

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

1.º TRIMESTRE 2024



Abril 2024

MPE - Madeira Parques Empresariais, Soc. Gestora, S.A.

ÍNDICE

1. INDICADORES ECONÓMICO-FINANCEIROS	3
2. ORGÃOS SOCIAIS.....	3
3. CARACTERIZAÇÃO DA MPE.....	4
4. ATIVIDADES	5
Resultado Líquido	9
Fornecimentos e serviços externos.....	10
Custos com o pessoal	11
Juros e gastos similares suportados.....	11
Prestações de Serviços	11
Ativo Não Corrente	13
Passivo Corrente	14
5. INVESTIMENTO	14
6. FLUXOS DE CAIXA.....	15

1. INDICADORES ECONÓMICO-FINANCEIROS

Os principais indicadores de Resultados, referentes a 31.03.2024, apresentam-se como se segue:

(Euros)

Indicadores de Resultados	1º T 2024	12M	
		1º T 2023	Orç.2024
EBIT	402 938	7 002 849	340 370
EBITDA	637 601	7 241 477	607 430
Gastos Operacionais/EBITDA	158,24%	103,41%	178,46%

E, do ponto de vista financeiro, temos:

(Euros)

Indicadores da Posição Financeira	1º T 2024	12M	
		31/03/2023	Orç.2024
Autonomia Financeira	82,06%	57,53%	62,54%
Liquidez Geral	45,74%	33,85%	20,22%
Solvabilidade	568,96%	135,46%	166,94%
ROE - Rentabilidade do Capital Próprio	0,67%	10,53%	0,15%
ROA - Rentabilidade dos Ativos	0,55%	6,06%	0,10%
PMP - Prazo Médio de Pagamento	46	45	52

2. ORGÃOS SOCIAIS

Mesa da Assembleia-Geral

- Marco Alexandre Ribeiro Pereira Fernandes (Presidente)
- Micaela Ferreira Armas Gonçalves (Vice-Presidente)
- Rubina Filipa Cova Viríssimo (Secretária)

Conselho de Administração

- Gonçalo Nuno Pimenta Camacho (Presidente)
- Teresa Daniela dos Santos Pereira Figueira Neves (Vogal)
- Cláudia Patrícia Rodrigues Pereira (Vogal)

Fiscal Único

- Grant Thornton & Associados – SROC, Lda.- representada por Pedro Miguel Raposo Lisboa Nunes (Efetivo).

3. CARACTERIZAÇÃO DA MPE

Identificação da Empresa

A MPE – Madeira Parques Empresariais, Sociedade Gestora, S.A. foi criada a 28 de agosto de 2001, pelo Decreto Legislativo Regional nº 28/2001/M, de 28 de agosto, alterado pelos Decretos Legislativos Regionais nºs 12/2002/M, 6/2015/M, 12/2018/M e 12/2020/M, de 17 de julho, 13, 6 e 10 de agosto, respetivamente. É uma empresa de capitais exclusivamente públicos, totalmente subscrito pela Região Autónoma da Madeira e pelo Instituto de Desenvolvimento Empresarial, IP- RAM, na proporção de 93,30% e 6,70%, respetivamente. Atualmente o seu capital social ascende a € 25.820.755 (vinte e cinco milhões, oitocentos e vinte mil euros setecentos e cinquenta e cinco euros).

Tem por objeto social a concessão do serviço público de criação, instalação, gestão, exploração, promoção e manutenção dos parques empresariais objeto da concessão, com vista ao desenvolvimento sustentável e harmonioso do complexo económico e tecnológico da RAM.

Missão

- Ser parte integrante do desenvolvimento sustentável da economia regional;
- Assegurar a competitividade empresarial, contribuindo para o correto ordenamento do território;
- Melhoria da competitividade das empresas através da criação de sinergias ou economias de escala na sua localização;
- Ser uma ferramenta eficaz no combate ao êxodo rural, contribuindo para a criação de mercados de trabalho locais cada vez mais atrativos.

Parques Empresariais

Os parques empresariais geridos pela MPE apresentam, a 31.03.2024, a seguinte ocupação:

Parque	N. espaços	Livres	Ocup.	Tx. Ocupação
Calheta	59	15	44	74,58%
Camacha	24	2	22	91,67%
Câmara de Lobos	61	9	52	85,25%
Cancela	72	0	72	100,00%
S. Vicente	29	25	4	13,79%
Machico	42	15	27	64,29%
Porto Moniz	16	12	4	25,00%
Porto Santo	35	1	34	97,14%
Ribeira Brava	40	2	38	95,00%
Santana	35	16	19	54,29%
Zona Oeste	17	0	17	100,00%
TOTAL	430	97	333	77,44%

Plano de Atividades e Orçamento para 2024

Encontrando-se o Governo Regional da Madeira em gestão, nos termos do Despacho Conjunto das Secretarias Regionais das Finanças e de Economia, Mar e Pescas, datado de 01 de março de 2024, que versa os condicionamentos de planos de atividades e orçamento anual e plurianual das empresas públicas do Setor Empresarial da Região Autónoma da Madeira – 2024-2026, o Plano de Atividades, Investimento e Orçamento da Madeira Parques Empresariais, Sociedade Gestora, S.A..

4. ATIVIDADES

Neste trimestre, as atividades da MPE, que se destacam são:

Contratos/Protocolos:

- Contrato de cessão da posição contratual referente ao contrato de direito de utilização do pavilhão 4 (44D) do Parque Empresarial de Câmara de Lobos, da sociedade comercial por quotas denominada “Rebelde Dinâmica – Construção Civil Unipessoal, Lda.” para a sociedade comercial por quotas denominada “Traços Históricos – Unipessoal, Lda”;
- Contrato promessa de compra e venda do Lote nº 8 do Parque Empresarial da Zona Oeste, celebrado entre a “MPE - Madeira Parques Empresariais – Sociedade Gestora, S.A.” e a sociedade comercial por quotas denominada “JAFAlF, LDA.”, pelo valor de € 225.504,00 (duzentos e vinte

e cinco mil quinhentos e quatro euros), tendo sido paga no ato da respetiva assinatura, a título de sinal e de pagamento parcial do preço, a quantia de € 45.100,80 (quarenta e cinco mil cem euros e oitenta cêntimos);

- Escritura pública de compra e venda do lote nº 47 do Parque Empresarial de Câmara de Lobos, com a área de 2.911 m², à sociedade comercial por quotas denominada “Carpicaldeira – Carpintaria, Unipessoal, Lda.” pessoa coletiva nº 511103565, pelo valor de € 253.373,44 (duzentos e cinquenta e três mil trezentos e setenta e três euros e quarenta e quatro cêntimos), de acordo com a avaliação feita em 22/01/2024, pela perita avaliadora da lista oficial de peritos do Tribunal da Relação de Lisboa, Maria Virgínia Ferreira dos Santos.
- Escritura de compra e venda do lote nº 40 do Parque Empresarial de Câmara de Lobos, com a área de 824 m², à sociedade por quotas denominada “ESTIRA PROJECTO, LDA.” pessoa coletiva nº 502962658, pelo valor de € 79.104,00 (setenta e nove mil cento e quatro euros), de acordo com a avaliação feita em 22/01/2024, pela perita avaliadora da lista oficial de peritos do Tribunal da Relação de Lisboa, Maria Virgínia Ferreira dos Santos.

Os Procedimentos de contratação

- Procedimento de Consulta Prévia nº 1/2024 para a “Prestação de serviços de limpeza das instalações da “MPE-Madeira Parques Empresariais, Sociedade Gestora, S.A.” no Funchal, no Parque Empresarial de Câmara de Lobos e no Parque Empresarial da Cancela”;
- Consulta Preliminar CPL nº 1/2024 - “Design, Desenvolvimento, Implementação de um Website e Manutenção e Atualização do seu Conteúdo”;
- Procedimento por Consulta Prévia nº 2/2024 para a “Aquisição de Serviços Técnicos Informáticos”;
- Procedimento por Consulta Prévia nº 3/2024 para a “Aquisição de Serviços de Avaliação de Lotes dos Parques Empresariais”;
- Procedimento por Consulta Prévia nº 4/2024 para a “Prestação de Serviços Jurídicos de Aconselhamento e Acompanhamento dos Processos Judiciais Pendentes, Instauração de Processos Judiciais, Representação Jurídica, Participação em Júris de Procedimentos e Apoio Jurídico em Contratos”;
- Procedimento por Ajuste Direto Regime Geral nº 1/2024 para a “Instalação de 3 inclinómetros no Parque Empresarial da Ribeira Brava”;

- Procedimento por Ajuste Direto Regime Geral nº 02/2024, para a aquisição dos serviços de “Manutenção das Zonas Verdes e Limpeza Urbana dos Parques Empresariais”;

Loteamentos

À exceção do Parque Empresarial da Ponta do Sol (Canhas), todos os Parques Empresariais construídos pela MPE, S.A. têm os respetivos loteamentos concluídos e registados.

Parque Empresarial da Ponta do Sol (Canhas)

O loteamento deste Parque Empresarial está dependente da regularização da propriedade dos prédios de titularidade do Município da Ponta do Sol, sobre os quais se encontra implantado, e da sua posterior transmissão à MPE, S.A., o que, até à presente data não se verificou, não obstante as inúmeras insistências feitas pela MPE, S.A. junto daquele Município.

Parques construídos pela Região Autónoma da Madeira, antes da criação da MPE, S.A. e que se encontram abrangidos pela concessão.

Parque Empresarial da Cancela

No que se refere ao Parque Empresarial da Cancela, em fevereiro de 2024, foi proferido Acórdão pelo Tribunal Constitucional que rejeitou a reclamação deduzida pelo Município de Santa Cruz, contra a decisão proferida pelo Tribunal da Relação de Lisboa que rejeitara o recurso interposto para o Tribunal Constitucional, tornando-se, finalmente, definitiva a decisão proferida, em primeira instância, pelo Tribunal Judicial da Comarca da Madeira, confirmada pelo Tribunal da Relação de Lisboa.

Após o trânsito em julgado da decisão do Tribunal Judicial da Comarca da Madeira a RAM poderá dar início ao processo de justificação administrativa da propriedade desses imóveis por usucapião, inscrevê-los a seu favor e, posteriormente, transmiti-los para a MPE, S.A. para que a Empresa possa avançar com a regularização do respetivo loteamento.

Ainda relativamente ao Parque Empresarial da Cancela, estão a ser desencadeados, em concertação com a Secretaria Regional das Finanças, os procedimentos necessários à extensão deste parque para zona inserida no concelho do Funchal e para a transmissão para a MPE, S.A. de quatro imóveis propriedade da RAM, ocupados pelo mesmo, que irão permitir a regularização da parte que se encontra implantada no referido concelho.

Parque Empresarial da Zona Oeste (PEZO)

Quanto ao Parque Empresarial da Zona Oeste (PEZO), a acionista RAM realizou, em 2021, um aumento de capital em espécie através dos imóveis que permitirão a regularização da parte do PEZO que se encontra implantada no concelho do Funchal, que se prevê que venha a ser concluída no corrente ano. Prevê-se, ainda, um segundo aumento de capital por parte da acionista RAM, que contemplará os imóveis referentes à parte do PEZO que se encontra implantada no concelho de Câmara de Lobos, não se sabendo quando tal ocorrerá, uma vez que está dependente de outras entidades.

Outras Ações:

- Participação da MPE, no webinar realizado pela APPE, sobre o tema “A energia solar como motor de sustentabilidade para parques empresariais”;
- Promoção da MPE, no webinar realizado pela APPE, sobre o tema “A importância dos parques empresariais geridos pela MPE, como fonte na capacitação de investimento para a RAM”;
- Identificação das necessidades de formação, para reforço e melhoramento das competências dos colaboradores;
- Sessões de sensibilização dos programas de emprego, em colaboração com o Instituto de Emprego da Madeira, nos parques empresariais da Cancela e em Câmara de Lobos;
- Elaboração e aprovação do Relatório de Governo Societário referente ao ano de 2023, a apresentar nos termos do nº 1 do artigo 52º do Regime Jurídico do Setor Empresarial da RAM, aprovado em anexo ao Decreto Legislativo Regional nº 15/2021/M, de 30 de junho;
- Elaboração e Aprovação do Relatório de Gestão e demais documentos de prestação de contas relativos ao exercício de 2023.
- Elaboração do Balanço Social referente a 2023;
- Parecer sobre a alteração ao Projeto de Arquitetura - Construção de Pavilhão no Parque Empresarial da Ribeira Brava, Lote 40/43, freguesia do Campanário, concelho da Ribeira Brava - Fernando & Correia, Lda.
- Ação realizada no Parque Empresarial de Câmara de Lobos em colaboração com a autarquia de Câmara de Lobos e o IFCN, com as crianças que frequentam a EB1/PE do Garachico, no âmbito da comemoração do Dia Mundial da árvore e da floresta.
- Participação da MPE, na feira alimentaria, onde estivemos integrados e representados num espaço na feira para captação de novos investidores;
- Alguns procedimentos no âmbito do processo de regularização do loteamento do Parque Empresarial da Zona Oeste - Funchal

RESULTADOS

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

mar/24

(Euros)

RUBRICAS	Notas	PERÍODOS			% Var. face	
		31/03/2024		31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
		Previsão	Realizado	Realizado	Previsão	Realizado
RENDIMENTOS E GASTOS						
Vendas e serviços prestados.....		701 156	614 382	579 178	-12,38%	6,08%
Fornecimentos e serviços externos.....		(145 891)	(213 202)	(91 853)	46,14%	132,11%
Gastos com o pessoal.....		(112 469)	(116 103)	(103 603)	3,23%	12,06%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões).....		23 457	38 435	26 884		42,96%
Provisões (aumentos/reduções).....						
Aumentos/reduções de justo valor.....		90 081	105 249	(232 368)		145,29%
Outros rendimentos		389 034	244 037	7 109 898	-37,27%	-96,57%
Outros gastos		(337 938)	(35 197)	(46 658)	-89,58%	-24,56%
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		607 430	637 601	7 241 477	4,97%	-91,20%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização.....		(267 060)	(234 662)	(238 628)	-12,13%	-1,66%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		340 370	402 938	7 002 849	18,38%	-94,25%
Juros e rendimentos similares obtidos.....						100,00%
Juros e gastos similares suportados.....			(84 630)	(189 861)	#DIV/0!	-55,43%
Resultado antes de impostos		340 370	318 308	6 812 987	-6,48%	-95,33%
Impostos diferidos			(20 762)	36 950		-156,19%
Imposto sobre o rendimento do período.....		(25 500)	(27 120)	(691 488)	6,35%	-96,08%
Resultado líquido do período		314 870	270 426	6 158 450	-14,12%	95,61%
Resultado por acção básico.....		.07	.06	1.27	-14.12%	95.61%

Resultado Líquido

O resultado líquido do período é de € 270.426, para o qual contribuiu o valor de mercado do *Swap* contratado ao Santander TOTTA que, ao contrário do que tem vindo a acontecer nos últimos períodos, originou um acréscimo por justo valor no montante de € 105.249.

Fornecimentos e serviços externos

No quadro seguinte discriminamos as diversas rubricas que compõem esta classe:

(Euros)

FSE	Orçamento 31.04.2024	31.03.2024	31.03.2023	% Variação face ao previsto	% Variação face a 31.03.2023
Conservação e Reparações	90 727	20 375	37 348	-77,54%	-45,45%
Vigilância e Segurança	16 707	16 866	14 616	0,96%	15,39%
Seguros	0	9 119	8 243	-	10,62%
Rendas e Alugueres	6 095	6 689	6 163	-	8,53%
Honorários	6 560	8 000	4 150	21,96%	92,77%
Trabalhos Especializados	4 054	144 173	12 009	3456,09%	1100,57%
Contencioso e notariado	0	150	1 740	-	-91,38%
Comunicação	9 731	1 684	1 719	-82,69%	-2,00%
Electricidade	6 440	1 956	2 044	-69,62%	-4,27%
Limpeza, Higiene e conforto	0	1 496	1 444	-	3,54%
Combustíveis	0	924	976	-	-5,34%
Material de escritório	0	694	403	-	-
Publicidade e Propaganda	0	0	328	-	0,00%
Água	0	75	28	-	166,61%
Deslocações e Estadas	0	0	0	0	-
Despesas de Representação	0	26	0	0	-
Serviços Bancários	0	211	117	0	81,20%
Ferramentas e Utensílios	0	309	253	0	0
Outros	5 577	455	271	0	67,74%
Total	145 891	213 202	91 853	46,14%	132,11%

Na conta de Fornecimentos e Serviços Externos, podemos observar, a 31.03.2024, uma execução de cerca de 46% acima do valor previsto em sede de orçamento, justificada pelo grande esforço de contenção de despesas no período em análise.

Sem prejuízo do referido anteriormente, as maiores variações, com valores mais expressivos, observam-se nas rubricas de Honorários e Trabalhos especializados.

Relativamente à rubrica de Conservação e Reparação, que representa cerca de 62 % do total dos Fornecimentos e Serviços Externos, verificou-se decréscimo relativamente ao período homólogo de 2023, e ficou em cerca de 45% abaixo do previsto em sede de orçamento, não só pelo esforço de contenção de despesa, em que as intervenções têm sido reduzidas, sem prejuízo da operacionalidade dos parques empresariais e outras que foram previstas e ainda não concretizadas.

Na conta de Honorários verificámos um acréscimo de € 3.850 face a 31.03.2023, relacionado com o facto de terem sido realizadas mais avaliações específicas de lotes.

Ao contrário da rubrica de Honorários que se verificou um acréscimo bastante significativo em Trabalhos Especializados face a 31.03.2023, como resultado do registo de honorários do advogado com a

conclusão do processo judicial com a Câmara Municipal de Santa Cruz, nesta rubrica para além das despesas registadas com os serviços adjudicados de topografia, serviços de contabilidade, entre outros.

Os gastos estimados em comunicação e em eletricidade estão acima dos registados em 2024, o que nos leva a crer que se encontram sobrestimados face aos gastos reais de 31 de março de 2024, em cerca de € 7.000 € 4.000 respetivamente,

Os restantes gastos não merecem qualquer nota, pelo fato de serem valores e desvios pouco relevantes.

Custos com o pessoal

Quanto aos recursos humanos, o efetivo total para o 1º trimestre de 2024, é de 8 funcionários.

Apesar de ter ocorrido um aumento salarial em conformidade com o aumento da função pública para 2024, verificou-se um desvio favorável em gastos com o pessoal com referência a 31.03.2024 face ao estimado, resultante de ainda não ter ocorrido nenhuma entrada de pessoal conforme estava previsto no Plano de Atividades e Orçamento 2024-2026 da MPE, S.A.

Juros e gastos similares suportados

O desvio estimado favorável face a 31.03.2024 em cerca de 3 % justifica-se pelo facto de em sede de orçamento não ter sido aplicado o princípio de especialização dos juros do *Swap*.

Prestações de Serviços

O aumento de cerca de 6% ocorrido, relativamente ao período homólogo de 2023, deve-se à faturação de lotes ocupados por contratos celebrados em regime de direito de superfície.

Relativamente à redução de 12%, face ao previsto, justifica-se pelo facto de ter sido prevista a celebração de mais contratos de direito de superfície do que a que se efetivou.

SITUAÇÃO PATRIMONIAL

BALANÇO INDIVIDUAL

mar/24

(Euros)

RUBRICAS	Notas	PERÍODOS				Variação	
		31/03/2024	Estrutura	31/12/2023	Estrutura	valor	%
ACTIVO							
Activo não corrente:							
Activos fixos tangíveis.....		45 254 085	92,23%	45 679 284	93,24%	(425 199)	-0,93%
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial.....			0,00%		0,00%		
Participações financeiras - outros métodos.....		1 000	0,00%	1 000	0,00%		
Activos por impostos diferidos.....		574 575	1,17%	595 337	1,22%	(20 762)	-3,49%
		45 829 660	93,40%	46 275 622	94,46%	(445 962)	-0,96%
Activo corrente:							
Clientes.....		324 839	0,66%	286 283	0,58%	38 556	13,47%
Adiantamentos a fornecedores.....							
Estado e outros entes públicos.....							
Outros créditos a receber.....		144 700	0,29%	138 524	0,28%	6 176	4,46%
Diferimentos.....		5 055	0,01%	15 534	0,03%	(10 479)	-67,46%
Caixa e depósitos bancários.....		2 762 199	5,63%	2 276 260	4,65%	485 939	21,35%
		3 236 793	6,60%	2 716 601	5,54%	520 192	19,15%
Total do Activo		49 066 453	100,00%	48 992 223	100,00%	74 231	0,15%
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO							
Capital próprio:							
Capital subscrito.....		25 820 755	52,62%	25 820 755	52,70%		0,00%
Acções (quotas) próprias.....							
Outros instrumentos de capital próprio.....		1 998 666	4,07%	1 998 666	4,08%		
Prémios de emissão.....							
Reservas legais.....		846 210	1,72%	272 425	0,56%	573 785	210,62%
Outras reservas.....							
Resultados transitados.....		(271 210)	-0,55%	(11 173 085)	-22,81%	10 901 875	-97,57%
Outras variações no capital próprio.....		11 598 760	23,64%	11 670 365	23,82%	(71 604)	-0,61%
		39 993 181	81,51%	28 589 126	58,35%	11 404 056	39,89%
Resultado líquido do período.....		270 426	0,55%	11 475 660	23,42%	(11 205 234)	-97,64%
		40 263 607	82,06%	40 064 786	81,78%	198 821	0,50%
Total do capital próprio		40 263 607	82,06%	40 064 786	81,78%	198 821	0,50%
Passivo							
Passivo não corrente:							
Provisões.....							
Financiamentos obtidos.....							
Passivos por impostos diferidos.....		1 726 171	3,52%	1 738 511	3,55%	(12 340)	-0,71%
		1 726 171	3,52%	1 738 511	3,55%	(12 340)	
Passivo corrente:							
Fornecedores.....		34 007	0,07%	44 095	0,09%	(10 088)	-22,88%
Adiantamentos de clientes.....					0,00%		
Estado e outros entes públicos.....		1 164 218	2,37%	1 326 494	2,71%	(162 276)	-12,23%
Financiamentos obtidos.....			0,00%		0,00%		
Outras contas a pagar.....		2 147 292	4,38%	1 981 930	4,05%	165 362	8,34%
Diferimentos.....							-100,00%
Passivos financeiros detidos para negociação.....		3 731 158	7,60%	3 836 407	7,83%	(105 249)	-2,74%
		7 076 675	14,42%	7 188 926	14,67%	(112 251)	-1,56%
Total do passivo		8 802 846	17,94%	8 927 437	18,22%	(124 591)	-1,40%
Total do Capital Próprio e do Passivo		49 066 453	100,00%	48 992 223	100,00%	74 230	0,15%

Ativo Não Corrente

Na estrutura de balanço e, comparativamente ao ano anterior, verificou-se uma diminuição do ativo fixo tangível, decorrente, não só da normal amortização destes bens, como da alienação de dois lotes, no Parque Empresarial de Câmara de Lobos.

O valor dos ativos por impostos diferidos aumentou devido ao acréscimo do valor de mercado do *swap*, que implicou um aumento por justo valor.

Clientes

A conta de clientes apresenta a seguinte decomposição de saldos:

(Euros)

Clientes	31.03.2024	31/12/2023
	316 415	276 270
Clientes C/C	316 428	276 283
DRULOFER - SOC. DE EQUIP. DA MADEIRA	5 749	4 423
EMPRESA DE CERVEJAS DA MADEIRA, LDA.	23 055	18 995
ALCADO DIREITO, LDA	6 526	2 511
CRITÉRIO DE ESCOLHA, LDA.	49 823	45 657
OUTROS	231 276	204 697
Clientes Cobrança Duvidosa	887 198	925 633
CAMARA MUNICIPAL CAMARA DE LOBOS	142 794	142 794
ANA M. R. P. PALHAS, SOC. UNIP., L	115 799	115 799
LUBRIPIZO, LDA	92 969	94 555
CONSTRUÇOES MKM LDA	63 576	63 576
TERRA LOKA-EVENTOS MOTORIZADOS, LDA	35 973	300
FERRO IDEIA - TRANSFORMADORA DE FE	55 541	55 541
BRASILITE IND. TRANSF. DE RESINAS PL	36 688	36 688
JOSE FERNANDO GOMES BAPTISTA	43 310	43 310
AUTO FERRAZ-AUTOMOVEIS, LDA	30 659	33 168
PORTINTEL-INSTALACOES ELECTRICAS,	22 646	22 646
AUTO ABRAAO-COM.REP. DE AUTOMOVEIS	32 695	32 695
MOMENTO DE AFIRMAÇÃO, LDA.	30 288	30 288
PNEUZARCO-SOC. INDUST. REC. PNEUS LDA	30 894	30 894
ZONA VISIONÁRIA, LDA.	16 946	20 687
NSN MOTORES, S.A.	15 480	15 480
MARCO PAULO XAVIER SETIM	0	1 308
C.C.MARCO-OFICINA PINTURA AUTO LDA	2 743	2 743
AQUARISCONCEPT, LDA	16 460	16 460
CLAUDIO ROBERTO GONCALVES CAMARA	13 644	13 644
SO PLACA MADEIRA, LDA	10 236	10 236
JOAO TEIXEIRA G.MENDONCA-CANIMADEI	10 002	10 002
Outros	67 858	132 821
OUTROS	887 198	925 633
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	-13	-13

A 31 de março de 2024, podemos verificar um aumento do saldo da conta corrente de clientes de cerca € 40.000, relativamente ao período homólogo anterior, contribuindo para isso a guerra da Rússia contra a Ucrânia, que persiste, a guerra de Israel com a Palestina, a crise inflacionista e a instabilidade política no nosso país que tem gerado um elevado grau de exigência na cobrança dos valores a receber e também na captação de investimentos para os parques.

Dos acordos de pagamento celebrados e dos montantes recebidos através dos processos de execução fiscal, até 31 de março de 2024, já foram recuperados cerca de € 38.435, conforme se pode verificar na conta de reversões de dívidas a receber.

Passivo Corrente

O valor registado em Estado e Outros e Entes Públicos, está relacionado com o imposto em sede de IRC a pagar relativamente ao exercício de 2023, deduzido da retenção na fonte dos valores recebidos dos clientes em 2024.

5. INVESTIMENTO

Foram contemplados vários Investimentos, em sede de orçamento para 2024, no entanto devido ao facto do Plano de Atividades e Orçamento 2024-2026, não ter sido ainda aprovado em Assembleia Geral, pelos motivos já referidos, os investimentos previstos não foram concretizados.

6. FLUXOS DE CAIXA

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA

mar/24

(Método Directo)

(Euros)

	NOTAS	PERÍODOS		
		Orçamento 2024	31/03/2024	% execução
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Recebimentos de Clientes		638 808	617 306	-3,37%
Pagamentos a Fornecedores		(144 677)	(254 281)	75,76%
Pagamentos ao Pessoal		(131 214)	(96 178)	-26,70%
Caixa gerada pelas operações		362 917	266 847	-26,47%
Pagamento/Recebimento de imposto sobre o rendimento		(554 721)		100,00%
Outros recebimentos/pagamentos		86 834	(143 704)	-265,49%
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		(104 970)	123 143	-217,31%
Fluxos de caixa das atividades de investimento				
Pagamentos respeitantes a :				
Ativos fixos tangíveis		(1 105 538)	(14 565)	-98,68%
Ativos intangíveis				
Investimentos financeiros				
Outros ativos				
Recebimentos provenientes de :				
Ativos fixos tangíveis		281 124	377 578	34,31%
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		(824 414)	363 013	-144,03%
Fluxos de caixa das atividades de financiamento				
Recebimentos provenientes de :				
Financiamentos obtidos				
Realizações de capital e de outros instrumentos de Capital Próprio				
Cobertura de prejuízos				
Doações				
Outras operações de financiamento				
Pagamentos respeitantes a :				
Financiamentos obtidos				
Juros e gastos similares			(217)	
Dividendos				
Redução de capital e de outros instrumentos de Capital Próprio				
Outras operações de financiamento				
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)			(217)	
Varição de Caixa e seus equivalentes (1)+(2)+(3)		(929 384)	485 939	-152,29%
Caixa e seus equivalentes no início do período		2 339 243	2 276 260	-2,69%
Caixa e seus equivalentes no fim do período		1 409 859	2 762 199	95,92%

Da análise efetuada ao quadro acima, há a destacar o seguinte:

- Em outros pagamentos e recebimentos, os valores mais significativos estão relacionados com o pagamento do IVA.
- O valor inscrito em recebimentos de ativos tangíveis é referente à alienação de 2 lotes do Parque Empresarial de Câmara de Lobos e ao sinal de um contrato de promessa compra e venda de um lote no PEZO, que ultrapassou o valor estimado em sede de orçamento para o ano 2024, em cerca de 34%.

O Conselho de Administração

Gonçalo Nuno Pimenta Camacho

Teresa Daniela dos Santos Pereira Figueira Neves

Cláudia Patrícia Rodrigues Pereira

BALANÇO INDIVIDUAL
31/03/2024

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		31/03/2024	31/12/2023
ATIVO			
Ativo não corrente:			
Ativos fixos tangíveis		45 254 085,14	45 679 284,34
Participações financeiras - Outros métodos		1 000,00	1 000,00
Ativos por impostos diferidos		574 575,01	595 337,48
		45 829 660,15	46 275 621,82
Ativo corrente:			
Clientes		324 839,27	286 282,90
Estado e outros entes públicos			
Outros créditos a receber		144 700,09	138 523,78
Diferimentos		5 054,75	15 534,08
Caixa e depósitos bancários		2 762 198,75	2 276 259,93
		3 236 792,86	2 716 600,69
Total do Ativo		49 066 453,01	48 992 222,51
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital próprio:			
Capital subscrito		25 820 755,00	25 820 755,00
Outros instrumentos de capital próprio		1 998 666,00	1 998 666,00
Reservas legais		846 210,36	272 425,36
Resultados transitados		(271 210,32)	(11 173 085,35)
Ajustamento / outras variações no capital próprio		11 598 760,18	11 670 364,58
		39 993 181,22	28 589 125,59
Resultado líquido do período		270 425,53	11 475 660,03
		40 263 608,75	40 064 785,62
Total do capital próprio		40 263 606,75	40 064 785,62
Passivo			
Passivo não corrente:			
Provisões			
Financiamentos obtidos			
Passivos por impostos diferidos		1 726 171,22	1 738 511,00
		1 726 171,22	1 738 511,00
Passivo corrente:			
Fornecedores		34 007,30	44 094,86
Adiantamentos de clientes			
Estado e outros entes públicos		1 164 217,61	1 326 493,91
Financiamentos obtidos			
Outras dívidas a pagar		2 147 292,14	1 981 929,94
Diferimentos			0,00
Passivos financeiros detidos para negociação		3 731 157,99	3 836 407,18
		7 076 675,04	7 188 925,89
Total do passivo		8 802 846,26	8 927 436,89
Total do Capital Próprio e do Passivo		49 066 453,01	48 992 222,51

Contabilista Certificado

O Conselho de Administração

(Maria Filomena Silva)

(Gonçalo Pimenta Damacho)

(Jéssica Pereira Neves)

(Cláudia Pereira)

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
31/03/2024

		Montantes expressos em EUR	
RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		31/03/2024	31/03/2023
RENDIMENTOS E GASTOS			
Vendas e serviços prestados.....		614 381,86	579 177,54
Fornecimentos e serviços externos.....		(213 201,83)	(91 853,40)
Gastos com o pessoal.....		(116 102,79)	(103 603,08)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões).....		38 434,62	26 884,24
Aumentos/reduções de justo valor.....		105 249,19	(232 367,62)
Outros rendimentos.....		244 036,50	7 109 897,60
Outros gastos		(35 196,81)	(46 658,46)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		637 600,74	7 241 476,82
Gastos/reversões de depreciação e de amortização.....		(234 662,35)	(238 628,03)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		402 938,39	7 002 848,79
Juros e rendimentos similares obtidos.....			
Juros e gastos similares suportados.....		(84 629,92)	(189 861,34)
Resultado antes de impostos		318 308,47	6 812 987,45
Impostos Diferidos do período.....		(20 762,47)	36 950,11
Imposto sobre o rendimento do período.....		(27 120,47)	(691 487,58)
Resultado líquido do período		270 425,53	6 158 449,98
Resultado por acção básico.....		,06	1,27

Licenciado a Zacarias da Silva-Gab.Contab, Lda/Software Sage Portugal
Q Contabilista Certificado

(Maria Filomena Silva)

O Conselho de Administração

(Goncalo Pimenta Camacho)

(Teresa Pereira Neves)

(Cláudia Pereira)

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA

31/03/2024
(Método Directo)

Montantes expressos em EURO

	NOTAS	PERÍODOS		
		31/03/2024	31/12/2023	31/03/2023
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Recebimentos de Clientes		617 306,01	2 429 597,82	588 104,81
Pagamentos a Fornecedores		(254 281,29)	(746 891,12)	(106 856,28)
Pagamentos ao Pessoal		(96 177,84)	(412 476,01)	(84 726,11)
Caixa gerada pelas operações		266 846,88	1 270 230,69	396 522,42
Pagamento/Recebimento de imposto sobre o rendimento			448 950,90	
Outros recebimentos/pagamentos		(143 704,14)	(301 085,96)	(144 471,44)
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		123 142,74	1 418 095,63	252 050,98
Fluxos de caixa das atividades de investimento				
Pagamentos respeitantes a :				
Ativos fixos tangíveis		(14 564,76)	(74 845,45)	(72 509,03)
Investimentos financeiros			(1 000,00)	(1 000,00)
Recebimentos provenientes de :				
Ativos fixos tangíveis		377 578,24	977 264,48	133 040,00
Juros e rendimentos similares				
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		363 013,48	901 419,03	59 530,97
Fluxos de caixa das atividades de financiamento				
Pagamentos respeitantes a :				
Financiamentos obtidos			(666 666,68)	
Juros e gastos similares		(217,40)	(678 657,23)	(,39)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		(217,40)	(1 345 323,91)	(,39)
Variação de Caixa e seus equivalentes (1)+(2)+(3)		485 938,82	974 190,75	311 581,56
Efeito das diferenças de câmbio				
Caixa e seus equivalentes no início do período		2 276 259,93	1 302 069,18	1 302 069,18
Caixa e seus equivalentes no fim do período		2 762 198,75	2 276 259,93	1 613 650,74

O Contabilista,  Certificado

A Administração

(Maria Filomena Silva)

(Gonçalo Pimenta Samacho)

(Teresa Pereira Neves)

(Cláudia Pereira)

Grant Thornton

Edifício Amadeo Souza Cardoso
Alameda António Sérgio, 22, 11.º
1495-132 Algés
T: + 351 214 123 520
E-mail: gt.lisboa@pt.gt.com

Avenida Arriaga, 30 – 1.º B
9000-064 Funchal
T: + 351 291 200 540
E-mail: gt.funchal@pt.gt.com

Avenida da Boavista, 1180, 4.º
4100-113 Porto
T: + 351 220 996 083
E-mail: gt.porto@pt.gt.com

Relatório do Fiscal Único sobre a Informação Financeira do período findo a 31 de março de 2024

Introdução

Para os efeitos da alínea e) do n.º 1 do art.º 13.º do Decreto Legislativo Regional n.º 13/2010/M, de 5 de agosto e o n.º 1 do Despacho n.º 140/2016, de 11 de abril, da Secretaria Regional das Finanças e da Administração Pública, procedemos à revisão da informação financeira do período de três meses findo a 31 de março de 2024, da empresa Madeira Parques Empresariais Sociedade Gestora, S.A. (MPE), que compreendem o balanço (que evidencia um valor de ativo total de 49.066.453 euros e um total de capital próprio de 40.263.607 euros, incluindo um resultado líquido de 270.426 euros), a Demonstração dos Resultados por Naturezas e a Demonstração dos Fluxos de Caixa, do período de três meses findo naquela data e as notas anexas às demonstrações financeiras.

Responsabilidades

O Conselho de Administração é responsável pela preparação e apresentação apropriada desta informação financeira intercalar para cumprimento da legislação mencionada no parágrafo anterior.

A nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre esta informação financeira intercalar, baseada no nosso exame simplificado.

Âmbito

Efetuámos a nossa revisão de acordo com a Norma Internacional sobre Trabalhos de Revisão 2410, "Revisão de Informação Financeira Intercalar Efetuada pelo Auditor Independente da Entidade". Uma revisão de informação financeira intercalar consiste em fazer indagações, principalmente às pessoas responsáveis por matérias financeiras e contabilísticas, e em aplicar procedimentos analíticos e outros de revisão.

Uma revisão é substancialmente inferior em âmbito do que uma auditoria conduzida de acordo com as Normas Internacionais de Auditoria e por isso não possibilita a obtenção de garantia de fiabilidade de que

tomamos conhecimento de todas as matérias significativas que possam ser identificadas numa auditoria. Consequentemente, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão

Baseados na nossa revisão, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que a informação financeira intercalar anexa não está preparada, em todos os aspetos materiais de acordo com as políticas e princípios contabilísticos normalmente adotados pela entidade.

Grant Thornton & Associados – SROC, Lda.
Representada por Pedro Lisboa Nunes
ROC registado na CMVM com o n.º 20160813