

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

4T 2022



EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

4º Trimestre 2022



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.....	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 QUADROS

Quadro 1 - Vendas e Serviços Prestados	6
Quadro 2 - Subsídios à Exploração	7
Quadro 3 - Total de Rendimentos e Ganhos	7
Quadro 4 - Fornecimentos e Serviços Externos	10
Quadro 5 - Gastos com o Pessoal	13
Quadro 6 - Total de Gastos e Perdas	15
Quadro 7 - Resultados	17
Quadro 8 - Eficiência Operacional	18
Quadro 9 - Estrutura Patrimonial	18
Quadro 10 – Rácios.....	19

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	13
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

NOTA DE ABERTURA

O presente relatório tem como propósito, o acompanhamento da Execução Orçamental do “Plano de Atividades e Orçamento 2022-23” da CCSG, aprovado em Assembleia Geral no dia 17 de março de 2022.

No quarto trimestre de 2022, as condicionantes derivadas da pandemia são menores, 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 ainda 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.

1. RENDIMENTOS E GANHOS

1.1. Vendas e Serviços Prestados

Na rubrica Vendas e Serviços Prestados, verifica-se um aumento face ao valor previsto no Plano, no montante de €467.506 (+32%). O valor realizado até ao 4º trimestre, €1.927.439, corresponde a 132% de execução do valor anual previsto para 2022. Este grau de execução deve-se ao aumento da procura dos serviços prestados pela CCSG, quer no serviço interurbano, quer no serviço de alugueres.

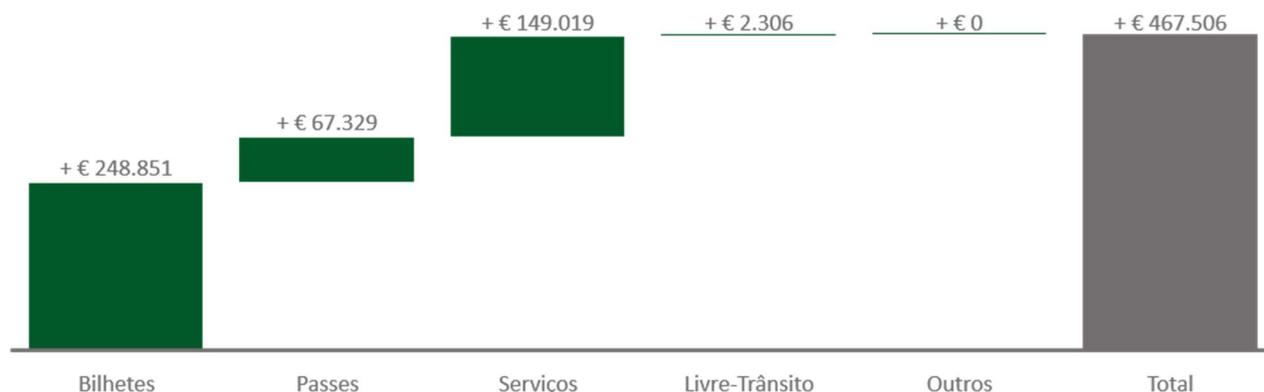
Quadro 1 - Vendas e Serviços Prestados

VENDAS E SERVIÇOS PRESTADOS	4T 2022	4T Orçamento	Variação 4T22/4TOrç.		Orçamento 22	Grau de Execução
			Absoluta	%		
BILHETES	930.302	681.451	+ 248.851	+ 36,5%	681.451	136,5%
PASSES	677.535	610.206	+ 67.329	+ 11,0%	610.206	111,0%
P. Social	461.257	420.102	+ 41.155	+ 9,8%	420.102	109,8%
P. Sénior/Invalidez	54.014	45.502	+ 8.512	+ 18,7%	45.502	118,7%
P. Pensionista	26.829	24.147	+ 2.682	+ 11,1%	24.147	111,1%
P. Estudante/Criança	121.183	112.529	+ 8.654	+ 7,7%	112.529	107,7%
P. Sub23	14.251	7.925	+ 6.327	+ 79,8%	7.925	179,8%
SERVIÇOS	257.075	108.056	+ 149.019	+ 137,9%	108.056	237,9%
Avenças	9.261	9.261	- 0	0,0%	9.261	100,0%
Circuitos	20.513	17.880	+ 2.633	+ 14,7%	17.880	114,7%
Alugueres Escolas	20.598	6.374	+ 14.225	+ 223,2%	6.374	323,2%
Alugueres Excursões	24.300	7.022	+ 17.278	+ 246,1%	7.022	346,1%
Alugueres Outros	182.403	67.520	+ 114.884	+ 170,1%	67.520	270,1%
TÍTULOS LIVRE-TRÂNSITO	62.526	60.220	+ 2.306	+ 3,8%	60.220	103,8%
OUTROS	0	0	0	n.a.	0	n.a.
Total	1.927.439	1.459.933	+ 467.506	+ 32,0%	1.459.933	132,0%

Valores em euros.

Conforme podemos ver no gráfico 1, os bilhetes e os serviços aumentaram, significativamente, face aos valores previstos para o quarto trimestre de 2022.

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 menor em €345.059 (-14,8%), que se deve a um atraso na assinatura do 7º Aditamento ao Contrato de Serviço Público, face ao que estava previsto.

Quadro 2 - Subsídios à Exploração

SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO	4T 2022	4T Orçamento	Variação 4T22/4TOrc.		Orçamento 22	Grau de Execução
			Absoluta	%		
Indemnização Compensatória	1.930.706	2.321.081	- 390.375	- 16,8%	2.321.081	83,2%
Subsídio SUB23	11.044	6.120	+ 4.924	+ 80,5%	6.120	180,5%
Outros	40.392	0	+ 40.392	n.a.	0	n.a.
Total	1.982.142	2.327.201	- 345.059	- 14,8%	2.327.201	85,2%

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 (+10.711,5%), e deve-se à venda da frota no 4º trimestre, por questões estratégicas, à empresa mãe, pelo valor de €773.700.

No global dos Rendimentos e Ganhos, a variação foi de €1.095.186 (+28,8%).

Quadro 3 - Total de Rendimentos e Ganhos

RENDIMENTOS E GANHOS	4T 2022	4T Orçamento	Variação 4T22/4TOrc.		Orçamento 22	Grau de Execução
			Absoluta	%		
Vendas e serviços prestados	1.927.439	1.459.933	+ 467.506	+ 32,0%	1.459.933	132,0%
Subsídios à exploração	1.982.142	2.327.201	- 345.059	- 14,8%	2.327.201	85,2%
Outros rendimentos e ganhos	981.820	9.081	+ 972.739	+ 10.711,5%	9.081	10811,5%
Total	4.891.400	3.796.215	+ 1.095.186	+ 28,8%	3.796.215	128,8%

Valores em euros.

Essa variação positiva, justifica-se pelo aumento das receitas e da venda da frota, como se verifica no gráfico 2.

Gráfico 2 - Rendimentos e Ganhos - Desvios face ao Orçamento (Trimestral)



Em termos relativos, face aos valores orçamentados para o total do ano 2022, apenas a rubrica Subsídios à Exploração, é que apresenta um grau de execução inferior ao esperado.

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



No gráfico 4, demonstra-se, que o total de rendimentos e ganhos ultrapassou em 28,8% o valor previsto para o 4º trimestre e para o ano de 2022.

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 positiva face ao orçamentado, no valor de €150.424 (+5%).

Analisando as rubricas por grau de execução, verificamos que algumas rubricas, ultrapassaram o orçamento para o ano de 2022, mas apenas os Alugueres Ocasionais, Trabalhos Especializados, Combustíveis e Limpeza, higiene e conforto são valores materialmente relevantes.

O aumento referido no total dos FSE's, deve-se às rubricas mencionados apesar da poupança na rubrica de Conservação e Reparação. No cômputo geral, o grau de execução é de 105% 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.

Quadro 4 - Fornecimentos e Serviços Externos

FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	4T 2022	4T Orçamento	Variação 4T22/4TORç.		Orçamento 22	Grau de Execução
			Absoluta	%		
SUB-CONTRATOS	269.086	119.323	+ 149.763	+ 125,5%	119.323	225,5%
Alugueres Opcionais	269.086	119.323	+ 149.763	+ 125,5%	119.323	225,5%
SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	1.498.933	1.546.315	- 47.382	- 3,1%	1.546.315	96,9%
Trabalhos Especializados	191.413	85.547	+ 105.866	+ 123,8%	85.547	223,8%
Publicidade e Propaganda	2.994	1.195	+ 1.799	+ 150,6%	1.195	250,6%
Vigilância e Segurança	5.701	5.615	+ 86	+ 1,5%	5.615	101,5%
Comissões	15.722	12.738	+ 2.985	+ 23,4%	12.738	123,4%
Conservação e Reparação	1.283.103	1.441.221	- 158.118	- 11,0%	1.441.221	89,0%
MATERIAIS	2.931	6.373	- 3.442	- 54,0%	6.373	46,0%
Material de escritório	2.311	6.292	- 3.981	- 63,3%	6.292	36,7%
Outros	620	81	+ 540	+ 668,9%	81	768,9%
ENERGIA E FLUIDOS	1.171.427	1.138.643	+ 32.784	+ 2,9%	1.138.643	102,9%
Eletricidade	2.802	3.322	- 520	- 15,6%	3.322	84,4%
Combustíveis	1.168.305	1.132.645	+ 35.659	+ 3,1%	1.132.645	103,1%
Água	320	360	- 39	- 10,9%	360	89,1%
Outros	0	2.316	- 2.316	- 100,0%	2.316	0,0%
DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	81	16	+ 65	+ 397,0%	16	497,0%
Deslocações e estadas	81	16	+ 65	+ 397,0%	16	497,0%
SERVIÇOS DIVERSOS	223.528	204.892	+ 18.636	+ 9,1%	204.892	109,1%
Rendas e Alugueres	67.786	62.462	+ 5.324	+ 8,5%	62.462	108,5%
Comunicação	4.383	8.451	- 4.069	- 48,1%	8.451	51,9%
Seguros	95.175	89.400	+ 5.776	+ 6,5%	89.400	106,5%
Contencioso e notariado	478	113	+ 364	+ 321,4%	113	421,4%
Despesas de representação	0	26	- 26	- 100,0%	26	0,0%
Limpeza, higiene e conforto	52.075	36.778	+ 15.297	+ 41,6%	36.778	141,6%
Outros	3.632	7.663	- 4.031	- 52,6%	7.663	47,4%
Total	3.165.987	3.015.563	+ 150.424	+ 5,0%	3.015.563	105,0%

Valores em euros.

Na categoria Sub-contratos, verifica-se um aumento de €149.763 (+125,5%), derivado do aumento de Alugueres Opcionais.

Gráfico 5 - Desvios na rubrica FSE - Sub-contratos

+ € 149.763



Alugueres Opcionais

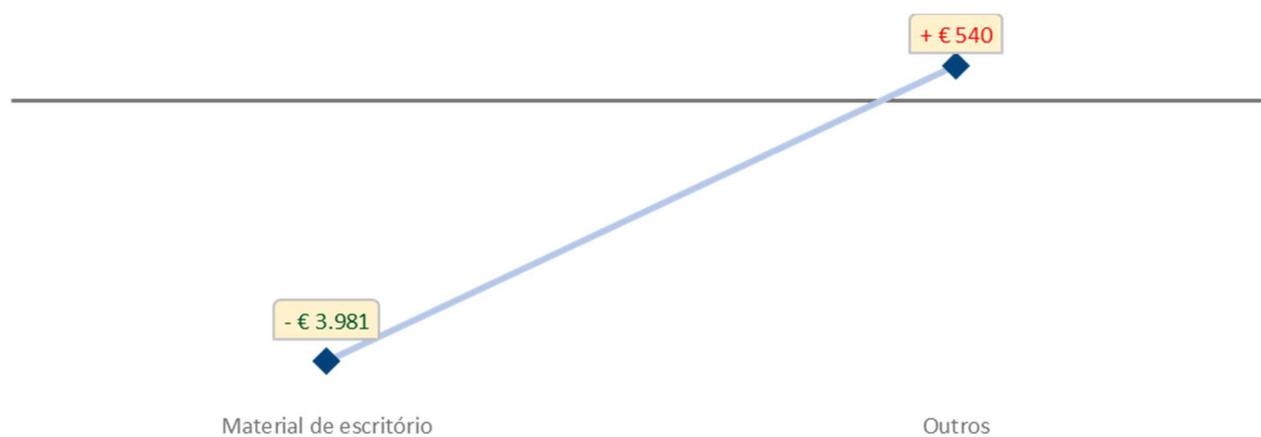
Nos Serviços Especializados, destaca-se a poupança de €158.118 (-11%) em Conservação e Reparação.

Gráfico 6 - Desvios na rubrica FSE - Serviços Especializados



Na categoria Materiais, regista-se uma variação negativa de €3.442 (-54%). Para esta descida, a rubrica que mais contribuiu foi a poupança em material de escritório (-63,3%).

Gráfico 7 - Desvios na rubrica FSE - Materiais



Em Energia e Fluidos, apenas os combustíveis apresentam valores díspares face aos estimados.

Gráfico 8 - Desvios na rubrica FSE - Energia e Fluidos



Nos Serviços Diversos, destacam-se as variações na rubrica de Limpeza, higiene e conforto, mais €15.297 (+41,6%).

Gráfico 9 - Desvios na rubrica FSE - Serviços Diversos



Em suma, a categoria que mais contribuiu, para o aumento dos FSE, foi a de Sub-Contratos (+125,5%).

2.2. Gastos com o Pessoal

Relativamente aos “Gastos com o Pessoal”, regista-se um aumento de €198.302 (+11,8%).

Quadro 5 - Gastos com o Pessoal

GASTOS COM O PESSOAL	4T 2022	4T Orçamento	Variação 4T22/4TOrc.		Orçamento 22	Grau de Execução
			Absoluta	%		
VENCIMENTOS BASE	642.350	711.242	- 68.892	- 9,7%	711.242	90,3%
Pessoal	642.350	711.242	- 68.892	- 9,7%	711.242	90,3%
REMUNERAÇÕES NORMAIS	295.603	258.529	+ 37.073	+ 14,3%	258.529	114,3%
Subs. de Natal	76.053	80.096	- 4.044	- 5,0%	80.096	95,0%
Mês de Férias	100.247	89.217	+ 11.031	+ 12,4%	89.217	112,4%
Subs. Férias	119.303	89.217	+ 30.086	+ 33,7%	89.217	133,7%
REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	549.745	392.919	+ 156.826	+ 39,9%	392.919	139,9%
Abono Falhas	22.555	26.598	- 4.043	- 15,2%	26.598	84,8%
Subs. Alimentação	85.434	94.380	- 8.946	- 9,5%	94.380	90,5%
Ajudas Custo	75	0	+ 75	n.a.	0	n.a.
Agente Único	142.392	143.220	- 828	- 0,6%	143.220	99,4%
Isenção Horário	2.187	2.011	+ 176	+ 8,8%	2.011	108,8%
Prémios	30.702	10.088	+ 20.613	+ 204,3%	10.088	304,3%
Horas Extras	257.371	103.644	+ 153.727	+ 148,3%	103.644	248,3%
Subs. Insularidade	9.029	12.978	- 3.948	- 30,4%	12.978	69,6%
Subs. COVID-19	0	0	0	n.a.	0	n.a.
ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÃO	332.513	301.224	+ 31.289	+ 10,4%	301.224	110,4%
SEGUROS	14.801	16.375	- 1.574	- 9,6%	16.375	90,4%
GASTOS/AÇÃO SOCIAL	857	941	- 84	- 9,0%	941	91,0%
FORMAÇÃO	4.451	788	+ 3.663	+ 465,1%	788	565,1%
INDEMNIZAÇÃO PESSOAL	40.000	0	+ 40.000	n.a.	0	n.a.
Total	1.880.319	1.682.017	+ 198.302	+ 11,8%	1.682.017	111,8%

Valores em euros.

A nível das Remunerações Normais, destacam-se variações nas rubricas de Mês de Férias e Subsídio de Férias.

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



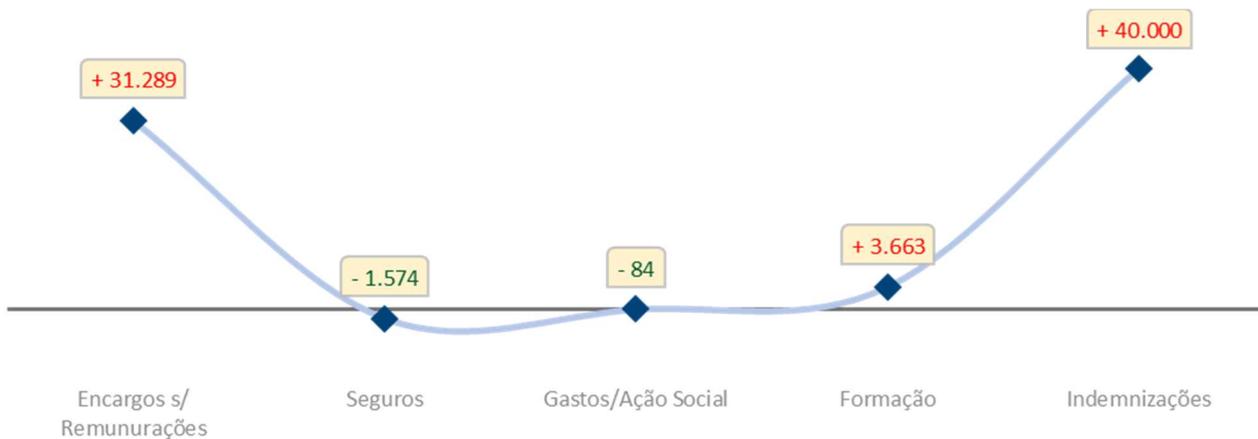
Nas remunerações adicionais (gráfico 11), destaca-se a variação positiva nas Horas Extras.

Gráfico 11 - Desvios na rubrica Gastos com o Pessoal - Remunerações Adicionais



Finalmente, nos restantes gastos, as variações não são expressivas, excetuando os Encargos sobre Remunerações que se deve ao aumento das outras rubricas, e às Indemnizações pagas por extinção do posto de trabalho.

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



2.3. Total de Gastos e Perdas

Em termos globais, o valor total de Gastos e Perdas apresenta um aumento de €215.837 (+4,3%), sendo a rubrica de Gastos com o Pessoal a que mais contribuiu.

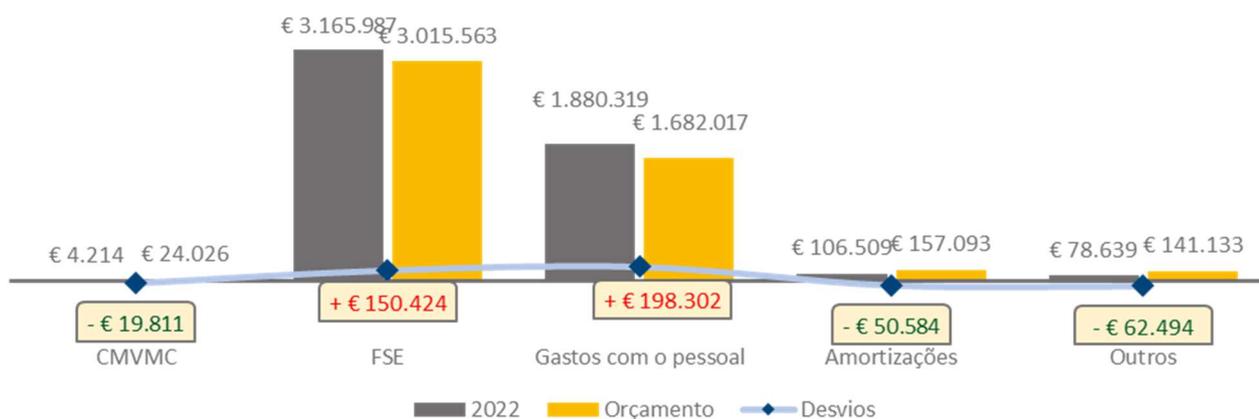
Quadro 6 - Total de Gastos e Perdas

GASTOS E PERDAS	4T 2022	4T Orçamento	Variação 4T22/4TOrç. Absoluta	%	Orçamento 22	Grau de Execução
CMVMC	4.214	24.026	- 19.811	- 82,5%	24.026	17,5%
Fornecimentos e serviços externos	3.165.987	3.015.563	+ 150.424	+ 5,0%	3.015.563	105,0%
Gastos com o pessoal	1.880.319	1.682.017	+ 198.302	+ 11,8%	1.682.017	111,8%
Gastos de depreciação e amortização	106.509	157.093	- 50.584	- 32,2%	157.093	67,8%
Outros gastos e perdas	78.639	141.133	- 62.494	- 44,3%	141.133	55,7%
Total	5.235.669	5.019.832	+ 215.837	+ 4,3%	5.019.832	104,3%

Valores em euros.

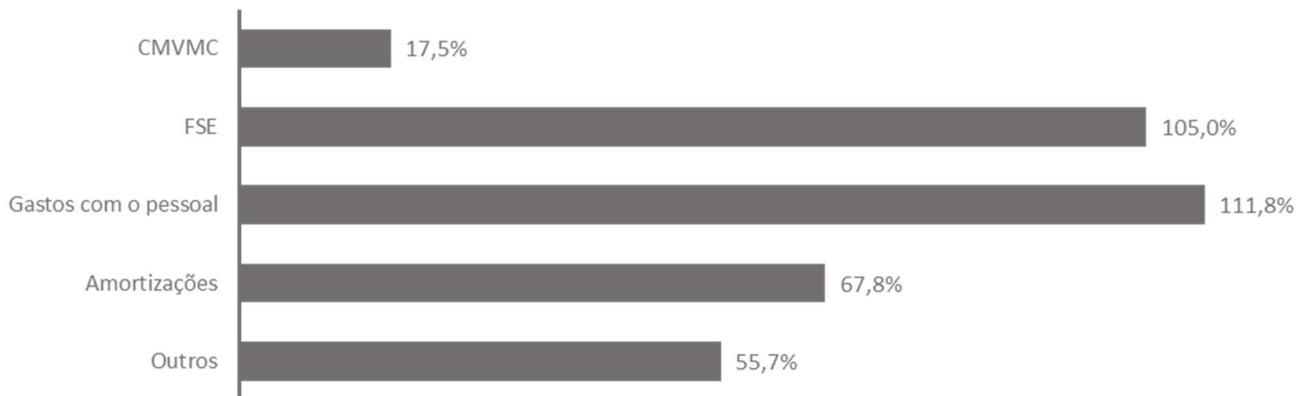
Em termos gráficos, no gráfico 13, podemos analisar as comparações:

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.

Gráfico 14 - Gastos e Perdas - Grau de Execução Anual por rubricas



O Total de Gastos e Perdas apresenta um grau de execução trimestral e anual de 104,3%.

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



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.

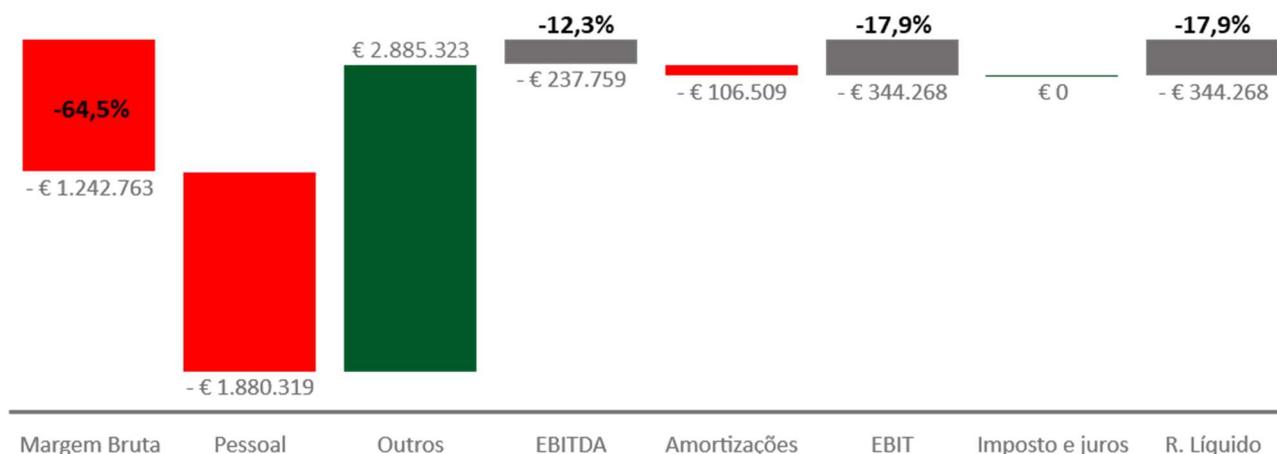
Quadro 7 - Resultados

RESULTADOS	4T 2022	4T Orçamento	Variação 4T22/4TOrc.		Orçamento 22	Grau de Execução
			Absoluta	%		
EBITDA	-237.759	-1.066.524	+ 828.765	+ 77,7%	-1.066.524	22,3%
EBIT	-344.268	-1.223.617	+ 879.349	+ 71,9%	-1.223.617	28,1%
Resultado Líquido	-344.268	-1.223.617	+ 879.349	+ 71,9%	-1.223.617	28,1%

Valores em euros.

A margem bruta é negativa, em 64,5%, e não é compensada, pelos restantes rendimentos, verificando-se uma margem líquida negativa de 17,9%. Podemos comprovar isso no gráfico 16, onde os valores a preto dizem respeito às margens Bruta, EBITDA, EBIT e Líquida relativamente ao Volume de Negócios.

Gráfico 16 - Resultados e Margens de Rentabilidade



3.2. Eficiência Operacional

A nível da Eficiência Operacional, o cenário é ligeiramente melhor do que o esperado, mas ainda assim negativo por não se considerarem as Indemnizações Compensatórias.

Quadro 8 - Eficiência Operacional

EFICIÊNCIA OPERACIONAL	4T 2022	4T Orçamento	Variação 4T22/4TOrc.	
			Absoluta	%
Volume de Negócios	1.927.439	1.459.933	+ 467.506	+ 32,0%
Outros Rendimentos e Ganhos (1)	981.820	9.081	+ 972.739	+ 10.711,5%
Rendimentos Operacionais [RO]	2.909.259	1.469.014	+ 1.440.245	+ 98,0%
CMVMC	4.214	24.026	- 19.811	- 82,5%
FSE	3.165.987	3.015.563	+ 150.424	+ 5,0%
Gastos com o Pessoal (2)	1.880.319	1.682.017	+ 198.302	+ 11,8%
Gastos Operacionais [GO]	5.050.521	4.721.606	+ 328.915	+ 7,0%
EBITDA Recorrente = [RO]-[GO]	-2.141.262	-3.252.592	+ 1.111.330	+ 34,2%
[GO]/[RO] (%)	173,60	321,41	- 147,81 p.p.	- 46,0%

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

3.3. Estrutura Patrimonial

No que diz respeito à Estrutura Patrimonial, verifica-se que, face aos valores previstos para o fim do trimestre, o total do Ativo, aumenta 176,9%, o Capital Próprio aumenta em 329% e o Passivo, por seu lado, aumenta 2,9%. As variações no Ativo e Capital Próprio devem-se à realização de uma operação harmónio (redução e aumento de capital).

Quadro 9 - Estrutura Patrimonial

ESTRUTURA PATRIMONIAL	4T 2022	4T Orçamento	Variação 4T22/4TOrc.	
			Absoluta	%
ATIVO NÃO CORRENTE	4.438.750	1.548.082	+ 2.890.668	+ 186,7%
Ativos fixos tangíveis	1.570.137	1.530.420	+ 39.717	+ 2,6%
ATIVO CORRENTE	2.594.356	992.175	+ 1.602.182	+ 161,5%
Clientes	223.912	284.017	- 60.105	- 21,2%
Estado e outros entes públicos	761.048	463.832	+ 297.216	+ 64,1%
Outras contas a receber	122.304	21.522	+ 100.782	+ 468,3%
TOTAL DO ATIVO	7.033.106	2.540.256	+ 4.492.849	+ 176,9%
CAPITAL PRÓPIO	3.048.103	-1.331.246	+ 4.379.349	+ 329,0%
PASSIVO NÃO CORRENTE	0	0	0	n.a.
PASSIVO CORRENTE	3.985.003	3.871.503	+ 113.501	+ 2,9%
Fornecedores	3.558.183	3.320.336	+ 237.846	+ 7,2%
Estado e outros entes públicos	49.299	40.851	+ 8.448	+ 20,7%
Outras Contas a Pagar	342.203	478.361	- 136.158	- 28,5%
TOTAL DO PASSIVO	3.985.003	3.871.503	+ 113.501	+ 2,9%

Valores em euros.

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 negativa porque o valor do Capital Próprio foi melhor do que o previsto no Plano de Atividades e Orçamento (onde os valores positivos advêm tanto do Resultado Líquido como do Capital Próprio serem negativos).

Quadro 10 – Rácios

RÁCIOS	4T 2022	4T Orçamento	Variação 4T22/4TOrc.	
			Absoluta	%
Autonomia Financeira (AF≥0,35)	0,43	-0,52	+ 0,95	+ 182,7%
Solvabilidade (Solv≥1)	0,76	-0,34	+ 1,10	+ 323,5%
Rentabilidade do Capital Próprio (%)	-11,29	91,92	- 103,21 p.p.	- 112,3%

p.p. - pontos percentuais.

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Balanço

Rubricas	4T 2022	4T Orçamento	Variação 4T22/4TORç.	
			Absoluta	%
ATIVO				
Ativo não corrente				
Ativos fixos tangíveis	1.570.137,23	1.530.420,42	+ 39.716,81	+ 2,6%
	2.851.000,00	0,00	+ 2.851.000,00	n.a.
Outros ativos financeiros	1.812,18	1.497,71	+ 314,47	+ 21,0%
Estado e outros entes públicos	15.800,27	16.163,68	- 363,41	- 2,2%
	4.438.749,68	1.548.081,81	+ 2.890.667,87	+ 186,7%
Ativo corrente				
Inventários	0,00	2.239,36	- 2.239,36	- 100,0%
Clientes	223.911,91	284.017,16	- 60.105,25	- 21,2%
Adiantamentos a fornecedores	23,57	84,08	- 60,51	- 72,0%
Estado e outros entes públicos	761.048,20	463.831,96	+ 297.216,24	+ 64,1%
Acionistas / sócios	78.745,66	0,00	+ 78.745,66	n.a.
Outras contas a receber	122.303,59	21.521,65	+ 100.781,94	+ 468,3%
Diferimentos	11.725,01	57.708,14	- 45.983,13	- 79,7%
Caixa e depósitos bancários	1.396.598,24	162.772,27	+ 1.233.825,97	+ 758,0%
	2.594.356,18	992.174,61	+ 1.602.181,57	+ 161,5%
Total do ATIVO	7.033.105,86	2.540.256,42	+ 4.492.849,44	+ 176,9%
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	2.700.000,00	0,00	0,0%
Reservas Legais	59.358,27	59.358,27	0,00	0,0%
Resultados Transitados	-4.427.735,86	-7.927.735,86	+ 3.500.000,00	+ 44,1%
Excedentes de revalorização	60.748,28	60.748,28	0,00	0,0%
Resultado líquido do período	-344.268,19	-1.223.617,13	+ 879.348,94	+ 71,9%
Total do Capital Próprio	3.048.102,50	-1.331.246,44	+ 4.379.348,94	+ 329,0%
PASSIVO				
Passivo não corrente				
Financiamentos Obtidos			0,00	n.a.
	0,00	0,00	0,00	n.a.
Passivo Corrente				
Fornecedores	3.558.182,60	3.320.336,38	+ 237.846,22	+ 7,2%
Estado e outros entes públicos	49.298,64	40.850,58	+ 8.448,06	+ 20,7%
Outras Contas a Pagar	342.202,90	478.360,97	- 136.158,07	- 28,5%
Diferimentos	35.319,22	31.954,93	+ 3.364,29	+ 10,5%
	3.985.003,36	3.871.502,86	+ 113.500,50	+ 2,9%
Total do Passivo	3.985.003,36	3.871.502,86	+ 113.500,50	+ 2,9%
Total do Capital Próprio e do Passivo	7.033.105,86	2.540.256,42	+ 4.492.849,44	+ 176,9%

Valores em euros.

O Conselho de Administração

Presidente Executivo: Dr.º Alejandro Marcelino Gonçalves Gonçalves

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

Demonstração de Resultados por Naturezas

Rubricas	4T 2022	4T Orçamento	Variação 4T22/4TORç.	
			Absoluta	%
Vendas e serviços prestados	1.927.438,69	1.459.933,02	+ 467.505,67	+ 32,0%
Subsídios à exploração	1.982.141,54	2.327.200,51	- 345.058,97	- 14,8%
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	-4.214,29	-24.025,54	+ 19.811,25	+ 82,5%
Fornecimentos e serviços externos	-3.165.987,00	-3.015.563,45	- 150.423,55	- 5,0%
Gastos com pessoal	-1.880.319,37	-1.682.017,12	- 198.302,25	- 11,8%
Imparidades de inventários (perdas/reversões)	-146,25	0,00	- 146,25	n.a.
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	1.799,00	1.687,44	+ 111,56	+ 6,6%
Provisões (aumentos/reduções)				
Imparidade de investimentos não depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)				
Aumentos/Reduções de justo valor	-150,64	20,91	- 171,55	- 820,4%
Outros rendimentos e ganhos	980.021,11	7.372,88	+ 972.648,23	+ 13.192,2%
Outros gastos e perdas	-78.342,08	-141.132,82	+ 62.790,74	+ 44,5%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-237.759,29	-1.066.524,17	+ 828.764,88	+ 77,7%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-106.508,90	-157.092,96	+ 50.584,06	+ 32,2%
Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)				
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-344.268,19	-1.223.617,13	+ 879.348,94	+ 71,9%
Juros e rendimentos similares obtidos				
Juros e gastos similares suportados				
Resultado antes de impostos	-344.268,19	-1.223.617,13	+ 879.348,94	+ 71,9%
Imposto sobre rendimento do período				
Resultado líquido do período	-344.268,19	-1.223.617,13	+ 879.348,94	+ 71,9%

Valores em euros.

O Conselho de Administração

Presidente Executivo: Dr.º Alejandro Marcelino Gonçalves Gonçalves

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, 30 de janeiro de 2023,

O Conselho de Administração

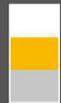
Alejandro Marcelino Gonçalves Gonçalves
(Presidente Executivo)

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.

**RELATÓRIO DE GARANTIA DE FIABILIDADE DO FISCAL ÚNICO
RELATIVO AO RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DO QUARTO 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 quarto trimestre de 2022, que compreende o Balanço em 31 de dezembro de 2022 (que evidencia um total de 7 033 105,86 euros e um total de capital próprio de 3 048 102,50 euros, incluindo um resultado líquido negativo de 344 268,19 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 31 de dezembro 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 as Normas Internacionais de Gestão de Qualidade ISQM 1 e 2 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 31 de dezembro 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 divulgado na nota de abertura do Relatório de Execução Orçamental, no quarto trimestre de 2022, as condicionantes derivadas da pandemia são menores, no entanto, a guerra entre a Rússia e a Ucrânia tem implicado aumentos sucessivos dos preços das matérias primas, criando uma instabilidade na economia mundial. Não estando previsto nos próximos meses, um cessar fogo entre os dois países, prevendo que os indicadores macroeconómicos não voltem aos índices normais nos próximos tempos e, dessa forma, será difícil melhorar a nossa performance financeira.

Funchal, 09 de fevereiro de 2022

A handwritten signature in blue ink that reads 'António Pina Fonseca'. The signature is written in a cursive style and is positioned above a horizontal line.

António José Correia de Pina Fonseca,
(ROC n° 949, inscrito da CMVM sob o n° 20160566)
em representação de BDO & Associados - SROC

RELATÓRIO TRIMESTRAL SERAM

4T 2022



RELATÓRIO SERAM

4º 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 4º 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
Balanço.....	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 quarto trimestre de 2022, os efeitos negativos da pandemia são menores na economia Regional, 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 se prevê, nos próximos meses, um cessar fogo entre os dois países, desta forma, prevemos que os indicadores macroeconómicos não voltem aos seus índices normais nos próximos tempos, dificultando 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.

Em finais de dezembro, por forma a cumprir com o artigo 35º do Código das Sociedades Comerciais, foi realizada uma operação harmónio, aprovada na Assembleia Geral de acionistas.

INDICADORES RELEVANTES NO FINAL DO 4º TRIMESTRE

Quadro 1 - Indicadores acumulados da Atividade Operacional

INDICADORES RELEVANTES	4T 2022	4T 2021	Variação 4T22/4T21	
			Absoluta	%
Atividade Operacional				
Passageiros	986.669	872.713	+ 113.956	+ 13,1%
Receitas (€)	1.927.439	1.528.335	+ 399.104	+ 26,1%
Quilómetros Percorridos	1.609.406	1.570.261	+ 39.145	+ 2,5%
Desempenho				
Rendimentos Operacionais [1] (€)	4.889.601	3.066.122	+ 1.823.479	+ 59,5%
Gastos Operacionais [2] (€)	5.235.372	4.442.381	+ 792.991	+ 17,9%
Taxa de cobertura [1]/[2] (%)	93,40	69,02	+ 24,38	+ 35,3%
Resultados				
Rendimentos p/ Passageiro (€)	4,96	3,51	+ 1,45	+ 41,3%
Gastos p/ Passageiro (€)	5,31	5,09	+ 0,22	+ 4,3%
Resultado p/ Passageiro (€)	-0,35	-1,58	+ 1,23	+ 77,8%
Rendimentos p/ Quilómetro (€)	3,04	1,95	+ 1,09	+ 55,9%
Gastos p/ Quilómetro (€)	3,25	2,83	+ 0,42	+ 14,8%
Resultado p/ Quilómetro (€)	-0,21	-0,88	+ 0,67	+ 76,1%

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 um ligeiro aumento no número de viagens realizadas causado por variações de calendário, principalmente, o escolar. No total foram efetuadas mais 37 viagens (+0,3%), provocando um incremento de 4.275 quilómetros (+1,1%), derivado do aumento dos quilómetros em vazio, apesar de apresentar uma tendência decrescente face aos trimestres anteriores.

Quadro 2 - Oferta Interurbana

OFERTA INTERURBANA	4T 2022	4T 2021	Variação 4T22/4T21	
			Absoluta	%
Viagens Realizadas	14.057	14.020	+ 37	+ 0,3%
Quilómetros úteis [1] (km)	343.307	344.847	- 1.540	- 0,4%
Quilómetros em vazio [2] (km)	37.738	31.923	+ 5.815	+ 18,2%
Total de quilómetros [3] (km)	381.045	376.770	+ 4.275	+ 1,1%
Quilómetros úteis [1]/[3] (%)	90,10	91,53	- 1,43 p.p.	- 1,6%
Quilómetros em vazio [2]/[3] (%)	9,90	8,47	+ 1,43 p.p.	+ 16,9%
Lotação Média	58	59	- 1	- 1,1%
LKO	20.073.062	20.396.654	- 323.592	- 1,6%

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

1.1.2. Alugueres

O serviço de alugueres apresenta uma redução de serviços, registando 73 serviços realizados, menos 288 (-79,8%) que no período homólogo. Esta quebra nos indicadores do serviço de alugueres é causada pelo facto de a empresa-mãe, HF, possuir novos autocarros destinados a este setor e, por isso, os serviços deixarão gradualmente de ser efetuados pela CCSG.

Quadro 3 - Oferta Alugueres

OFERTA ALUGUERES	4T 2022	4T 2021	Variação 4T22/4T21	
			Absoluta	%
Serviços Realizados	73	361	- 288	- 79,8%
Quilómetros úteis [1] (km)	3.497	19.326	- 15.829	- 81,9%
Quilómetros em vazio [2] (km)	1.092	3.528	- 2.436	- 69,0%
Total de quilómetros [3] (km)	4.589	22.854	- 18.265	- 79,9%
Quilómetros úteis [1]/[3] (%)	76,20	84,56	- 8,36 p.p.	- 9,9%
Quilómetros em vazio [2]/[3] (%)	23,80	15,44	+ 8,36 p.p.	+ 54,1%
Lotação Média	45	49	- 4	- 8,7%
LKO	157.381	952.587	- 795.206	- 83,5%

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

1.2. Procura

1.2.1. Carreiras Regulares

Registou-se uma ligeira quebra do número de passageiros transportados de 3.580 (-1,6%) face ao período homólogo de 2021, causado pelo calendário escolar.

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

Quadro 4 - Procura Interurbana

PROCURA INTERURBANA	4T 2022	4T 2021	Variação 4T22/4T21	
			Absoluta	%
Passageiros transportados	223.696	227.276	- 3.580	- 1,6%
Percurso médio p/ passageiro (km)	18,64	18,64	0,00	0,0%
PKT	4.169.693	4.236.425	- 66.731	- 1,6%
Taxa de ocupação (%)	20,77	20,77	0,00 p.p.	0,0%

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

1.2.2. Alugueres

Com a redução do número de serviços mencionado, a CCSG transportou 2.369 passageiros, o que representa uma quebra de 94,1%, face ao período homólogo de 2021.

Quadro 5 - Procura Alugueres

PROCURA ALUGUERES	4T 2022	4T 2021	Variação 4T22/4T21	
			Absoluta	%
Passageiros transportados	2.369	40.212	- 37.843	- 94,1%
Percurso médio p/ passageiro (km)	51,11	17,74	33,37	+ 188,1%
PKT	121.091	713.356	- 592.265	- 83,0%
Taxa de ocupação (%)	76,94	74,89	+ 2,05 p.p.	+ 2,7%
Receita (€)	18.232	76.034	- 57.802	- 76,0%

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

1.3. Fiscalização

Relativamente à fiscalização, o número de viagens e passageiros fiscalizados, aumentou 190,1%, e 159,6%, respetivamente, tendo sido detetadas 2 infrações.

Quadro 6 - Fiscalizações

FISCALIZAÇÃO	4T 2022	4T 2021	Variação 4T22/4T21	
			Absoluta	%
Viagens Fiscalizadas	1.558	537	+ 1.021	+ 190,1%
Passageiros Fiscalizados	13.883	5.347	+ 8.536	+ 159,6%
Fraudes	2	0	+ 2	n.a.

p.p. - pontos percentuais.

2. RECURSOS HUMANOS

2.1. Efetivo

O número de colaboradores a 31 de dezembro de 2022 é de 63, menos 2 do que em 2021. Não se tendo verificado, ao longo do trimestre, qualquer movimentação de colaboradores.

2.2. Gastos com o Pessoal

Na rubrica gastos com o pessoal, verificámos um aumento total de €133.584 (+30,2%). Este incremento, deve-se a um aumento do trabalho suplementar.

Quadro 7 - Gastos com o Pessoal

GASTOS COM O PESSOAL	4T 2022	4T 2021	Variação 4T22/4T21	
			Absoluta	%
Vencimento base	153.597	160.815	- 7.218	- 4,5%
Horas extras	106.921	50.067	+ 56.854	+ 113,6%
Outros abonos	315.743	231.795	+ 83.949	+ 36,2%
Total	576.261	442.677	+ 133.584	+ 30,2%

Valores em euros.

2.3. Trabalho Suplementar

Relativamente ao trabalho suplementar, verificámos um aumento total de 2.505 horas (+66,9%) face ao mesmo período no ano anterior, representando um incremento da taxa de trabalho suplementar de 21,20% em 2022. Estas variações devem-se, essencialmente, a fatores relacionados com baixas dos colaboradores e ao aumento do serviço de turismo do grupo HF.

Quadro 8 - Trabalho Suplementar

TRABALHO SUPLEMENTAR	4T 2022	4T 2021	Variação 4T22/4T21	
			Absoluta	%
Exploração	6.230	3.745	+ 2.484	+ 66,3%
Administrativos	21	0	+ 21	n.a.
Total	6.251	3.745	+ 2.505	+ 66,9%
Taxa de Trabalho Suplementar (%)	21,20	12,31	+ 8,89 p.p.	+ 72,2%

Valores em horas.

2.4. Absentismo

A taxa de absentismo, apresenta no quarto trimestre de 2022, no valor de 12,08%, mais 2,56 pontos percentuais que no período homólogo de 2021. Quanto aos dias de baixa, os mesmos tiveram um aumento de 65,4%, tendo sido perdidos 440 dias de trabalho, conforme ilustrado no quadro 9.

Quadro 9 - Absentismo

ABSENTISMO	4T 2022	4T 2021	Variação 4T22/4T21	
			Absoluta	%
Dias de Baixa	440	266	+ 174	+ 65,4%
Taxa de Absentismo (%)	12,08	9,52	+ 2,56 p.p.	+ 26,9%

p.p. - pontos percentuais.

2.5. Formação

No 4º trimestre, foram realizadas 4 formações, sobre a rede interurbana e as novas viaturas a utilizar neste serviço, com 72 formandos, totalizando 191 horas.

Quadro 10 - Formação

FORMAÇÃO PROFISSIONAL	4T 2022	4T 2021	Variação 4T22/4T21	
			Absoluta	%
Total de Horas de Formação	191	58	+ 133	+ 229,3%
N.º de Cursos	4	1	+ 3	+ 300,0%
N.º de Formandos	72	12	+ 60	+ 500,0%

n.a. - não aplicável.

2.7. Sinistralidade

No que diz respeito aos sinistros rodoviários, contabilizámos 40 acidentes, mais 12 (+42,9%) que no período homólogo de 2021. Em relação às quedas de passageiros, registou-se 1 queda.

Quadro 11 - Sinistralidade

SINISTRALIDADE	4T 2022	4T 2021	Variação 4T22/4T21	
			Absoluta	%
Danos Próprios	33	18	+ 15	+ 83,3%
Com Terceiros	7	10	- 3	- 30,0%
Total de Sinistros	40	28	+ 12	+ 42,9%
Quedas	1	2	- 1	- 50,0%

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 €344.268, representando uma redução do prejuízo em 78,2% 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	4T 2022	4T 2021	Variação 4T22/4T21	
			Absoluta	%
EBITDA	-237.759	-1.413.414	+ 1.175.654	+ 83,2%
EBIT	-344.268	-1.577.452	+ 1.233.184	+ 78,2%
Resultado Líquido	-344.268	-1.577.452	+ 1.233.184	+ 78,2%

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 €1.927.439, superior em €399.104 (+26,1%), face ao valor registado no mesmo período de 2021.

Relativamente aos Subsídios à Exploração, verifica-se um aumento de €452.258 (+29,6%) face a 2021. Esta variação é fruto da assinatura do 7º Aditamento ao Contrato de Serviço Público.

Nos outros rendimentos e ganhos, verifica-se um aumento de €972.794 (+13.459,5%).

Em suma, as rubricas Rendimentos e Ganhos totalizam €4.891.400, mais €1.824.305 (+59,5%) do que no mesmo período do ano de 2021.

Quadro 13 - Rendimentos e Ganhos

RENDIMENTOS E GANHOS	4T 2022	4T 2021	Variação 4T22/4T21	
			Absoluta	%
Vendas e serviços prestados	1.927.439	1.528.335	+ 399.104	+ 26,1%
Subsídios à exploração	1.982.142	1.529.883	+ 452.258	+ 29,6%
Reversões	1.799	1.650	+ 150	+ 9,1%
Outros rendimentos e ganhos	980.021	7.228	+ 972.794	+ 13.459,5%
Total	4.891.400	3.067.095	+ 1.824.305	+ 59,5%

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 €425.696 (+15,5%), deve-se, principalmente, ao conflito entre a Ucrânia e a Rússia, com grande impacto no preço do combustível, que representa cerca 57% da variação total da rubrica.

Como referido anteriormente, o aumento na rubrica Gastos com o Pessoal de €307.418 (+19,5%), 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 e perdas seja positiva em €591.122 (+12,7%).

Quadro 14 - Gastos e Perdas

GASTOS E PERDAS	4T 2022	4T 2021	Variação 4T22/4T21	
			Absoluta	%
CMVMC	4.214	29.357	- 25.142	- 85,6%
Fornecimentos e serviços externos	3.165.987	2.740.291	+ 425.696	+ 15,5%
Gastos com pessoal	1.880.319	1.572.901	+ 307.418	+ 19,5%
Gastos de depreciação e amortização	106.509	164.038	- 57.529	- 35,1%
Outros gastos e perdas	78.639	137.960	- 59.321	- 43,0%
Total	5.235.669	4.644.547	+ 591.122	+ 12,7%

Valores em euros.

3.4. Estrutura Patrimonial

CAPITAL PRÓPRIO

O total do capital próprio, no 4º trimestre de 2022, apresenta um valor positivo de €3.048.103, registando um aumento de 2.932% relativamente ao período homólogo. Neste momento, o mesmo cumpre com o artigo 35º do CSC, fruto da realização de uma operação harmónio em finais de 2022 (redução e aumento de capital).

ATIVO

O total do ativo, apresenta um saldo positivo de €7.033.106, representando um aumento de 132,7%, quando comparado com 2021, fruto do aumento de capital em espécie, referente à operação harmónio referida.

PASSIVO

O total do passivo, apresenta um montante de €3.985.003, representando um aumento de 27,3% 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	4T 2022	4T 2021	Variação 4T22/4T21	
			Absoluta	%
Ativo não corrente	4.438.750	1.756.619	+ 2.682.131	+ 152,7%
Ativo corrente	2.594.356	1.265.275	+ 1.329.081	+ 105,0%
Total do Ativo	7.033.106	3.021.895	+ 4.011.211	+ 132,7%
Capital Próprio	3.048.103	-107.629	+ 3.155.732	+ 2.932,0%
Passivo não corrente	0	0	0	n.a.
Passivo corrente	3.985.003	3.129.524	+ 855.480	+ 27,3%
Total do Passivo	3.985.003	3.129.524	+ 855.480	+ 27,3%

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

3.5. Dívida Comercial e Financeira

No que diz respeito à dívida comercial, a mesma aumentou €773.260 (+27,5%), 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	4T 2022	4T 2021	Variação 4T22/4T21	
			Absoluta	%
Comercial	3.588.290	2.815.030	+ 773.260	+ 27,5%
Financeira	0	0	0	n.a.
Total	3.588.290	2.815.030	+ 773.260	+ 27,5%

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

3.6. Prazo Médio de Pagamentos

O prazo médio de pagamentos a fornecedores, é de 427 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	4T 2022	4T 2021	Variação 4T22/4T21	
			Absoluta	%
Prazo Médio de Pagamentos	427	207	+ 220	+ 106,3%

3.7. Eficiência Operacional

No quadro seguinte, analisamos a eficiência operacional no final do 4º trimestre de 2022:

Quadro 18 - Eficiência Operacional

EFICIÊNCIA OPERACIONAL	4T 2022	4T 2021	Variação 4T22/4T21	
			Absoluta	%
Volume de Negócios	1.927.439	1.528.335	+ 399.104	+ 26,1%
Outros Rendimentos e Ganhos (1)	981.820	8.877	+ 972.943	+ 10.960,2%
Rendimentos Operacionais [RO]	2.909.259	1.537.212	+ 1.372.047	+ 89,3%
CMVMC	4.214	29.357	- 25.142	- 85,6%
FSE	3.165.987	2.740.291	+ 425.696	+ 15,5%
Gastos com o Pessoal (2)	1.880.319	1.572.901	+ 307.418	+ 19,5%
Gastos Operacionais [GO]	5.050.521	4.342.549	+ 707.972	+ 16,3%
EBITDA Recorrente = [RO]-[GO]	-2.141.262	-2.805.337	+ 664.075	+ 23,7%
[GO]/[RO] (%)	173,60	282,50	- 108,90 p.p.	- 38,5%

(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 4º trimestre de 2022, apresenta o valor positivo de 43,34%. 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 0,65.

RENDIBILIDADE DO CAPITAL PRÓPRIO

A CCSG apresenta uma rendibilidade negativa dos capitais próprios derivada da pandemia, no valor de 11,29%, e indica a remuneração face aos detentores de capital.

Quadro 19 - Rácios

RÁCIOS	4T 2022	4T 2021	Variação 4T22/4T21	
			Absoluta	%
Autonomia Financeira (%)	43,34	-3,56	+ 46,90 p.p.	+ 1.317,4%
Liquidez Geral	0,65	0,40	+ 0,25	+ 62,5%
Rendibilidade do Capital Próprio (%)	-11,29	1.465,63	- 1.476,92 p.p.	- 100,8%

p.p. - pontos percentuais.

CONTAS DO PERÍODO

Balanço

Rubricas	31/12/2022	31/12/2021
ATIVO		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	1.570.137,23	1.739.354,84
Ativos intangíveis	2.851.000,00	
Outros ativos financeiros	1.812,18	1.464,04
Estado e outros entes públicos	15.800,27	15.800,27
	4.438.749,68	1.756.619,15
Ativo corrente		
Inventários		2.189,01
Clientes	223.911,91	522.010,91
Adiantamentos a fornecedores	23,57	82,19
Estado e outros entes públicos	78.745,66	225.529,12
Acionistas / sócios	761.048,20	
Outras contas a receber	122.303,59	21.037,78
Diferimentos	11.725,01	56.410,69
Caixa e depósitos bancários	1.396.598,24	438.015,65
	2.594.356,18	1.265.275,35
Total do ATIVO	7.033.105,86	3.021.894,50
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	-4.427.735,86	-6.350.283,86
Excedentes de revalorização	60.748,28	60.748,28
Resultado líquido do período	-344.268,19	-1.577.452,00
Total do Capital Próprio	3.048.102,50	-107.629,31
PASSIVO		
Passivo não corrente		
Provisões		
Financiamentos obtidos		
	0,00	0,00
Passivo Corrente		
Fornecedores	3.558.182,60	2.708.051,20
Estado e outros entes públicos	49.298,64	39.932,14
Financiamentos obtidos		
Outras contas a pagar	342.202,90	350.303,98
Diferimentos	35.319,22	31.236,49
	3.985.003,36	3.129.523,81
Total do Passivo	3.985.003,36	3.129.523,81
Total do Capital Próprio e do Passivo	7.033.105,86	3.021.894,50

Valores em euros.

O Conselho de Administração

Presidente Executivo: Dr.º Alejandro Marcelino Gonçalves Gonçalves

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 Filina Fernandes de Almeida

O Contabilista Certificado

Dr.º Cláudio Ilídio Teixeira Vieira de Castro

Demonstração de Resultados por Naturezas

Rubricas	31/12/2022	31/12/2021
Vendas e serviços prestados	1.927.438,69	1.528.334,53
Subsídios à exploração	1.982.141,54	1.529.883,36
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	-4.214,29	-29.356,72
Fornecimentos e serviços externos	-3.165.987,00	-2.740.291,23
Gastos com pessoal	-1.880.319,37	-1.572.900,93
Imparidades de inventários (perdas/reversões)	-146,25	
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	1.799,00	1.649,50
Provisões (aumentos/reduções)		
Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)		
Aumentos/Reduções de justo valor	-150,64	20,44
Outros rendimentos e ganhos	980.021,11	7.207,12
Outros gastos e perdas	-78.342,08	-137.959,75
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-237.759,29	-1.413.413,68
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-106.508,90	-164.038,32
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)		
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-344.268,19	-1.577.452,00
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros e gastos similares suportados		
Resultado antes de impostos	-344.268,19	-1.577.452,00
Imposto sobre rendimento do período		
Resultado líquido do período	-344.268,19	-1.577.452,00

Valores em euros.

O Conselho de Administração

Presidente Executivo: Dr.º Alejandro Marcelino Gonçalves Gonçalves

Vogal Executivo: Eng.ª Susana Maria Florença Pinto Correia

Vogal Executivo: Eng.º Duarte Leqvigildo 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	31/12/2022	31/12/2021
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Recebimentos de clientes	2.258.984,61	1.243.427,19
Pagamentos a fornecedores	-3.003.694,11	-2.034.864,55
Pagamentos ao pessoal	-1.101.105,15	-937.069,54
Caixa gerada pelas operações	-1.845.814,65	-1.728.506,90
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		
Outros pagamentos/recebimentos	2.244.883,99	2.079.229,24
Fluxos de caixa das atividades operacionais [1]	399.069,34	350.722,34
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	649.000,00	
Cobertura de prejuízos		
Doações		
Outras operações de financiamento		
Pagamentos de		
Financiamentos obtidos		
Juros e gastos similares	-12,00	-16,00
Dividendos		
Redução de capital e ou instrumentos de capital próprio		
Outras operações de financiamento		
Fluxos de caixa das atividades de financiamento [3]	648.988,00	-16,00
Varição de caixa e seus equivalentes [1]+[2]+[3]	958.582,59	334.300,07
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	1.396.598,24	438.015,65

Valores em euros.

O Conselho de Administração

Presidente Executivo: Dr.º ~~André~~ Alexandre Marcelino Gonçalves Gonçalves

Vogal Executivo: Eng.ª Susana Maria Florença Pinto Correia

Vogal Executivo: Eng.º Duarte Leqvigildo 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, 30 de janeiro de 2023,

O Conselho de Administração

Alejandro Marcelino Gonçalves Gonçalves
(Presidente Executivo)

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.

