- 72,4%
Diferimentos	37.229,29	53.313,65	- 16.084,36	- 30,2%
Caixa e depósitos bancários	180.439,38	785.047,02	- 604.607,64	- 77,0%
	1.344.594,93	1.570.830,52	- 226.235,59	- 14,4%
Total do ATIVO	3.153.739,03	3.383.276,75	- 229.537,72	- 6,8%
CAPITAL PRÓPRIO				
Capital realizado	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00	0,0%
Outros instrumentos de capital próprio	2.700.000,00	3.700.000,00	- 1.000.000,00	- 27,0%
Reservas Legais	59.358,27	59.358,27	0,00	0,0%
Resultados Transitados	-6.350.283,86	-6.350.283,86	0,00	0,0%
Excedentes de revalorização	60.748,28	60.748,28	0,00	0,0%
Resultado líquido do período	-1.169.052,51	-635.511,34	- 533.541,17	- 84,0%
Total do Capital Próprio	300.770,18	1.834.311,35	- 1.533.541,17	- 83,6%
PASSIVO				
Passivo não corrente				
Financiamentos Obtidos			0,00	n.a.
	0,00	0,00	0,00	n.a.
Passivo Corrente				
Fornecedores	2.411.312,59	1.107.851,07	+ 1.303.461,52	+ 117,7%
Estado e outros entes públicos	46.323,03	41.239,73	+ 5.083,30	+ 12,3%
Outras Contas a Pagar	362.242,17	372.223,56	- 9.981,39	- 2,7%
Diferimentos	33.091,06	27.651,04	+ 5.440,02	+ 19,7%
	2.852.968,85	1.548.965,40	+ 1.304.003,45	+ 84,2%
Total do Passivo	2.852.968,85	1.548.965,40	+ 1.304.003,45	+ 84,2%
Total do Capital Próprio e do Passivo	3.153.739,03	3.383.276,75	- 229.537,72	- 6,8%

Valores em euros.

Funchal, 27 de outubro de 2021,



Alejandro Marcelino Gonçalves Gonçalves



Susana Maria Florença Pinto Correia



Duarte Leovigildo de Faria Sousa

RELATÓRIO TRIMESTRAL SERAM

3T
2021



COMPANHIA DOS CARROS DE SÃO GONÇALO, S.A.

ÍNDICE

INDICADORES RELEVANTES NO FINAL DO 3º TRIMESTRE	5
1. NOTA DE ABERTURA.....	6
2. ATIVIDADES DE EXPLORAÇÃO	7
2.1. Oferta.....	7
2.1.1. Carreiras Regulares.....	7
2.1.2. Alugueres	7
2.2. Procura	8
2.2.1. Carreiras Regulares.....	8
2.2.2. Alugueres	8
3. RECURSOS HUMANOS	9
3.1. Efetivo.....	9
3.2. Taxa de Absentismo.....	9
3.3. Trabalho Suplementar	9
3.4. Gastos com o Pessoal	10
3.5. Formação.....	10
3.6. Acidentes de Trabalho	10
3.7. Sinistralidade	11
4. ANÁLISE FINANCEIRA.....	12
4.1. Resultados	12
4.2. Rendimentos e Ganhos.....	12
4.3. Gastos e Perdas	13
4.4. Indicadores Financeiros	13
5. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS.....	16
5.1. Balanço	16
5.2. Demonstração de Resultados.....	17
5.3. Fluxos de Caixa	18

INDICADORES RELEVANTES NO FINAL DO 3º TRIMESTRE

Quadro 1 - Indicadores acumulados da Atividade Operacional

INDICADORES RELEVANTES	3T 2021	3T 2020	Variação 3T21/3T20	
			Absoluta	%
Atividade Operacional				
Passageiros	603.152	542.891	+ 60.261	+ 11,1%
Receitas (€)	1.082.216	925.732	+ 156.484	+ 16,9%
Quilómetros Percorridos	1.170.637	1.056.634	+ 114.003	+ 10,8%
Desempenho				
Rendimentos Operacionais [1] (€)	1.886.033	1.877.706	+ 8.327	+ 0,4%
Gastos Operacionais [2] (€)	2.936.414	2.711.159	+ 225.255	+ 8,3%
Taxa de cobertura [1]/[2] (%)	64,23	69,26	- 5,03	- 7,3%
Resultados				
Rendimentos p/ Passageiro (€)	3,13	3,46	- 0,33	- 9,5%
Gastos p/ Passageiro (€)	4,87	4,99	- 0,12	- 2,4%
Resultado p/ Passageiro (€)	-1,74	-1,53	- 0,21	- 13,7%
Rendimentos p/ Quilómetro (€)	1,61	1,78	- 0,17	- 9,6%
Gastos p/ Quilómetro (€)	2,51	2,57	- 0,06	- 2,3%
Resultado p/ Quilómetro (€)	-0,90	-0,79	- 0,11	- 13,9%

Valores provisórios.

[1] Componente onde se incluem as vendas e serviços prestados, os subsídios à exploração 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, e outros gastos e perdas. O total da rubrica encontra-se expurgado de depreciações.

2. ATIVIDADES DE EXPLORAÇÃO

2.1. Oferta

2.1.1. Carreiras Regulares

O serviço regular, apesar de ligeiramente afetado pela pandemia e pelas restrições impostas, apresenta uma melhoria significativa. A lotação dos autocarros voltou a ser a capacidade máxima e verifica-se uma evolução positiva em todos os indicadores de oferta, destacando-se o aumento no número de viagens, mais 474 (+3,4%), que resultou num aumento de quilómetros de 14.173 (+4%).

Quadro 2 - Oferta Interurbana

OFERTA INTERURBANA	3T 2021	3T 2020	Variação 3T21/3T20	
			Absoluta	%
Viagens Realizadas	14.412	13.938	+ 474	+ 3,4%
Quilómetros úteis [1] (km)	341.261	327.344	+ 13.917	+ 4,3%
Quilómetros em vazio [2] (km)	31.664	31.408	+ 256	+ 0,8%
Total de quilómetros [3] (km)	372.925	358.752	+ 14.173	+ 4,0%
Quilómetros úteis [1]/[3] (%)	91,51	91,25	+ 0,26 p.p.	+ 0,3%
Quilómetros em vazio [2]/[3] (%)	8,49	8,75	- 0,26 p.p.	- 3,0%
Lotação Média	59	57	+ 2	+ 3,5%
LKO	20.134.399	18.658.608	+ 1.475.791	+ 7,9%

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

2.1.2. Alugueres

O serviço de alugueres, apesar de apresentar melhorias face ao 3º trimestre de 2020, mantém-se como o mais afetado pela pandemia, registando apenas 288 serviços realizados, mais 99 (+52,4%) que no período homólogo.

Quadro 3 - Oferta Alugueres

OFERTA ALUGUERES	3T 2021	3T 2020	Variação 3T21/3T20	
			Absoluta	%
Serviços Realizados	288	189	+ 99	+ 52,4%
Quilómetros úteis [1] (km)	23.157	8.995	+ 14.162	+ 157,4%
Quilómetros em vazio [2] (km)	3.967	1.950	+ 2.017	+ 103,4%
Total de quilómetros [3] (km)	27.124	10.945	+ 16.179	+ 147,8%
Quilómetros úteis [1]/[3] (%)	85,37	82,18	+ 3,19 p.p.	+ 3,9%
Quilómetros em vazio [2]/[3] (%)	14,63	17,82	- 3,19 p.p.	- 17,9%
Lotação Média	48	36	+ 12	+ 34,0%
LKO	1.113.457	322.840	+ 790.617	+ 244,9%

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

3. RECURSOS HUMANOS

3.1. Efetivo

O número de colaboradores a 30 de setembro de 2021 é de 65, menos 2 colaboradores à mesma data de 2020. Não se registou, neste trimestre, qualquer saída ou admissão.

3.2. Taxa de Absentismo

A taxa de absentismo, apresenta no terceiro trimestre de 2021, o valor de 8,89%, mais 2,47 pontos percentuais que no período homólogo de 2020. Quanto aos dias de baixa, os mesmos tiveram um aumento, de 10,7%, tendo sido perdidos 227 dias de trabalho, conforme ilustrado no quadro 6.

Quadro 6 – Absentismo

ABSENTISMO	3T 2021	3T 2020	Variação 3T21/3T20	
			Absoluta	%
Dias de Baixa	227	205	+ 22	+ 10,7%
Taxa de Absentismo (%)	8,89	6,42	+ 2,47 p.p.	+ 38,5%

p.p. - pontos percentuais.

3.3. Trabalho Suplementar

Relativamente ao trabalho suplementar, verificámos um aumento total de 1.396 horas (147,1%) face ao mesmo período no ano anterior, representando um incremento da taxa de trabalho suplementar de 3,03% em 2020, para 7,71% em 2021. Estas variações devem-se, essencialmente, a fatores relacionados com a pandemia, principalmente o aumento da oferta dos serviços da CCSG.

Quadro 7 - Trabalho Suplementar

TRABALHO SUPLEMENTAR	3T 2021	3T 2020	Variação 3T21/3T20	
			Absoluta	%
Exploração	2.345	949	+ 1.396	+ 147,1%
Administrativos	0	0	0	n.a.
Total	2.345	949	+ 1.396	+ 147,1%
Taxa de Trabalho Suplementar (%)	7,71	3,03	+ 4,68 p.p.	+ 154,5%

p.p. - pontos percentuais.

3.7. Sinistralidade

No que diz respeito aos sinistros rodoviários, contabilizámos 32 acidentes, mais 16 (+100%) que no período homólogo de 2020, derivado do aumento de oferta de serviços face ao 3º trimestre de 2020. Em relação às quedas de passageiros, registaram-se 3 quedas, mais 2 (+200%) que no mesmo período do ano anterior.

Quadro 11 – Sinistralidade

SINISTROS	3T 2021	3T 2020	Variação 3T21/3T20	
			Absoluta	%
Total de Sinistros	32	16	+ 16	+ 100,0%
Danos Próprios	23	12	+ 11	+ 91,7%
Com Terceiros	9	4	+ 5	+ 125,0%
Quedas	3	1	+ 2	+ 200,0%

p.p. - pontos percentuais.

4.3. Gastos e Perdas

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

O aumento na rubrica, Fornecimentos e Serviços Externos, no valor de €270.783 (+18,7%), deve-se a aumentos de gastos relacionados com a Covid-19, essencialmente, serviços de higienização e desinfecção, assim como a nível de conservação e reparação de viaturas. O aumento na rubrica CMVMC deve-se à aquisição de EPI's, fazendo assim com que a variação do total das rubricas de gastos seja positiva em €343.887 (+12,7%).

Quadro 14 - Gastos e Perdas

GASTOS E PERDAS	3T 2021	3T 2020	Variação 3T21/3T20	
			Absoluta	%
CMVMC	27.692	4.515	+ 23.177	+ 513,3%
Fornecimentos e serviços externos	1.719.653	1.448.870	+ 270.783	+ 18,7%
Gastos com pessoal	1.130.224	1.137.998	- 7.774	- 0,7%
Gastos de depreciação e amortização	118.672	114.241	+ 4.430	+ 3,9%
Outros gastos e perdas	58.846	5.575	+ 53.271	+ 955,6%
Total	3.055.086	2.711.199	+ 343.887	+ 12,7%

Valores em euros.

4.4. Indicadores Financeiros

CAPITAL PRÓPRIO

O total do capital próprio, no 3º trimestre de 2021, apresenta um valor de €300.770, registando uma quebra de 79,4% 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 €3.153.739, contudo, representa uma descida de 9%, quando comparado com 2020.

PRAZO MÉDIO DE RECEBIMENTOS

O prazo médio de recebimentos de clientes, é, no período em análise, de 93 dias, diminuindo face ao período homólogo, devendo-se em grande parte à redução da dívida da empresa-mãe.

PRAZO MÉDIO DE PAGAMENTOS

O prazo médio de pagamentos a fornecedores, é de 384 dias, e, reflete o aumento da dívida com a empresa-mãe, pois as dívidas com os demais fornecedores, estão regularizadas.

DÍVIDA COMERCIAL E FINANCEIRA

No que diz respeito à dívida comercial, a mesma aumentou €1.009.057 (57,2%), devido à perda de receitas nos últimos trimestres. Em relação à dívida financeira da empresa, a mesma é de valor zero. 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	3T 2021	3T 2020	Variação 3T21/3T20	
			Absoluta	%
Comercial	2.773.555	1.764.497	+ 1.009.057	+ 57,2%
Financeira	0	0	0	n.a.
Total	2.773.555	1.764.497	+ 1.009.057	+ 57,2%

Valores em euros.

5.2. Demonstração de Resultados

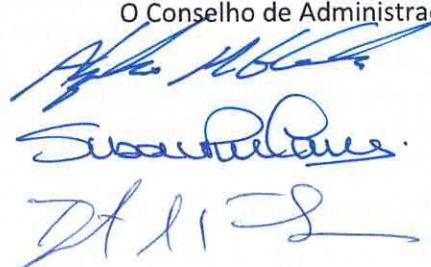
Rubricas	30/09/2021	30/09/2020
Vendas e serviços prestados	1.082.216,24	925.732,05
Subsídios à exploração	801.814,18	934.105,16
Ganhos/Perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreend. conjuntos		
Variação nos inventários da produção		
Trabalhos para a própria entidade		
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-27.692,20	-4.515,15
Fornecimentos e serviços externos	-1.719.653,00	-1.448.870,20
Gastos com pessoal	-1.130.223,61	-1.137.997,64
Imparidades de inventários (perdas/reversões)		
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	750,00	7.910,90
Provisões (aumentos/reduções)		
Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)		
Aumentos/Reduções de justo valor		
Outros rendimentos e ganhos	1.253,05	9.957,89
Outros gastos e perdas	-58.845,61	-5.535,05
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-1.050.380,95	-719.212,04
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-118.671,56	-114.241,09
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)		
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-1.169.052,51	-833.453,13
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros e gastos similares suportados		-39,57
Resultado antes de impostos	-1.169.052,51	-833.492,70
Imposto sobre rendimento do período		
Resultado líquido do período	-1.169.052,51	-833.492,70

Valores em euros.

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração



Funchal, 27 de outubro de 2021,



Alejandro Marcelino Gonçalves Gonçalves



Susana Maria Florença Pinto Correia



Duarte Leovigildo de Faria Sousa