

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

3.º TRIMESTRE 2023



MPE



OUTUBRO 2023

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
5. RESULTADOS	5
Resultado Líquido	15
Fornecimentos e serviços externos.....	16
Custos com o pessoal	17
Juros e gastos similares suportados.....	17
Prestações de Serviços	18
6. SITUAÇÃO PATRIMONIAL	19
Ativo Não Corrente	20
Capital próprio e passivo.....	21
7. INVESTIMENTO	21
8. FLUXOS DE CAIXA	22

1. INDICADORES ECONÓMICO-FINANCEIROS

Os principais indicadores de Resultados, referentes a 30.09.2023, apresentam-se como se segue:

(Euros)

Indicadores de Resultados	3º T 2023	9M	
		3º T 2022	Orç.2023
EBIT	8 301 555	3 852 341	318 466
EBITDA	9 009 922	4 574 251	1 043 507
Gastos Operacionais/EBITDA	108,53%	118,74%	327,67%

E, do ponto de vista financeiro, temos:

(Euros)

Indicadores da Posição Financeira	3º T 2023	12M	
		31/12/2022	Orç.2023
Autonomia Financeira	71,96%	57,53%	62,54%
Liquidez Geral	46,82%	33,85%	20,22%
Solvabilidade	550,75%	135,46%	166,94%
ROE - Rentabilidade do Capital Próprio	19,61%	10,53%	0,15%
ROA - Rentabilidade dos Ativos	14,11%	6,06%	0,10%
PMP - Prazo Médio de Pagamento	25	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, através do DLR 28/2001/M, 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 30.09.2023, a seguinte ocupação:

Parque	N. espaços	Livres	Ocup.	Tx. Ocupação
Calheta	59	15	44	74,58%
Camacha	23	1	22	95,65%
Câmara de Lobos	61	12	49	80,33%
Cancela	75	0	75	100,00%
S. Vicente	24	20	4	16,67%
Machico	42	17	25	59,52%
Porto Moniz	16	11	5	31,25%
Porto Santo	35	0	35	100,00%
Ribeira Brava	40	3	37	92,50%
Santana	35	16	19	54,29%
Zona Oeste	17	0	17	100,00%
TOTAL	427	95	332	77,75%

Plano de Atividades e Orçamento para 2023

O Plano de Atividades, Investimento e Orçamento da Madeira Parques Empresariais, Sociedade Gestora, S.A., para o ano de 2023, foi aprovado por unanimidade, em Assembleia Geral, a 19 de dezembro de 2022.

4. ATIVIDADES

A MPE definiu como estratégia, a cooperação com diversas entidades, tais como as autarquias e a Direção Regional do Ordenamento do Território, fator crucial para a execução do seu Plano de Atividades, durante o ano de 2023.

A atividade da Madeira Parques Empresariais, S.A., desenvolvida entre 01 de janeiro a 30 de setembro de 2023, passou pela execução de algumas das tarefas que constam do seu objeto social acima descrito.

Neste semestre, das atividades da MPE, destacam-se a promoção, divulgação e informação das diversas opções ao nível da oferta disponibilizada ao mercado, diversificada pela localização dos parques objeto da concessão.

Foram efetuadas diligências no sentido de tornar a instalação nos Parques Empresariais objeto da concessão mais atrativa:

- Foi solicitado à AMRAM - Associação de Municípios da Região Autónoma da Madeira apoio no sentido de se obter, da parte de todos os municípios da Região Autónoma da Madeira, uma uniformização quanto à isenção ou redução do pagamento das taxas regulamentares devidas pelo licenciamento ou comunicação prévia de obras de edificação, bem como da utilização de edifícios, de projetos para os parques empresariais concessionados à MPE, S.A.;
- Foi feita uma nova insistência junto da Câmara da Ponta do Sol no sentido de aquela responder à proposta apresentada pela MPE, S.A, para compra dos imóveis de sua propriedade, tendo em vista a regularização do loteamento do respetivo Parque Empresarial (único parque construído pela MPE, S.A. que tem o loteamento por regularizar);
- Foi solicitado à Secretaria Regional dos Equipamentos e Infraestruturas que seja dada prioridade aos projetos previstos para melhorar as acessibilidades aos Parques Empresariais da Calheta e de Machico;
- Foi solicitada à ARM - Águas e Resíduos da Madeira, S.A. e EEM-Empresa de Electricidade da Madeira, S.A., que sejam criadas condições que permitam aos utentes dos Parques Empresariais beneficiarem de um tratamento diferenciado nos contratos que celebram com aquelas entidades, nomeadamente, através de isenção/ redução de taxas de instalação dos seus contadores, tendo as respostas sido negativas.

Foram celebrados os seguintes Contratos/Protocolos:

- Escritura de compra e venda do Lote 3 do Loteamento II, com a sociedade por quotas “MOINHO – RENT A CAR, LDA.”, pelo valor de € 101.020,00 (cento e um mil e vinte euros);

- Contrato promessa de compra e venda do lote 42 do Parque Empresarial de Câmara de Lobos, a com a sociedade por quotas “SANTOS & ORNELAS, UNIPessoal, LDA.” pelo preço global de € 122.880,00 (cento e vinte e dois mil oitocentos e oitenta euros);
- Contrato promessa de compra e venda do lote nº 43 do Parque Empresarial de Câmara de Lobos, com a sociedade por quotas “TRAÇOS HISTÓRICOS – UNIPessoal, LDA.” pelo valor global de € 138.240,00 (cento e trinta e oito mil duzentos e quarenta euros);
- Contrato promessa de direito de superfície do lote nº 17 do Parque Empresarial de Santana, com a sociedade por quotas “MACIEL RODRIGUES, UNIPessoal, LDA.”;
- Contrato promessa de direito de superfície do lote nº 7 do Parque Empresarial de Câmara de Lobos, com a sociedade por quotas “SPITEX II, UNIPessoal, LDA.”;
- Contrato promessa de direito de superfície do lote nº 33 do Parque Empresarial de Câmara de Lobos, com a sociedade por quotas “J. FERNANDO AMORIM, LDA.”;
- Contrato promessa de constituição de direito de superfície referente ao lote 20 do Parque Empresarial da Camacha, com a sociedade por quotas “MARTINS & MARTINS, SOCIEDADE UNIPessoal, LDA.”;
- Contrato de direito de utilização do pavilhão nº 20 do Parque Empresarial de Santana com a sociedade por quotas “SEQUÊNCIA EXEMPLAR, LDA.”;
- Contrato de direito de utilização de uma parcela de terreno com a área de 1.000 m², localizada no Parque Empresarial da Cancela, com a sociedade por quotas “A. F. ANDRADE & FERREIRA - IMOBILIÁRIA, LDA.”;
- Protocolo com o “Serviço Regional de Proteção Civil, IP – RAM” para apoio aos utentes dos Parques empresariais no cumprimento da legislação em vigor sobre o Regime Jurídico de Segurança contra Incêndios em Edifícios;
- Protocolo com as sociedades “Ditado Dinâmico - Unipessoal, Lda.” e “The Tomorrow Company, Lda.” para utilização parcial, por esta última, do edifício construído sobre o lote 33 do Parque Empresarial de Machico;
- Contrato promessa de compra e venda do Lote nº 7 do Loteamento I do Parque Empresarial do Porto Santo, pelo valor de € 86.028,00, em conformidade com a avaliação feita pela Eng^a Maria Virgínia Ferreira dos Santos, datada de 21 de abril de 2023;
- Protocolo com as sociedades “TOMACAFÉ, S.A.” e “MORABEZA FRESH MADEIRA – COMÉRCIO GERAL, LDA.” para utilização, por esta última, de parte – 620 m², do edifício construído sobre o lote MI 3.3 do Parque Empresarial da Cancela;

- Contrato de cessão da Posição contratual de parte do Pavilhão P.I. 1.2 Inferior do Parque Empresarial da Cancela, com a área de 300 m², da sociedade “CC MARCO OFICINA DE PINTURA AUTOMÓVEL, LDA.”, para a sociedade “JESUS AVILAN - UNIPessoal, LDA.”;
- Contrato de direito de superfície referente ao lote 4/5 do Parque Empresarial de Câmara de Lobos com a sociedade “LUCRATIVÁRIUS - UNIPessoal, LDA.”;
- Escritura de compra e venda do lote nº 35 do Parque Empresarial da Ribeira Brava pelo valor de € 34.656,00, conforme avaliação da Perita da Lista Oficial do Tribunal da Relação de Lisboa, Eng.ª Maria Virgínia Ferreira dos Santos, datada de 11/05/2023;
- Assinatura de Protocolo com a “Caixa Central de Crédito Agrícola Mútuo, C.R.L.” no sentido de proporcionar à MPE, S.A. e às empresas instaladas ou que se venham a instalar nos parques empresariais que lhe estão concessionados, o acesso a condições preferenciais na aquisição e subscrição de produtos e serviços bancários e de seguros disponibilizados pelo GRUPO CRÉDITO AGRÍCOLA, nomeadamente: *i)* desconto sobre os spreads das grelhas de enquadramento das operações de Crédito Empresas no GRUPO CRÉDITO AGRÍCOLA, até 20% (de acordo com a política de derrogações disponibilizadas pelo GRUPO CRÉDITO AGRÍCOLA na data da contratação) e mais as bonificações pela posse de produtos e serviços; *ii)* desconto, até 20%, sobre as comissões de Abertura (operações de Crédito), com exceção das que resultam de avaliações patrimoniais e de outra natureza, onde prevalecerá o preçário vigente à data do GRUPO CRÉDITO AGRÍCOLA; *iii)* descontos na oferta de Proteção (CA Vida e CA Seguros);
- contrato de direito de utilização referente ao pavilhão nº 14 do Parque Empresarial de Câmara de Lobos com a sociedade “NEPTUNEPirate – ASSISTÊNCIA Náutica e Atividades Turísticas, UNIPessoal LDA.”;
- Escritura de compra e venda do Lote 42 do Parque Empresarial de Câmara de Lobos com a sociedade “SANTOS & ORNELAS, UNIPessoal, LDA.” pelo valor de € 122.880,00, em conformidade com a avaliação feita em 06/01/2023, pela perita avaliadora da lista oficial de peritos do Tribunal da Relação de Lisboa, Maria Virgínia Ferreira dos Santos;
- Acordo de Regularização de Dívida com a sociedade “Paulo Berenguer Unipessoal, Lda.” resultante do direito de utilização da benfeitoria construída sobre o Lote 39 e do contrato constituição de direito de superfície do Lote 1, ambos do Parque Empresarial de Machico;
- Acordo de Regularização de Dívida referente ao pavilhão nº 2 do Parque Empresarial do Porto Moniz, celebrado entre a MPE – Madeira Parques Empresariais, Sociedade Gestora, S.A. (MPE, S.A.) e a Sarb - Sociedade Agrícola da Ribeira Brava, Lda.,

- Escritura de compra e venda do Lote 7 do Loteamento I do Parque Empresarial do Porto Santo, com a sociedade por quotas “LUBRIMADE – COMÉRCIO DE COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES DA MADEIRA, LDA.”, pelo valor de € 86.028,00 (oitenta e seis mil e vinte e oito euros) em conformidade com a avaliação feita, em 21/04/2023, pela perita avaliadora da lista oficial de peritos do Tribunal da Relação de Lisboa, Maria Virgínia Ferreira dos Santos;
- Protocolo de Compromissos Recíprocos entre a MPE, S.A. e a sociedade anónima “JUSTINO'S, MADEIRA WINES, S.A.”, para a reserva, pelo prazo de 9 meses, de uma parcela de terreno com a área de 11.280 m2, localizada na zona de extensão do Parque Empresarial da Cancela;
- Escritura de compra e venda do lote nº 35 do Parque Empresarial de Câmara de Lobos, celebrada com a “ERUMAD - ENGENHARIA E REABILITAÇÃO URBANA, LDA.” em 07/09/2023, pelo valor de € 83.616,00 (oitenta e três mil seiscientos e dezasseis euros);
- Escritura de compra e venda do lote 43 do Parque Empresarial DE CÂMARA DE LOBOS celebrada em 28/07/2023 com a empresa “TRAÇOS HISTÓRICOS-UNIPessoal, LDA.”. pelo valor de € 138.240,00 (cento e trinta e oito mil duzentos e quarenta euros);
- Escritura de compra e venda DO LOTE 26/30 do Parque Empresarial DE SÃO VICENTE celebrada em 31/07/2023 com a empresa “MADINSP-INSPEÇÃO DE VEÍCULOS, S.A.” pelo valor de € 193.065,60 (cento e noventa e três mil e sessenta e cinco euros e sessenta cêntimos);
- Escritura de compra e venda do lote nº 3 do Parque Empresarial de Câmara de Lobos, celebrada com a “ALESIL - ALUMÍNIOS, LDA. em 01/08/2023, pelo valor de € 83.616,00 (oitenta e três mil seiscientos e dezasseis euros);
- Escritura de compra e venda LOTE 35 do Parque Empresarial de São Vicente celebrada, em 13/10/2023, com a empresa “AVGPC, LDA. (ZONA FRANCA DA MADEIRA)” pelo valor de € 58.380,00 (cinquenta e oito mil trezentos e oitenta euros).
- Protocolo celebrado entre a MPE, S.A. e a Sociedade Anónima denominada “DIVIMADEIRA, S.A.”, para reserva do lote nº 21 do Parque Empresarial da Ribeira Brava.
- Contrato de arrendamento para fins não habitacionais referente a duas frações autónomas destinadas ao estacionamento de duas viaturas da MPE, S.A. com as matrículas 37-CX-82 e 77-RE-99, celebrado entre a MPE, S.A. e a sociedade por quotas denominada “ASSERTIVO & ASTUTO, LDA.”;
- Contrato promessa de constituição de direito de superfície referente ao lote nº 38 do Parque Empresarial de Câmara de Lobos, celebrado entre a MPE, S.A. e a sociedade por quotas denominada “MARTINS & MARTINS, SOCIEDADE UNIPessoal, LDA.”,

- Contrato promessa de compra e venda do lote nº 12 do Parque Empresarial de Machico, sociedade por quotas denominada “APOSTAR NA CONQUISTA, LDA.”, pelo valor de € 102.000,00 (cento e dois mil euros) em conformidade com a avaliação efetuada pela perita da Lista Oficiais de peritos do Tribunal da Relação de Lisboa, Maria Virgínia Ferreira Santos;
- Protocolo entre “MPE, S.A.” e as empresas “FX HOTELARIA, LDA.” e “DIOGO SILVA – COMPETIÇÕES, UNIPessoal, LDA.” para a cessão de espaço nos termos e ao abrigo dos nºs 2 e 4 do artigo 16º do Regulamento de Utilização e Frequência dos Parques Empresariais (RUFPE), publicado em anexo à Portaria n.º 293/2017, no JORAM, I Série, n.º 148, de 25 de agosto.

Os Procedimentos de contratação realizados foram:

- Concurso Público por Lotes nº 1/2023 para a “Aquisição de Serviços de Vigilância Humana para os Parques Empresariais de Câmara de Lobos e da Ribeira Brava”;
- Concurso Público por lotes n.º 2/2023 para a “Contratação de Seguros Multirriscos, Responsabilidade Civil de Exploração dos Parques Empresariais, Recheios, Acidentes de Trabalho e Ramo Automóvel”;
- Consulta Prévia n.º 1/2023, para a “Aquisição de Serviços de Topografia”;
- Consulta Prévia n.º 2/2023, para a “Realização de Análises às Águas Residuais dos Parques Empresariais da Zona Oeste, da Cancela e da Camacha”;
- Consulta Preliminar nº 1/2023 para a determinação do preço base da “Prestação de serviços de Vigilância Humana para os Parques Empresariais de Câmara de Lobos e da Ribeira Brava”;
- Consulta Preliminar nº 2/2023 para a determinação do preço base da “Prestação de Serviços de Limpeza das Instalações da MPE, S.A. no Funchal”;
- Consulta Preliminar nº 3/2023 para a determinação do preço base da “Contratação de Seguros Multirriscos, Responsabilidade Civil de Exploração dos Parques Empresariais, Recheios, Acidentes de Trabalho e Ramo Automóvel”;
- Consulta Preliminar nº 4/2023, para a determinação do preço de um ajuste direto regime simplificado de 1 licença SQL Server Standard 2022.
- Consulta Preliminar CPL 5/2023 - “Manutenção de Zonas Verdes e Limpeza Urbana dos Parques Empresariais”
- Consulta Preliminar CPL 6/2023 - “Manutenção de Zonas Verdes e Limpeza Urbana dos Parques Empresariais” – contemplando alterações em alguns trabalhos definidos;

- Consulta Prévia CPG 3/2023 - “Prestação de Serviços de Vigilância Humana no Parque Empresarial da Ribeira Brava” – em fase de análise dos documentos de habilitação e agendamento da data de outorga do contrato;
- Consulta Preliminar CPL 7/2023 - "Execução de Reparações ao Abrigo da Garantia da Empreitada de Construção de Pavilhões nos Parques Empresariais de Machico, Câmara de Lobos, Porto Moniz, Camacha, Porto Santo e Santana”
- Participação No Ajuste Direto 17-SRF-2023 - “Aquisição de Serviços Especializados de Assessoria Técnico-Financeira na Transferência da Posição Devedora de um Empréstimo Contraído por Entidades do Setor Empresarial da Região Autónoma da Madeira Para a Região Autónoma da Madeira”
- Consulta Preliminar CPL 8/2023 - “Instalação de Três Inclinómetros no Parque Empresarial da Ribeira Brava”

Alterações aos loteamentos:

Foram realizadas alterações ao loteamento do **Parque Empresarial de Câmara de Lobos**, tendo em vista:

- A anexação de lotes por forma a viabilizar a implantação de um projeto que necessita de área superior à dos lotes existentes;
- Novas alterações dos polígonos de implantação de alguns lotes e altura das construções neles passíveis de serem edificadas, por forma a permitir a implantação de armazéns industriais.

Foram apresentadas as seguintes alterações do loteamento III do Parque Empresarial do Porto Santo, também por necessidades de compatibilização de áreas dos lotes com projetos de instalação de empresas:

- Alteração dos polígonos de implantação;
- Alteração do Regulamento do Loteamento.
- Foi apresentada, igualmente, uma alteração ao loteamento do Parque Empresarial de S. Vicente, para adaptação dos requisitos exigidos no loteamento aos definidos do Plano Diretor Municipal de S. Vicente, permitindo que a altura das edificações, dentro da área afeta ao Parque Empresarial de S. Vicente, seja de 9m;

Está em preparação, na fase final, a regularização do loteamento da parte do Parque Empresarial da Zona Oeste que se encontra implantada no Concelho do Funchal, tendo já sido publicado no JORAM o Aviso de que está aberta a Discussão Pública nos termos e para os efeitos do disposto no nº 5 do

artigo 7.º do Decreto Lei n.º 555/99, de 16 de dezembro, na redação que lhe foi conferida pelo Decreto-Lei n.º 136/2014, de 9 de dezembro.

Decorre o processo de alteração ao Loteamento do Parque Empresarial de S. Vicente, para efeitos de compatibilização dos parâmetros urbanísticos dos lotes com projetos a desenvolver para o Parque, que corresponderam:

- Adaptação dos requisitos exigidos no loteamento aos definidos do Plano Diretor Municipal de S. Vicente, permitindo que, em conformidade com a alínea d) do n.º 2 do artigo 47º desse documento, a altura permitida das edificações, dentro da área afeta ao Parque Empresarial de S. Vicente, em vez de 7m seja de 9m, excluindo situações devidamente justificadas pela atividade a desenvolver.
- Alteração do Artigo 5º e eliminação do Artigo 7º do Regulamento do loteamento,
- Conclusão do processo de alterações ao loteamento do Parque Empresarial de S. Vicente;

Conclusão do processo de alterações ao Parque Empresarial de Santana, para efeitos de compatibilização dos parâmetros urbanísticos dos lotes com projetos a desenvolver para o Parque, que corresponderam:

Concluído o processo de Alterações ao loteamento do Parque Empresarial de Santana, o qual incidiu nos seguintes pontos:

- Anexação dos lotes 7 a 11, com formação de um novo lote – Lote 7/11, cuja área é igual ao somatório das áreas dos lotes originários, com aumento das áreas de implantação e de construção e com a criação de 2 pisos acima da cota de soleira e um piso abaixo, alterando, igualmente, a altura máxima prevista;
- Alteração da capacidade construtiva dos lotes de 1 a 6 e de 11 a 16.

Alteração ao Regulamento do Loteamento do Parque Empresarial de Santana, compatibilizando-o com as alterações à planta síntese.

Alteração do processo de loteamento do Parque Empresarial da Ribeira Brava, com alteração os polígonos de implantação dos lotes 20, 21 e 40/43. Esta alteração encontra-se em fase de validação da inscrição no Serviço de Finanças da Ribera Brava.

Alteração da Autorização de loteamento do Parque Empresarial de Câmara de Lobos com alteração dos lotes 31, 32, 33, 40, 47 e 48, do Parque de Estacionamento 1 e Zona Verde. Este processo encontra-se em fase de validação da inscrição no Serviço de Finanças de Câmara de Lobos.

Outras Ações:

- Ação de sensibilização sobre o Regime Jurídico de Segurança Contra Incêndios em Edifícios;
- Ação de sensibilização de Medicina, Higiene e Segurança no Trabalho;
- Visitas a várias empresas dos parques empresariais com membros do Governo Regional;
- Foi elaborado um inquérito sobre a satisfação dos utentes dos parques empresariais;
- Está em Elaboração o Plano de Dinamização dos Parques Empresariais para o período de 2023 a 2031;
- Está em preparação uma revisão ao Regulamento de Utilização e Frequência dos Parques Empresariais;
- No âmbito da Auditoria de Resultados à MPE - Madeira Parques Empresariais, Sociedade Gestora, S.A. (MPE, S.A.), foi elaborado Relatório sobre as diligências efetuadas para dar acolhimento às Recomendações da Secção Regional da Madeira do Tribunal de Contas, bem como a compilação de cópias da documentação que as evidencia;
- Foram solicitados às corporações de bombeiros respetivas, ensaios à rede de combate a incêndio existente nos Parques Empresariais e consequente reporte, em caso de se aplicar, das anomalias detetadas, por forma a garantir o bom funcionamento dos equipamentos existentes;
- Foi solicitada à Direção Regional do Ordenamento do Território a reabertura e resolução dos PRAS pendentes, tendo em vista a criação de prédios rústicos com as áreas sobranes das expropriações para o Parque Empresarial de Câmara de Lobos;
- Foi solicitado à Câmara Municipal do Porto Santo que, nos termos do artigo 15º da Lei 73/2013, de 3 de setembro, reconheça o Parque Empresarial do Porto Santo como "prédio de interesse municipal" e, em consequência, isente do pagamento do IMT as aquisições de imóveis situados no referido parque, efetuadas pelas empresas que nele se venham a instalar, e ainda, de IMI, pelo prazo máximo de 5 anos, aos prédios situados no mesmo, que venham a ser adquiridos ou construídos por essas empresas;
- Foi solicitado à Câmara Municipal de Machico que tome deliberação no sentido de que, sempre que esteja em causa o licenciamento ou autorização de construção e utilização de edifícios destinados a unidades empresariais a instalar no referido Parque Empresarial, seja concedida uma isenção em 100% das taxas previstas no Regulamento Municipal de Urbanização, Edificação e Taxas;
- Foi reiterada, junto da Câmara Municipal da Ponta do Sol, a disponibilidade do Conselho de Administração da MPE, S.A. para reunir com a mesma para, em conjunto, procedermos à

regularização do referido Parque Empresarial, bem como a disponibilidade da MPE, S.A. para adquirir os imóveis do Município que estão a ser ocupados pelo parque, em conformidade com o relatório de avaliação feito aos mesmos, na posse da Autarquia;

- Foi solicitada à Secretaria Regional das Finanças a extensão do Parque Empresarial da Cancela, em simultâneo com o aumento de capital em espécie através de 4 prédios da RAM, por forma a que a área indicada fique afeta à concessão, sem necessidade de quaisquer outras formalidades, e nessa medida, alterado o contrato de concessão;
- Foi solicitado ao IDE, IP-RAM - Instituto de Desenvolvimento Empresarial da RAM, com o conhecimento dos Secretários Regionais das Finanças e da Economia que, no âmbito do Quadro Financeiro Plurianual 2021-2027 e do Programa Regional Madeira 2030 definido para o novo ciclo de programação da Política de Coesão, tenha em consideração algumas propostas que visam a criação e a comparticipação de incentivos específicos e mais vantajosos para as empresas instaladas, ou que se venham a instalar nos parques empresariais concessionados à MPE, S.A.;
- Processo de adesão à Plataforma SIPRA para acompanhamento dos PRAS pendentes;
- Participação da MPE, S.A., através de um representante nomeado, na Comissão Consultiva para a 1ª Revisão do PDM de Santa Cruz;
- Participação da MPE, S.A., através de um representante nomeado, na Comissão Consultiva de Revisão do PDM do Porto Moniz;
- Participação da MPE, S.A., através de um representante nomeado, no Processo de revisão do PDM da Ribeira Brava;
- Participação, através de um representante nomeado, no processo de revisão do Plano regional de Proteção Civil;
- Pedido de parecer e autorização sobre a aplicação de quantia em depósito a prazo, bem como sobre aplicações futuras em situações idênticas;
- Celebração de um Protocolo de colaboração com a SAMSUNG – ELECTRÓNICA PORTUGUESA, UNIPESSOAL, LDA..
- Foi reiterada, uma vez mais, junto da Câmara Municipal da Ponta do Sol, a disponibilidade do Conselho de Administração da MPE, S.A. para reunir com a mesma para, em conjunto, procedermos à regularização do referido Parque Empresarial, bem como a disponibilidade da MPE, S.A. para adquirir os imóveis do Município que estão a ser ocupados pelo parque, em conformidade com o relatório de avaliação feito aos mesmos, na posse da Autarquia;

5. RESULTADOS

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

set/23

(Euros)

RUBRICAS	Notas	PERÍODOS			% Var. face	
		30/09/2023		30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
		Previsão	Realizado	Realizado	Previsão	Realizado
RENDIMENTOS E GASTOS						
Vendas e serviços prestados.....		1 809 107	1 720 204	1 606 874	-4,91%	7,05%
Fornecimentos e serviços externos.....		(1 144 046)	(273 927)	(259 107)	-76,06%	5,72%
Gastos com o pessoal.....		(301 464)	(303 029)	(272 759)	0,52%	11,10%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões).....			112 920	110 016		2,64%
Provisões (aumentos/reduções).....						
Aumentos/reduções de justo valor.....		750 000	265 377	2 974 276		91,08%
Outros rendimentos		259 749	7 624 119	537 005	2835,19%	1319,75%
Outros gastos		(329 838)	(135 744)	(122 054)	-58,85%	11,22%
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		1 043 507	9 009 922	4 574 251	763,43%	96,97%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização.....		(725 042)	(708 367)	(721 910)	-2,30%	-1,88%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		318 466	8 301 555	3 852 341	2506,73%	115,49%
Juros e rendimentos similares obtidos.....				6 793		100,00%
Juros e gastos similares suportados.....		(417 805)	(500 707)	(535 734)	19,84%	-6,54%
Resultado antes de impostos		(99 339)	7 800 848	3 323 400	-7952,76%	134,72%
Impostos diferidos		466 311	(45 562)	(444 715)		-89,75%
Imposto sobre o rendimento do período.....		(6 704)	(758 943)	(18 108)	11220,99%	4091,16%
Resultado líquido do período		360 269	6 996 344	2 860 577	1841,98%	-144,58%
Resultado por acção básico.....			,07	1,45	,59	1841,98%
						-144,58%

Resultado Líquido

O resultado líquido do período é de € 6.996.344, para o qual contribuiu em termos materialmente relevantes a transferência para a Região Autónoma da Madeira dos empréstimos celebrados pela MPE, S.A. com o Deutsche Bank em 2005 e com o Depfa Bank em 2006, cujos valores em dívida, à data da transferência, eram de € 4.000.000 e € 3.000.000, respetivamente em 09 de março de 2023.

Também o valor de mercado do *Swap* contratado ao Santander TOTTA que ao contrário do que tem vindo a acontecer nos últimos períodos, originou um decréscimo por justo valor no montante de € 265.377.

Fornecimentos e serviços externos

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

(euros)					
FSE	Orçamento 30.09.2023	30.09.2023	30.09.2022	% Variação face ao previsto	% Variação face a 30.09.2022
Conservação e Reparações	611 641	91 904	92 752	-84,97%	-0,91%
Vigilância e Segurança	43 347	42 924	41 080	-0,98%	4,49%
Seguros	28 722	26 385	25 029	-8,13%	5,42%
Rendas e Alugueres	0	18 227	18 195		0,18%
Honorários	126 000	19 350	20 606	-84,64%	-6,10%
Trabalhos Especializados	247 572	39 916	21 698	-83,88%	83,96%
Contencioso e notariado	12 675	3 370	3 664	-73,41%	-8,03%
Comunicação	7 597	6 327	7 043	-16,72%	-10,17%
Eletricidade	16 335	12 320	11 016	-24,58%	11,83%
Limpeza, Higiene e conforto	4 347	3 743	3 878	-13,90%	-3,49%
Combustíveis	4 500	3 168	3 549	-29,60%	-10,74%
Material de escritório	2 700	1 738	2 444	-35,62%	---
Publicidade e Propaganda	6 930	488	1 439	---	0,00%
Água	1 125	228	380	-0,7972	-39,96%
Deslocações e Estadas	0	1 790	878	0	103,89%
Despesas de Representação	0	24	109	0	-0,774793008
Serviços Bancários	0	537	1 289	0	-58,35%
Ferramentas e Utensílios	0	539	613	0	0
Outros	30 556	949	3 445	0	-72,44%
Total	1 144 046	273 927	259 107	-76,06%	5,72%

Na conta de Fornecimentos e Serviços Externos, podemos observar, a 30.09.2023, uma execução de cerca de 76% abaixo do valor previsto em sede de orçamento. Tal deve-se ao facto de alguns desses custos terem sido diluídos pelos 12 meses, aquando da elaboração do orçamento, sendo que só são registados, quando ocorrem efetivamente. E também pelo esforço de contenção de despesas.

Sem prejuízo do referido, as maiores variações observam-se nas rubricas de Honorários e Trabalhos especializados

Relativamente à rubrica de Conservação e Reparação, que representa cerca de 33 % do total dos Fornecimentos e Serviços Externos, verificou-se um decréscimo irrisório relativamente ao período homólogo de 2022, e ficou cerca de 85% 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 decréscimo de cerca de 6% face a 30.09.2022 relacionado com o facto de terem sido realizadas menos avaliações específicas de lotes. E relativamente ao previsto o decréscimo registado tem a ver com o facto de, no orçamento ter sido adotado um exercício de mensualização dos valores anuais, nomeadamente com os honorários com advogados o que origina um aparente desvio favorável, não sendo o mesmo expectável a 31.12.2023.

O acréscimo que se verificou na rubrica Trabalhos Especializados face a 30.09.2022 está relacionado com serviços adjudicados de topografia, serviços de contabilidade, avaliações de prédios da MPE, S.A., entre outros.

À semelhança do que se verifica na rubrica de Honorários, o decréscimo relativamente ao previsto, tem a ver com o facto de, no orçamento ter sido adotado um exercício de mensualização dos valores anuais, o que origina um aparente desvio favorável, não sendo o mesmo expectável a 31.12.2023.

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 3º trimestre de 2023, é de 8 funcionários, uma vez que foi admitido um colaborador em março de 2023.

O desvio favorável relativamente ao previsto, deve-se essencialmente a gastos com formação que ainda não foram realizados. Já o desvio desfavorável face a 30.09.2022, resulta da admissão de um colaborador devidamente autorizado no PAO 2023-2025, pelos aumentos salariais em conformidade com os aumentos da função pública e pelos valores do reposicionamento salarial dos funcionários da empresa de acordo com o anexo 1 do Regulamento de Organização, Funcionamento e Carreiras Profissionais da MPE, S.A.

Juros e gastos similares suportados

Relativamente à conta de Juros e Gastos Similares Suportados, apesar do aumento das taxas de juro, os desvios face a 30.09.2022 foi favorável em cerca de 7% respetivamente, pelo facto dos juros dos empréstimos referidos anteriormente terem sido assumidos pela Região Autónoma da Madeira a

partir do dia 09 de março de 2023, situação não prevista em sede de orçamento, e em 2022 estarem registados todos os custos financeiros associados aos empréstimos transferidos até 30.06.2023. No entanto, em termos previsionais o valor realizado é superior em cerca de 20% devido aumento das taxas de juro mesmo sem os juros dos créditos financeiros transferidos para a RAM, o que significa que o desvio desfavorável seria muito maior se a MPE, S.A. ainda fosse detentora dos mesmos.

Prestações de Serviços

O aumento de cerca de 7% ocorrido, relativamente ao período homólogo de 2022, deve-se à faturação de lotes ocupados por contratos celebrados em regime de direito de superfície.

Relativamente à redução de 5% face ao previsto justifica-se pela alienação de lotes anteriormente faturados pela sua ocupação em regime de direito de superfície

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA MPE S.A.

6. SITUAÇÃO PATRIMONIAL

BALANÇO INDIVIDUAL
set/23

(Euros)

RUBRICAS	Notas	PERÍODOS				Variação	
		30/09/2023	Estrutura	31/12/2022	Estrutura	valor	%
ACTIVO							
Activo não corrente:							
Activos fixos tangíveis.....		46 028 950	92,82%	47 392 682	93,89%	(1 363 733)	-2,88%
Participações financeiras - outros métodos.....		1 000	0,00%	1 000	0,00%		
Activos por impostos diferidos.....		524 444	1,06%	570 006	1,13%	(45 562)	-7,99%
		46 554 394	93,88%	47 963 688	95,02%	(1 409 295)	-2,94%
Activo corrente:							
Clientes.....		367 548	0,74%	262 490	0,52%	105 058	40,02%
Estado e outros entes públicos.....			0,00%	678 844	1,34%	(678 844)	-100,00%
Outros créditos a receber.....		201 164	0,41%	254 599	0,50%	(53 435)	-20,99%
Diferimentos.....		26 354	0,05%	15 610	0,03%	10 744	68,83%
Caixa e depósitos bancários.....		2 438 761	4,92%	1 302 069	2,58%	1 136 692	87,30%
		3 033 828	6,12%	2 513 612	4,98%	520 216	20,70%
Total do Activo		49 588 221	100,00%	50 477 300	100,00%	(889 079)	-1,76%
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO							
Capital próprio:							
Capital subscrito.....		25 820 755	52,07%	25 820 755	51,15%		0,00%
Acções (quotas) próprias.....							
Outros instrumentos de capital próprio.....		1 998 666	4,03%	1 998 666	3,96%		
Prémios de emissão.....							
Reservas legais.....		272 425	0,55%	119 590	0,24%	152 836	127,80%
Outras reservas.....							
Resultados transitados.....		(11 173 085)	-22,53%	(14 076 961)	-27,89%	2 903 876	-20,63%
Ajustamentos em activos financeiros.....							
Excedentes de revalorização.....							
Outras variações no capital próprio.....		11 771 045	23,74%	12 120 939	24,01%	(349 894)	-2,89%
		28 689 806	57,86%	25 982 988	51,47%	2 706 817	10,42%
Resultado líquido do período.....		6 996 344	14,11%	3 056 711	6,06%	3 939 632	128,88%
		35 686 150	71,96%	29 039 700	57,53%	6 646 450	22,89%
Total do capital próprio		35 686 150	71,96%	29 039 700	57,53%	6 646 450	22,89%
Passivo							
Passivo não corrente:							
Provisões.....				30 132	0,06%	(30 132)	-100,00%
Financiamentos obtidos.....		5 666 667	11,43%	12 166 667	24,10%	(6 500 000)	-53,42%
Passivos por impostos diferidos.....		1 755 862	3,54%	1 816 160	3,60%	(60 298)	-3,32%
		7 422 528	14,97%	14 012 959	27,76%	(6 590 431)	
Passivo corrente:							
Fornecedores.....		42 968	0,09%	61 820	0,12%	(18 853)	-30,50%
Adiantamentos de clientes.....				1 691	0,00%	(1 691)	-100,00%
Estado e outros entes públicos.....		228 772	0,46%	108 831	0,22%	119 941	110,21%
Financiamentos obtidos.....		666 667	1,34%	1 500 000	2,97%	(833 333)	-55,56%
Outras contas a pagar.....		2 193 083	4,42%	2 138 869	4,24%	54 215	2,53%
Diferimentos.....							-100,00%
Passivos financeiros detidos para negociação.....		3 348 054	6,75%	3 613 431	7,16%	(265 377)	-7,34%
		6 479 544	13,07%	7 424 642	14,71%	(945 098)	-12,73%
Total do passivo		13 902 072	28,04%	21 437 601	42,47%	(7 535 529)	-35,15%
Total do Capital Próprio e do Passivo		49 588 221	100,00%	50 477 300	100,00%	(889 079)	-1,76%

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 três lotes, no Parque Empresarial de Câmara de Lobos e um lote no Parque Empresarial de S. Vicente.

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

Clientes

A conta de clientes apresenta a seguinte decomposição de saldos:

Clientes	(Euros)		
	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
	367 548	261 582	370 076
Clientes C/C	359 627	259 891	367 534
M.M. MOTORES, LDA.	0	5 465	5 465
DRULOFER - SOC. DE EQUIP. DA MADEIRA	8 317	9 000	11 997
EMPRESA DE CERVEJAS DA MADEIRA, LDA.	22 793	26 420	15 097
ALCADO DIREITO, LDA	13 766	6 162	3 697
CRITÉRIO DE ESCOLHA, LDA.	34 243	0	61 732
OUTROS	280 507	212 844	269 545
Clientes Cobrança Duvidosa	983 530	1 097 625	964 914
CAMARA MUNICIPAL CAMARA DE LOBOS	135 898	135 898	135 898
ANA M. R. P. PALHAS, SOC. UNIP., L	133 852	133 852	134 320
LUBRIPIZO,LDA	96 859	103 771	101 797
CONSTRUÇOES MKM LDA	63 576	92 029	92 029
TERRA LOKA-EVENTOS MOTORIZADOS,LDA	35 973	42 530	43 836
FERRO IDEIA - TRANSFORMADORA DE FE	55 541	55 541	55 541
BRASILITE IND.TRANSF.DE RESINAS PL	38 355	42 438	45 355
JOSE FERNANDO GOMES BAPTISTA	43 310	43 310	43 310
AUTO FERRAZ-AUTOMOVEIS, LDA	32 024	39 551	41 774
PORTINTEL-INSTALACOES ELECTRICAS,	22 646	22 646	22 646
AUTO ABRAAO-COM.REP. DE AUTOMOVEIS	32 695	32 695	32 695
MOMENTO DE AFIRMAÇÃO, LDA.	30 288	34 788	27 890
PNEUZARCO-SOC.INDUST.REC.PNEUS LDA	30 894	30 894	30 894
ZONA VISIONÁRIA, LDA.	24 429	33 159	23 468
NSN MOTORES, S.A.	15 480	16 200	16 560
C.C.MARCO-OFICINA PINTURA AUTO LDA	2 743	2 743	2 743
AQUARISCONCEPT, LDA	16 460	16 460	16 460
CLAUDIO ROBERTO GONCALVES CAMARA	13 644	13 644	13 644
SO PLACA MADEIRA,LDA	10 236	10 236	10 236
JOAO TEIXEIRA G.MENDONCA-CANIMADEI	10 002	10 002	10 002
OUTROS	138 627	185 240	63 817
PERDAS POR IMPARIDADE ACUMULADAS	983 530	1 097 625	964 914
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	7 922	1 691	2 543

Podemos verificar um aumento no saldo da conta de clientes de cerca € 105.058 a 30.09.2023, relativamente ao final do ano anterior, contribuindo para isso a guerra da Rússia contra a Ucrânia, que persiste e a crise inflacionista 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 30 de setembro de 2023, já foram recuperados cerca de € 112.920, conforme se pode verificar na conta de reversões de dívidas a receber.

Capital próprio e passivo

A MPE, S.A celebrou, em 09 de março de 2023, um contrato de transferência dos empréstimos celebrados com o Deutsche Bank em 2005 e com o Depfa Bank em 2006, cujos valores em dívida, à data da transferência, eram de € 4.000.000 e € 3.000.000, respetivamente, o que permitiu uma redução do seu passivo em € 7.000.000,00, refletindo-se igualmente em Rendimentos e Ganhos.

7. INVESTIMENTO

Foram contemplados, em sede de orçamento para 2023, cerca € 469.620 para expropriações, com vista a regularização dos loteamentos do PEZO e da Cancela, ainda não concretizados.

Neste 3º trimestre continuaram a decorrer os trabalhos para a reabilitação, valorização e resiliência do espaço florestal, localizado no Parque Empresarial de Câmara de Lobos.

8. FLUXOS DE CAIXA

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA

set/23

(Método Directo)

(Euros)

	NOTAS	PERÍODOS		
		Orçamento 2023	30/09/2023	% execução
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Recebimentos de Clientes		2 007 178	1 725 358	-14,04%
Pagamentos a Fornecedores		(1 395 736)	(556 755)	-60,11%
Pagamentos ao Pessoal		(353 267)	(293 009)	-17,06%
Caixa gerada pelas operações		258 175	875 593	239,15%
Pagamento/Recebimento de imposto sobre o rendimento		447 649	448 951	100,00%
Outros recebimentos/pagamentos		233 773	(243 254)	-204,06%
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		939 597	1 081 290	15,08%
Fluxos de caixa das atividades de investimento				
Pagamentos respeitantes a :				
Ativos fixos tangíveis		(845 904)	(72 509)	-91,43%
Investimentos financeiros			(1 000)	
Recebimentos provenientes de :				
Ativos fixos tangíveis		464 904	828 560	78,22%
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		(380 999)	755 051	-298,18%
Fluxos de caixa das atividades de financiamento				
Pagamentos respeitantes a :				
Financiamentos obtidos		(750 000)	(333 333)	-55,56%
Juros e gastos similares		(417 805)	(366 316)	-12,32%
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		(1 167 805)	(699 649)	-40,09%
Varição de Caixa e seus equivalentes (1)+(2)+(3)		(609 207)	1 136 692	-286,59%
Caixa e seus equivalentes no início do período		1 441 747	1 302 069	-9,69%
Caixa e seus equivalentes no fim do período		832 540	2 438 761	192,93%

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

- Em Pagamentos e/ Recebimentos de imposto sobre o rendimento, importa realçar que a MPE recebeu em julho o valor de 448.226 referente à retenção na fonte de 2022.
- Em outro a pagamento e recebimentos, os valor mais significativos estão relacionados com o pagamento do IVA.
- Em pagamentos de ativos fixos tangíveis os mais relevantes foram pagos no 1º semestre cerca de € 72.509 referentes ao projeto de recuperação de área florestal do parque empresarial de Câmara de Lobos;
- O valor inscrito em recebimentos de ativos tangíveis é referente à alienação de 4 lotes dos Parques Empresariais e ao sinal de dois contratos de promessa compra e venda que já ultrapassou o valor estimado em sede de orçamento para o ano 2023, em cerca de 78%.
- O decréscimo verificado nos pagamentos das prestações de financiamentos obtidos (capital e juros) em cerca de 40% deve-se ao facto da Região Autónoma da Madeira ter assumido a partir do dia 09 de

março de 2023 dos empréstimos celebrados pela MPE, S.A. com o Deutsche Bank em 2005 e com o Depfa Bank em 2006.

O Conselho de Administração

Gonçalo Nuno Pimenta Camacho

Teresa Daniela dos Santos Pereira Figueira Neves

Cláudia Patrícia Rodrigues Pereira

BALANÇO INDIVIDUAL
30-09-2023

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERIODOS	
		30-09-2023	31-12-2022
ATIVO			
Ativo não corrente:			
Ativos fixos tangíveis		46 028 949,57	47 392 682,28
Participações financeiras - outros métodos		1 000,00	1 000,00
Ativos por impostos diferidos		524 444,02	570 005,81
		46 554 393,59	47 963 688,09
Ativo corrente:			
Clientes		367 548,46	262 490,14
Estado e outros entes públicos			678 844,14
Outros créditos a receber		201 164,25	254 599,17
Diferimentos		26 353,82	15 609,68
Caixa e depósitos bancários		2 438 761,30	1 302 069,18
		3 033 827,83	2 513 612,31
Total do Ativo		49 588 221,42	50 477 300,40
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		272 425,36	119 589,78
Resultados transitados		(11 173 085,35)	(14 076 961,24)
Ajustamento / outras variações no capital próprio		11 771 044,73	12 120 938,81
		28 689 805,74	25 982 988,35
Resultado líquido do período		6 996 343,96	3 056 711,47
		35 686 149,70	29 039 699,82
Total do capital próprio		35 686 149,70	29 039 699,82
Passivo			
Passivo não corrente:			
Provisões			30 132,37
Financiamentos obtidos		5 666 666,70	12 168 666,66
Passivos por impostos diferidos		1 755 861,52	1 816 159,82
		7 422 528,22	14 012 958,85
Passivo corrente:			
Fornecedores		42 967,82	61 820,37
Adiantamentos de clientes			1 690,83
Estado e outros entes públicos		228 771,79	108 830,71
Financiamentos obtidos		666 666,66	1 500 000,00
Outras dívidas a pagar		2 193 083,38	2 138 868,74
Diferimentos			0,00
Passivos financeiros detidos para negociação		3 348 053,85	3 613 431,08
		6 479 543,50	7 424 641,73
Total do passivo		13 902 071,72	21 437 600,58
Total do Capital Próprio e do Passivo		49 588 221,42	50 477 300,40

Gonçalo Pimenta Camacho

(Maria Filomena Silva)

O Conselho de Administração

(Gonçalo Pimenta Camacho)

(Teresa Pereira Neves)

(Cláudia Pereira)

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
 30/09/2023

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		30/09/2023	30/09/2022
RENDIMENTOS E GASTOS			
Vendas e serviços prestados.....		1 720 204,47	1 606 873,83
Fornecimentos e serviços externos.....		(273 926,74)	(259 106,97)
Gastos com o pessoal.....		(303 028,61)	(272 758,60)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões).....		112 919,70	110 016,18
Aumentos/reduções de justo valor.....		265 377,23	2 974 276,08
Outros rendimentos.....		7 624 119,36	537 005,22
Outros gastos		(135 743,69)	(122 054,48)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		9 009 921,72	4 574 251,26
Gastos/reversões de depreciação e de amortização.....		(708 366,55)	(721 910,09)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		8 301 555,17	3 852 341,17
Juros e rendimentos similares obtidos.....			6 792,56
Juros e gastos similares suportados.....		(500 706,91)	(535 733,93)
Resultado antes de impostos		7 800 848,26	3 323 399,80
Impostos Diferidos do período.....		(45 561,79)	(444 714,91)
Imposto sobre o rendimento do período.....		(758 942,51)	(18 108,19)
Resultado líquido do período		6 996 343,96	2 860 576,70
Resultado por acção básico.....		1,45	,59

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

O Contabilista/Certificado

(Maria Filomena Silva)

O Conselho de Administração

(Gonçalo Pimenta Camacho)

(Teresa Pereira Neves)

(Cláudia Pereira)

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA

30/09/2023
(Método Directo)

Montantes expressos em EURO

	NOTAS	PERÍODOS		
		30/09/2023	31/12/2022	30/09/2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Recebimentos de Clientes		1 725 357,96	2 128 067,07	1 605 531,30
Pagamentos a Fornecedores		(556 755,35)	(431 557,24)	(319 134,95)
Pagamentos ao Pessoal		(293 009,14)	(371 039,74)	(266 554,61)
Caixa gerada pelas operações		875 593,47		1 019 841,74
Pagamento/Recebimento de imposto sobre o rendimento		448 950,90	475 703,41	475 703,41
Outros recebimentos/pagamentos		(243 254,37)	(550 517,02)	(418 134,15)
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		1 081 290,00	1 250 656,48	1 077 411,00
Fluxos de caixa das atividades de investimento				
Pagamentos respeitantes a :				
Ativos fixos tangíveis		(72 509,03)	(57 761,19)	(56 268,80)
Investimentos financeiros		(1 000,00)		
Recebimentos provenientes de :				
Ativos fixos tangíveis		828 560,48	1 076 686,02	899 532,42
Juros e rendimentos similares			104,26	104,26
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		755 051,45	1 019 029,09	843 367,88
Fluxos de caixa das atividades de financiamento				
Pagamentos respeitantes a :				
Financiamentos obtidos		(333 333,34)	(2 508 717,70)	(1 758 717,70)
Juros e gastos similares		(366 315,99)	(732 556,73)	(383 103,90)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		(699 649,33)	(3 241 274,43)	(2 141 821,60)
Variação de Caixa e seus equivalentes (1)+(2)+(3)		1 136 692,12	(971 588,86)	(221 042,72)
Efeito das diferenças de câmbio				
Caixa e seus equivalentes no início do período		1 302 069,18	2 273 658,04	2 273 658,04
Caixa e seus equivalentes no fim do período		2 438 761,30	1 302 069,18	2 052 615,32

O Contabilista Certificado

A Administração

(Maria Filomena Silva)

(Gonçalo Pimenta Camacho)

(Teresa Pereira Neves)

(Cristina Pereira)

Grant Thornton

Edifício Amadeo Souza Cardoso
Alameda António Sérgio, 22, 11.º B
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 30 de setembro de 2023

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 nove meses findo a 30 de setembro de 2023, da empresa Madeira Parques Empresariais Sociedade Gestora, S.A. (MPE), que compreendem o balanço (que evidencia um valor de ativo total de 49.588.221 euros e um total de capital próprio de 35.686.150 euros, incluindo um resultado líquido de 6.996.344 euros), a Demonstração dos resultados por naturezas e a Demonstração dos fluxos de caixa, do período de nove 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 na nossa revisão.

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 contabilísticas e financeiras, e em aplicar procedimentos analíticos e outros de revisão.

Uma revisão é substancialmente menor 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 Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro adotadas em Portugal através do Sistema de Normalização Contabilística.

30 de outubro de 2023



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