

TURIMONTESINHO

-

Empresa Municipal de Promoção

Turística, EEM

Demonstrações Financeiras Individuais

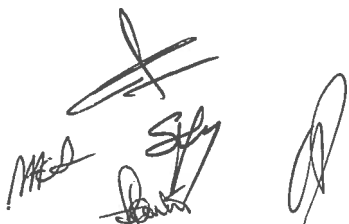
Exercício 2011

Handwritten signatures and initials in black ink, located at the bottom left corner of the page. The signatures are stylized and appear to be of different individuals.

Índice

Demonstrações financeiras individuais para o exercício findo em 31 de Dezembro de 2011

• Balanço Individual em 31 de Dezembro de 2011.....	4
• Demonstração dos Resultados Individuais em 31 de Dezembro de 2011.....	5
• Demonstração dos Fluxos de Caixa Individuais em 31 de Dezembro de 2011.....	6
• Demonstração das Alterações no Capital Próprio Individuais em 31 de Dezembro de 2011.....	7
• Anexo	
1. Nota introdutória	8
2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras	8
3. Principais políticas contabilísticas	9
4. Ativos fixos tangíveis.....	11
5. Inventários	12
6. Clientes	12
7. Estado e outros entes públicos	12
8. Outras contas a receber.....	13
9. Diferimentos	13
10. Caixa e depósitos bancários	13
11. Capital realizado, Reservas Legais e Resultados Transitados	13
12. Outras variações no capital próprio.....	14
13. Outras contas a pagar	14
14. Fornecedores	14
15. Vendas e prestações de serviços	15
16. Subsídios à exploração	15
17. Custo das vendas	15
18. Fornecimentos e serviços externos.....	16
19. Gastos com o pessoal.....	16
20. Outros rendimentos e ganhos	16
21. Outros gastos e perdas	17
22. Gastos/reversões de depreciação e de amortização	17
23. Eventos subsequentes	17
24. Passivos contingentes	17
25. Informações exigidas por diplomas legais	18



Demonstrações Financeiras Individuais
para o exercício findo em 31 de Dezembro de 2011

Handwritten signatures and initials in black ink, including a large stylized signature, the initials 'MS', 'SKY', and 'SANT', and a vertical signature on the right.

Turimontesinho- Empresa Municipal de Promoção Turística EEM

Balço Individual em 31 de Dezembro de 2011

(Valores expressos em euros)

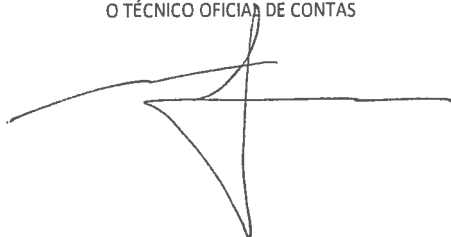
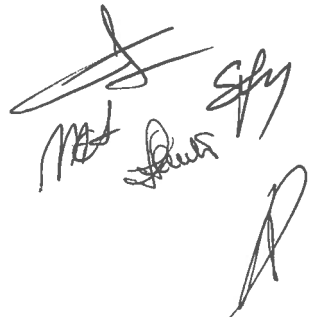
	Notas	31.Dez.11	31.Dez.10
Activo			
Activos fixos tangíveis	4	75.976	96.205
Total dos Activos Não Correntes		75.976	96.205
Inventários	5	44.999	47.045
Clientes	6	10.009	3.064
Estado e outros entes públicos	7	75.772	157.850
Outras contas a receber	8	3.588	217
Diferimentos	9	3.829	3.048
Caixa e depósitos bancários	10	116.007	17.785
Total dos Activos Correntes		254.205	229.009
		330.180	325.214
Capitais Próprios			
Capital realizado	11	50.000	50.000
Reservas legais	11	5.443	3.318
Outras reservas	11	103.410	58.180
Resultados transitados	11	(7.214)	-
Outras variações no capital próprio	12	45.988	45.988
Resultado líquido do exercício		76.519	42.491
Total dos Capitais Próprios		274.145	199.977
Passivo			
Fornecedores	14	16.678	89.648
Estado e outros entes públicos	7	21.783	8.012
Outras contas a pagar	13	17.574	27.577
Total dos Passivos Correntes		56.036	125.237
Total do Passivo		56.036	125.237
		330.180	325.214

Para ser lido com as notas anexas às demonstrações financeiras

Vinhais, 02 de Abril de 2012

O TÉCNICO OFICIAL DE CONTAS

A ADMINISTRAÇÃO

Turimontesinho- Empresa Municipal de Promoção Turística EEM

Demonstração dos Resultados Individuais
Exercício findo em 31 de Dezembro de 2011

(Valores expressos em euros)

	<u>Notas</u>	<u>31.Dez.11</u>	<u>31.Dez.10</u>
Vendas de mercadorias	15	6.251	4.581
Prestação de serviços	15	130.300	82.654
Subsídios à exploração	16	470.000	545.533
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	17	(3.695)	(2.434)
Fornecimentos e serviços externos	18	(327.532)	(435.699)
Gastos com o pessoal	19	(143.277)	(147.625)
Imparidade de inventários (perdas/reversões)		-	-
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		-	-
Provisões (aumentos/reduções)		-	-
Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)		-	-
Aumentos/reduções de justo valor		-	-
Outros rendimentos e ganhos	20	902	26.226
Outros gastos e perdas	21	(15.595)	(3.809)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		117.354	69.429
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	22	(22.639)	(22.618)
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)		-	-
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		94.714	46.811
Juros e rendimentos similares obtidos		-	-
Juros e gastos similares suportados		-	-
Resultado antes de impostos		94.714	46.811
Imposto sobre o rendimento do período	7	(18.196)	(4.320)
Resultado líquido do período		76.519	42.491
Resultado por acção básico		-	-

Para ser lido com as notas anexas às demonstrações financeiras

Vinhais, 02 de Abril de 2012

O TÉCNICO OFICIAL DE CONTAS

A ADMINISTRAÇÃO

Handwritten signatures of the accounting officer and administration members.

Turimontesinho- Empresa Municipal de Promoção Turística EEM

Demonstração dos Fluxos de Caixa Individuais
Exercício findo em 31 de Dezembro de 2011

(Valores expressos em euros)

	31.Dez.11	31.Dez.10
Fluxos de Caixa das Actividades Operacionais		
Recebimentos de clientes	134.783	95.655
Pagamentos a fornecedores	(493.335)	(433.624)
Pagamentos ao pessoal	(102.952)	(147.558)
Caixa gerada pelas operações	(461.504)	(485.528)
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	(10.456)	2.380
Outros recebimentos/pagamentos	563.055	268.199
Fluxos de Caixa das Actividades Operacionais (1)	91.094	(214.950)
Fluxos de Caixa das Actividades de Investimento		
Pagamentos respeitantes a:		
Activos fixos tangíveis	(2.875)	(19.732)
Activos intangíveis	-	-
Investimentos financeiros	-	-
Outros activos	-	-
	(2.875)	(19.732)
Recebimentos provenientes de:		
Activos fixos tangíveis	-	-
Activos intangíveis	-	-
Investimentos financeiros	-	-
Outros activos	-	-
Subsídios ao investimento	-	-
Juros e rendimentos similares	-	-
Dividendos	-	-
	-	-
Fluxos de Caixa das Actividades de Investimento (2)	(2.875)	(19.732)
Fluxos de Caixa das Actividades de Financiamento		
Recebimentos provenientes de:		
Financiamentos obtidos	-	-
Realização 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	-	-
Dividendos	-	-
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio	-	-
Outras operações de financiamento	-	-
	-	-
Fluxos de Caixa das Actividades de Financiamento (3)	-	-
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	88.219	(234.682)
Efeito das diferenças de câmbio	-	-
Caixa e seus equivalentes no início do período	17.785	24.605
Caixa e seus equivalentes no fim do período	116.007	17.785

Vinhais, 02 de Abril de 2012

O TÉCNICO OFICIAL DE CONTAS

A ADMINISTRAÇÃO

Turimontesinho- Empresa Municipal de Promoção Turística EEM

Demonstração das Alterações no Capital Próprio Individuais - Exercício de 2011

		Capital próprio atribuído aos detentores do capital						
		(Valores expressos em euros)						
		Capital realizado	Reservas legais	Outras reservas	Resultados transitados	Outras variações no capital próprio	Resultado líquido do exercício	Total do capital próprio
1	Notas	50.000	3.318	63.043	(4.863)	45.988	-	157.486
	Alterações no período							
	Primeira adopção de novo referencial contabilístico	-	-	-	-	-	-	-
	Alterações de políticas contabilísticas	-	-	-	-	-	-	-
	Diferenças de conversão de demonstrações financeiras	-	-	-	-	-	-	-
	Realização do excedente de revalorização de activos	-	-	-	-	-	-	-
	Excedente de revalorização de activos	-	-	-	-	-	-	-
	Ajustamentos por impostos diferidos	-	2.125	40.367	(2.351)	-	-	40.140
2	Outras alterações reconhecidas no capital próprio	-	2.125	40.367	(2.351)	-	-	40.140
3							76.519	76.519
4	Resultado Líquido do Período						76.519	76.519
	Resultado Integral							116.659
	Operações com detentores de capital próprio							
	Realizações de capital							
	Realizações de prémios de emissão							
	Distribuições							
	Entradas para cobertura de perdas							
	Outras operações							
5								
6	Posição no fim do Período 2011	50.000	5.443	103.410	(7.214)	45.988	76.519	274.145

Para ser lido com as notas anexas às demonstrações financeiras

Vinhais, 02 de Abril de 2012

O TÉCNICO OFICIAL DE CONTAS

A ADMINISTRAÇÃO

Turimontesinho – Empresa Municipal de Promoção Turística EEM

Anexo às Demonstrações Financeiras Individuais para o exercício findo em 31 de Dezembro de 2011

(Valores expressos em euros)

1. Nota introdutória

A Turimontesinho – Empresa Municipal de Promoção Turística, EEM, foi constituída em 17/05/2007, tem a sua sede na rua das Freiras, Edifício Paços do Concelho em Vinhais. A Empresa tem como atividades principais gerir e administrar o parque biológico, produzir e promover eventos de carácter turístico e cultural, divulgação do património histórico e gastronómico do concelho, promover o lançamento e dinamização de iniciativas nas áreas do turismo, da cultura, do desporto, nomeadamente festivais, e feiras.

2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

a) Referencial Contabilístico

Em 2011 as demonstrações financeiras da *Turimontesinho – Empresa Municipal de Promoção Turística, EEM* foram preparadas de acordo com o referencial do Sistema Normalização Contabilística (SNC), que integra as Normas Contabilísticas de Relato Financeiro (NCRF), adaptadas pela Comissão de Normalização Contabilística (CNC) a partir das Normas Internacionais de Relato Financeiro (IFRS – anteriormente designadas por normas internacionais de contabilidade) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB) e adotadas pela União Europeia (EU).

b) Pressuposto da continuidade

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos livros e registos contabilísticos da Empresa, mantidos de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal.

c) Regime do acréscimo

A Empresa regista os seus rendimentos e gastos de acordo com o regime do acréscimo, pelo qual os rendimentos e ganhos são reconhecidos à medida que são gerados, independentemente do momento em que são recebidos ou pagos. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados nas rubricas de “Devedores e credores por acréscimos e diferimentos”.


d) Passivos contingentes

Os passivos contingentes não são reconhecidos no balanço, sendo os mesmos divulgados no anexo, a não ser que a possibilidade de uma saída de fundos afetando benefícios económicos futuros seja remota.

e) Eventos subsequentes

Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam nessa data são refletidos nas demonstrações financeiras.

Caso existam eventos materialmente relevantes após a data do balanço, são divulgados no anexo às demonstrações financeiras.



f) Derrogação das disposições do SNC

Não existiram, no decorrer do exercício a que respeitam estas demonstrações financeiras, quaisquer casos excecionais que implicassem a derrogação de qualquer disposição prevista pelo SNC.

3. Principais políticas contabilísticas

As principais políticas de contabilidade aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras são as que abaixo se descrevem. Estas políticas foram consistentemente aplicadas a todos os exercícios apresentados, salvo indicação em contrário.

3.1. Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações financeiras da Turimontesinho, EEM são apresentadas em euros. O euro é a moeda funcional e de apresentação.

3.2. Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas.

As depreciações são calculadas, após o início de utilização dos bens, pelo método das quotas constantes em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada:

	Anos de vida útil
Edifícios e outras construções	5 - 20
Equipamento básico	4 - 8
Equipamento de transporte	3 - 7
Ferramentas e utensílios	3 - 7
Equipamento administrativo	2 - 10
Outros activos fixos tangíveis	1 - 4

As despesas com reparação e manutenção destes ativos são consideradas como gasto no período em que ocorrem.

Os ativos fixos tangíveis em curso representam bens ainda em fase de construção/promoção, encontrando-se registados ao custo de aquisição deduzido de eventuais perdas por imparidade.

Estes bens são depreciados a partir do momento em que os ativos subjacentes estejam concluídos ou em estado de uso.

3.3. Imposto sobre o rendimento

A Empresa encontra-se sujeita a Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC) à taxa de 15% sobre a matéria coletável. Ao valor de Coleta de IRC apurado, acresce a tributação autónoma sobre os encargos e às taxas previstas no artigo 88º do Código do IRC. No apuramento da matéria coletável, à qual é aplicada a referida taxa de imposto, são adicionados e subtraídos ao resultado contabilístico os montantes não aceites fiscalmente. Esta diferença, entre resultado contabilístico e fiscal, pode ser de natureza temporária ou permanente.

De acordo com a legislação em vigor, as declarações fiscais estão sujeitas a revisão e correção por parte das autoridades fiscais durante um período de quatro anos (dez anos para a Segurança Social, até 2000, inclusive, e cinco anos a partir de 2001), exceto quando tenham havido prejuízos fiscais, ou estejam em curso inspeções, reclamações ou impugnações, casos estes em que, dependendo das circunstâncias, os prazos são alargados ou suspensos. Assim, as declarações fiscais da Empresa dos anos de 2008 a 2011 ainda poderão estar sujeitas a revisão.

3.4. Inventários

As mercadorias encontram-se valorizadas ao custo de aquisição. Os gastos relativos aos inventários vendidos são registados no mesmo período de reporte em que o rédito é reconhecido.

3.5. Cientes e outros valores a receber

As contas de “Clientes” e “Outros valores a receber” não têm implícitos juros e são registadas pelo seu valor nominal diminuído de eventuais perdas de imparidade, reconhecidas nas rubricas ‘Perdas de imparidade acumuladas’, por forma a que as mesmas reflitam o seu valor realizável líquido.

3.6. Caixa e equivalentes de caixa

Esta rubrica inclui caixa, depósitos à ordem em bancos e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez com maturidades até três meses. Os descobertos bancários são incluídos na rubrica “Financiamentos obtidos”, expresso no “passivo corrente”.

3.7. Capital social

As quotas são classificadas em capital próprio.

3.8. Fornecedores e outras contas a pagar

As contas a pagar a fornecedores e outros credores, que não vencem juros, são registadas ao custo. O seu desreconhecimento só ocorre quando cessarem as obrigações decorrentes dos contratos, designadamente quando tiver havido lugar a liquidação, cancelamento ou expiração.

3.9. Rédito e regime do acréscimo

O rédito relativo a vendas, prestações de serviços, decorrentes da atividade da Empresa, é reconhecido pelo seu justo valor, entendendo-se como tal o que é livremente fixado entre as partes contratantes numa base de independência, sendo que, relativamente às vendas e prestações de serviços, o justo valor reflete eventuais descontos concedidos e não inclui quaisquer impostos liquidados nas faturas.

O rédito proveniente da venda de bens apenas é reconhecido na demonstração dos resultados quando (i) são transferidos para o comprador os riscos e vantagens significativos da propriedade dos bens, (ii) não seja mantido um envolvimento continuado de gestão com grau geralmente associado com a posse ou o controlo efetivo dos bens vendidos, (iii) a quantia do rédito pode ser fiavelmente mensurada, (iv) seja provável que os benefícios económicos associados com as transações fluam para a Empresa e (v) os custos incorridos ou a serem incorridos referentes à transação possam ser fiavelmente mensurados.

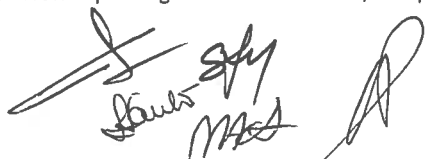
As vendas são reconhecidas líquidas de impostos, descontos e outros gastos inerentes à sua concretização, pelo justo valor do montante recebido ou a receber.

Os gastos e rendimentos são registados no período a que se referem, independentemente do seu pagamento ou recebimento, de acordo com o regime de acréscimo. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e as correspondentes receitas e despesas são registadas nas rubricas “Outras contas a receber e a pagar” ou “Diferimentos”.

3.10. Subsídios

Os subsídios do governo são reconhecidos ao seu justo valor, quando existe uma garantia suficiente de que o subsídio venha a ser recebido e de que a Empresa cumpre com todas as condições para o receber.

Os subsídios à exploração destinam-se à cobertura de gastos, incorridos e registados, sendo os mesmos reconhecidos em resultados à medida que os gastos são incorridos, independentemente do momento de recebimento do subsídio.



Turimontesinho – Empresa Municipal de Promoção Turística EEM
Demonstrações Financeiras Individuais
31 de Dezembro de 2011

4. Ativos fixos tangíveis

O movimento ocorrido nos ativos fixos tangíveis e respetivas depreciações, nos exercícios de 2011 e de 2010 foi o seguinte:

	31 de Dezembro de 2010					
	Saldo em 01-Jan-10	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-10
Custo:						
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	15.222	22.044	-	-	-	37.267
Equipamento básico	47.591	887	-	-	-	48.478
Equipamento de transporte	28.086	-	-	-	-	28.086
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	13.251	1.123	-	-	-	14.374
Outros activos fixos tangíveis	18.185	2.475	-	-	-	20.659
Investimentos em curso	-	-	-	-	-	-
	<u>122.334</u>	<u>26.529</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>148.863</u>
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	233	341	-	-	-	574
Equipamento básico	11.592	8.962	-	-	-	20.553
Equipamento de transporte	10.186	6.411	-	-	-	16.598
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	4.137	3.073	-	-	-	7.210
Outros activos fixos tangíveis	3.894	3.831	-	-	-	7.724
	<u>26.147</u>	<u>18.787</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>52.659</u>
						96.205

	31 de Dezembro de 2011					
	Saldo em 01-Jan-11	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-11
Custo:						
Edifícios e outras construções	37.267	-	-	-	-	37.267
Equipamento básico	48.478	1.257	-	-	-	49.735
Equipamento de transporte	28.086	-	-	-	-	28.086
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	14.374	610	-	-	-	14.984
Outros activos fixos tangíveis	20.659	544	-	-	-	21.203
Investimentos em curso	-	-	-	-	-	-
	<u>148.863</u>	<u>2.410</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>151.274</u>
Depreciações acumuladas						
Edifícios e outras construções	574	745	-	-	-	1.319
Equipamento básico	20.553	8.724	-	-	-	29.277
Equipamento de transporte	16.598	6.411	-	-	-	23.008
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	7.210	2.386	-	-	-	9.596
Outros activos fixos tangíveis	7.724	4.373	-	-	-	12.097
	<u>44.934</u>	<u>18.266</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>75.298</u>
						75.976

MAJ *Spky* *Spky*

5. Inventários

Em 31 de Dezembro de 2011 e de 2010 a rubrica “Inventários” apresentava a seguinte composição:

	31-Dez-11	31-Dez-10
Mercadorias	44.999	47.045
Materias primas subsidiárias e de consumo	-	-
Produtos acabados	-	-
Obras em curso	-	-
	44.999	47.045
Perdas por imparidades de inventários	-	-
	44.999	47.045

O valor das mercadorias corresponde ao inventário de livros e material promocional do posto de turismo e material existente no parque biológico de Vinhais.

6. Clientes

Em 31 de Dezembro de 2011 e de 2010 a rubrica “Clientes” tinha a seguinte composição:

	31-Dez-11		31-Dez-10	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Clientes				
Clientes conta corrente	-	10.009	-	3.064
Clientes conta títulos a receber	-	-	-	-
Clientes factoring	-	-	-	-
Clientes de cobrança duvidosa	-	-	-	-
	-	10.009	-	3.064
Perdas por imparidade acumuladas	-	-	-	-
	-	10.009	-	3.064

7. Estado e outros entes públicos

Em 31 de Dezembro de 2011 e de 2010 a rubrica “Estado e outros entes públicos” no ativo e no passivo, apresentava os seguintes saldos:

	31-Dez-11	31-Dez-10
Activo		
Imposto sobre o rend. das pessoas colectivas (IRC)	4.413	2.408
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	71.359	155.442
Outros impostos e taxas	-	-
	75.772	157.850
Passivo		
Imposto sobre o rend. das pessoas colectivas (IRC)	18.196	4.320
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	-	-
Imposto sobre o rend. das pessoas singulares (IRS)	1.003	843
Segurança Social	2.585	2.849
Outros impostos e taxas	-	-
	21.783	8.012

8. Outras contas a receber

Em 31 de Dezembro de 2011 e de 2010, a rubrica “Outras contas a receber” tinha a seguinte composição:

	31-Dez-11		31-Dez-10	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Pessoal	-	-	-	-
Outros	-	3.588	-	217
	-	3.588	-	217
Perdas por imparidade acumuladas	-	-	-	-
	-	3.588	-	217

9. Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2011 e de 2010 os saldos da rubrica “Diferimentos” do ativo e passivo foram como segue:

	31-Dez-11	31-Dez-10
Diferimentos (Activo)		
Valores a facturar	-	-
Seguros pagos antecipadamente	3.829	3.048
Juros a pagar	-	-
Outros gastos a reconhecer	-	-
	<u>3.829</u>	<u>3.048</u>
Diferimentos (Passivo)		
Rendimentos a reconhecer	-	-
Outros rendimentos a reconhecer	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

10. Caixa e depósitos bancários

Em 31 de Dezembro de 2011 e de 2010, os saldos desta rubrica apresentavam-se como segue:

	31-Dez-11	31-Dez-10
Caixa	22	916
Depósitos à ordem	115.985	16.869
Depósitos à prazo (i)	-	-
(...)	-	-
Outras	-	-
	<u>116.007</u>	<u>17.785</u>

11. Capital realizado, Reservas Legais e Resultados Transitados

Em 31 de Dezembro de 2011 o capital social de 50.000 euros da Empresa encontra-se totalmente subscrito e realizado pela Câmara Municipal de Vinhais, a qual é detentora do total do capital.

A legislação comercial estabelece que pelo menos 5% do resultado líquido anual tem de ser destinado ao reforço da reserva legal até que esta represente pelo menos 20% do capital. Esta reserva não é distribuível a não ser em caso de liquidação da Empresa, mas pode ser utilizada para absorver prejuízos depois de esgotadas as outras reservas, ou incorporadas no capital.

Por decisão da Assembleia Geral, realizada em 21 de Abril de 2011, foram aprovadas as contas do exercício findo em 31 de Dezembro de 2010 e foi decidido que o resultado líquido de 42.491,25 euros referente a esse exercício fosse transferido 5% para reservas legais e o restante valor para reservas livres.

12. Outras variações no capital próprio

Em 31 de Dezembro de 2011 e de 2010 os saldos desta rubrica apresentavam-se como segue:

	31-Dez-11	31-Dez-10
Diferenças de conversão das demonstrações financeiras	-	-
Ajustamentos por impostos diferidos	-	-
Subsídios	-	-
Doações	45.988	45.988
Outras	-	-
	45.988	45.988

13. Outras contas a pagar

Em 31 de Dezembro de 2011 e de 2010 a rubrica “Outras contas a pagar” não corrente e corrente tinha a seguinte composição:

	31-Dez-11		31-Dez-10	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Fornecedores de Investimentos	-	2.319	-	7.138
Remunerações a liquidar	-	15.255	-	20.439
Outras contas a pagar	-	-	-	-
	-	17.574	-	27.577

14. Fornecedores

Em 31 de Dezembro de 2011 e de 2010 a rubrica “Fornecedores” tinha a seguinte composição:

	31-Dez-11	31-Dez-10
Fornecedores conta corrente	16.678	89.648
Fornecedores conta títulos a pagar	-	-
Fornecedores recepção e conferência	-	-
Fornecedores outros	-	-
	16.678	89.648

15. Vendas e prestações de serviços

As vendas e prestações de serviços nos períodos de 2011 e de 2010 foram como segue:

	31-Dez-11			31-Dez-10		
	Mercado Interno	Mercado Externo	Total	Mercado Interno	Mercado Externo	Total
Vendas de mercadorias	6.251	-	6.251	4.581	-	4.581
Prestação de serviços	130.300	-	130.300	82.654	-	82.654
	<u>136.551</u>	<u>-</u>	<u>136.551</u>	<u>87.235</u>	<u>-</u>	<u>87.235</u>

O valor da prestação de serviços referente ao ano de 2011 é discriminado da seguinte forma:

	31-Dez-11
Prestação de Serviços	
Piscinas Municipais	29.742
Parque Biológico	79.031
Feira do Fumeiro	15.313
Rural Castanea	3.803
Outros	2.410
	<u>130.300</u>

16. Subsídios à exploração

Nos períodos de 2011 e de 2010 a Empresa reconheceu rendimentos decorrentes dos seguintes subsídios:

	31-Dez-11	31-Dez-10
Transferências Município de Vinhais	470.000	545.533
Outros subsídios	-	-
(...)	-	-
	<u>470.000</u>	<u>545.533</u>

17. Custo das vendas

O custo das vendas nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2011 e de 2010, é detalhado como segue:

	31-Dez-11			31-Dez-10		
	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	Mercadorias	Total	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	Mercadorias	Total
Saldo inicial em 1 de Janeiro	-	47.045	47.045	-	49.976	49.976
Regularizações	-	(35)	(35)	-	(2.531)	(2.531)
Compras	-	1.684	1.684	-	2.034	2.034
Custo de vendas	-	(3.695)	(3.695)	-	(2.434)	(2.434)
Saldo final em 31 de Dezembro	-	<u>44.999</u>	<u>44.999</u>	-	<u>47.045</u>	<u>47.045</u>

18. Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos fornecimentos e serviços externos nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2011 e de 2010, foi a seguinte:

	<u>31-Dez-11</u>	<u>31-Dez-10</u>
Subcontratos	(500)	-
Serviços especializados	(110.150)	(126.737)
Materiais	(12.905)	(11.169)
Energia e fluídos	(63.451)	(71.852)
Deslocações, estadas e transportes	(3.093)	(1.603)
Serviços diversos (*)	(137.433)	(224.338)
Aluguer de equipamentos	(40.590)	(34.878)
Outros serviços- Feira Fumeiro	(31.113)	(30.936)
Outros serviços- Parque Biológico	(16.883)	(14.753)
	<u>(327.532)</u>	<u>(435.699)</u>

19. Gastos com o pessoal

A repartição dos gastos com o pessoal nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2011 e de 2010, foi a seguinte:

	<u>31-Dez-11</u>	<u>31-Dez-10</u>
Remunerações dos órgãos sociais	-	-
Remunerações do pessoal	(116.312)	(117.764)
Benefícios pós-emprego	-	-
Indemnizações	-	-
Encargos sobre remunerações	(24.608)	(26.960)
Seguros	(1.717)	(2.751)
Gastos de acção social	-	-
Outros gastos com pessoal	(640)	(150)
	<u>(143.277)</u>	<u>(147.625)</u>

O número médio de colaboradores da Empresa no exercício de 2011 foi doze.

20. Outros rendimentos e ganhos

Os outros rendimentos e ganhos, nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2011 e de 2010, foram como segue:

	<u>31-Dez-11</u>	<u>31-Dez-10</u>
Rendimentos suplementares	808	23.546
Descontos de pronto pagamento obtidos	0	1
Recuperação de dívidas a receber	-	-
Ganhos em inventários	-	-
Rendimentos e ganhos em subsidiárias e associadas	-	-
Rendimentos e ganhos nos restantes activos financeiros	-	-
Rendimentos e ganhos em inv. não financeiros	-	-
Outros rendimentos e ganhos	93	2.679
	<u>902</u>	<u>26.226</u>

Existe uma discrepância de valores nos rendimentos suplementares de um ano para o outro devido à forma de contabilização dos proveitos obtidos com a Feira do Fumeiro e da Rural Castanea.

No exercício de 2010 o rédito obtido das feiras foi reconhecido em Rendimentos Suplementares, já no ano de 2011 esses rendimentos foram reconhecidos na conta 72- Prestação de Serviços, conforme se pode constatar na nota 16.

21. Outros gastos e perdas

Os outros gastos e perdas, nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2011 e de 2010, foram como segue:

	31-Dez-11	31-Dez-10
Impostos	(142)	(362)
Descontos de pronto pagamento concedidos	-	(2)
Dívidas incobráveis	-	-
Perdas em inventários	-	-
Ganhos e perdas em subsidiárias e associadas	-	-
Gastos e perdas nos restantes activos financeiros	-	-
Gastos e perdas em inv. não financeiros	-	-
Outros gastos e perdas	(15.453)	(3.445)
	<u>(15.595)</u>	<u>(3.809)</u>

22. Gastos/reversões de depreciação e de amortização

Nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2011 e de 2010, os gastos com depreciações e amortizações apresentavam-se como segue:

	31-Dez-11			31-Dez-10		
	Gastos	Reversões	Total	Gastos	Reversões	Total
Propriedades de investimento	-	-	-	-	-	-
Activos fixos tangíveis	(22.639)	-	(22.639)	(22.618)	-	(22.618)
Activos intangíveis	-	-	-	-	-	-
	<u>(22.639)</u>	<u>-</u>	<u>(22.639)</u>	<u>(22.618)</u>	<u>-</u>	<u>(22.618)</u>

23. Eventos subsequentes

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de Dezembro de 2011.

Após o encerramento do exercício, e até à elaboração do presente relatório, não se registaram outros factos susceptíveis de modificar a situação relevada nas contas, para efeitos do disposto na alínea b) do n.º 5 do Artigo 66º do Código das Sociedades Comerciais.

24. Passivos contingentes

No segundo trimestre de 2010 foi realizado um pedido de reembolso de IVA no valor de 124.000,00 euros, o qual despertou para uma fiscalização por parte da Administração Tributária.

De acordo com o relatório da inspeção tributária realizada no ano de 2010 referente aos períodos de 2008 a 2010, a Administração Tributária entende que as transferências financeiras efetuadas à Turimontesinho por parte da Câmara Municipal de Vinhais são operações sujeitas a Imposto sobre o Valor Acrescentado.

Foi apresentada uma reclamação graciosa por parte da empresa da qual ainda não se obteve qualquer resposta.

Da consulta efetuada no portal das finanças, a Administração Tributária reclama IVA no valor de 268.999,30 euros, ao qual acresce juros de mora e custas.

25. Informações exigidas por diplomas legais

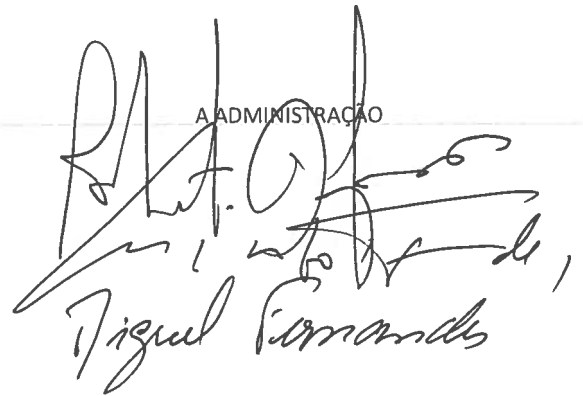
Dando cumprimento ao estipulado no Decreto nº 411/91, de 17 de Outubro, a Administração informa que a situação da Empresa perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

Vinhais, 02 de Abril de 2012

O TÉCNICO OFICIAL DE CONTAS



A ADMINISTRAÇÃO



Diguel Fernandes



Balancete Geral (Acumulado até Fim) - 2011

Valores em EUR

Lançamento: 000 - Actual

Data Contab.: 31-15-2011

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
11	Caixa	137.496,77	137.474,92	21,85	0,00
111	Caixa Fixo	137.496,77	137.474,92	21,85	0,00
11101	Sede	12.776,12	12.756,97	19,15	0,00
11102	Turismo	838,20	837,70	0,50	0,00
11103	Piscinas	36.591,30	36.589,18	2,12	0,00
11104	Parque Biológico	87.291,15	87.291,07	0,08	0,00
	Soma Líquida	137.496,77	137.474,92	21,85	0,00
			Soma Saldos	21,85	0,00
12	Depósitos à ordem	758.542,75	642.557,57	115.985,18	0,00
1202	BPI Banco Português de Investimento	756.992,75	642.557,57	114.435,18	0,00
120201	BPI Banco Português de Investimento	756.992,75	642.557,57	114.435,18	0,00
1204	CGD Caixa Geral de Depósitos	1.550,00	0,00	1.550,00	0,00
120401	CGD Caixa Geral de Depósitos	1.550,00	0,00	1.550,00	0,00
	Soma Líquida	758.542,75	642.557,57	115.985,18	0,00
			Soma Saldos	115.985,18	0,00
21	Clientes	15.270,60	5.261,50	10.009,10	0,00
211	Clientes c/c	15.270,60	5.261,50	10.009,10	0,00
2111	Clientes gerais	15.270,60	5.261,50	10.009,10	0,00
21111	Mercado Nacional	15.270,60	5.261,50	10.009,10	0,00
211110002	Município De Vinhais	2.843,90	1.677,00	1.166,90	0,00
211110003	Parque Biologico De Gaia	865,50	865,50	0,00	0,00
211110005	Silvio Antonio Costa Da Silva	1.400,00	0,00	1.400,00	0,00
211110006	Américo António Pousa	176,00	0,00	176,00	0,00
211110007	Chamauto, Lda	176,00	0,00	176,00	0,00
211110008	Plamir, Lda	50,00	0,00	50,00	0,00
211110009	João Baptista e Filho, Lda	100,00	100,00	0,00	0,00
211110010	Agrovinhais, Lda	100,00	100,00	0,00	0,00
211110011	Grupo MCoutinho, Lda	250,00	0,00	250,00	0,00
211110012	Auto Imperial de Bragança, Lda	250,00	250,00	0,00	0,00
211110013	Moneris Trás-os-Montes S.A.	250,00	250,00	0,00	0,00
211110014	Caixa Geral de Depósitos	800,00	800,00	0,00	0,00
211110015	Santa Casa da Misericórdia de Vinhais	132,00	0,00	132,00	0,00
211110016	Agrupamento de Escolas de Valpaços	338,50	338,50	0,00	0,00
211110017	Proruris EEM	100,00	100,00	0,00	0,00
211110018	Restaurante O Geadas	780,50	780,50	0,00	0,00
211110019	Restaurante Academico	250,00	0,00	250,00	0,00
211110020	Agrupamento Escolas D. Afonso III Vir	48,20	0,00	48,20	0,00
211110021	Hermanos Castaneiras SL	6.110,00	0,00	6.110,00	0,00
211110022	MCoutinho Motors	250,00	0,00	250,00	0,00
	Soma Líquida	15.270,60	5.261,50	10.009,10	0,00
			Soma Saldos	10.009,10	0,00
22	Fornecedores	426.961,21	440.376,57	0,00	13.415,36
221	Fornecedores c/c	426.961,21	440.376,57	0,00	13.415,36
2211	Fornecedores gerais	426.961,21	440.376,57	0,00	13.415,36
22111	Mercado Nacional	425.160,16	438.075,52	0,00	12.915,36
221110001	Jorge,Victor,Neto,Fernandes & Associ	3.316,50	3.593,25	0,00	276,75
221110002	José Pedro das Eiras Teixeira	80,00	80,00	0,00	0,00
221110005	Francisco Silva & Ca Lda	1.711,84	1.730,04	0,00	18,20
221110006	Artegráfica Brigantina	12.678,56	11.230,76	1.447,80	0,00
221110008	Agrovinhais, Lda	733,29	733,29	0,00	0,00
221110009	Virgilio Manuel Martins-Supermercad	1.032,87	1.032,87	0,00	0,00
221110010	Cidadela - Materiais De Construção, L	1.678,20	1.678,20	0,00	0,00
221110011	Repsol Gas Portugal, S.A.	45.557,91	51.704,83	0,00	6.146,92
221110012	Alvaro Luis Neves-Ag.Publ.,Lda	19.314,28	19.439,73	0,00	125,45
221110013	Cacovin - Agroindústria, Lda	8.881,99	8.972,67	0,00	90,68
221110017	Manuel Pires & Ana Pires, Lda	132,50	132,50	0,00	0,00
221110018	Fumituela, Lda	168,54	168,54	0,00	0,00
221110019	R.B.A. Rádio Bragancana Crl	1.414,80	1.414,80	0,00	0,00
221110025	Classemedia S.U., Lda	307,50	492,00	0,00	184,50
221110027	Global Notícias Publicações, Lda	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00
221110029	Banda Filarmónica Astº Estevão Espin	0,00	150,00	0,00	150,00

Balancete Geral (Acumulado até Fim) - 2011

Valores em EUR

Lançamento: 000 - Actual

Data Contab.: 31-15-2011

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
221110031	Higitotal, Lda	0,00	38,86	0,00	38,86
221110032	Mundtextil li Comercio Textil, Lda	0,00	1.871,80	0,00	1.871,80
221110036	Edp	11.451,07	11.451,07	0,00	0,00
221110041	Jornal Nordeste	10.416,80	11.031,80	0,00	615,00
221110044	Cooperativa Rádio Vinhais	2.863,33	2.863,33	0,00	0,00
221110046	Mensageiro De Bragança	3.559,90	3.559,90	0,00	0,00
221110047	Aepga	80,00	332,00	0,00	252,00
221110050	Livraria Aparisiana Papelaria	210,90	210,90	0,00	0,00
221110052	Nordhigiene Lda	2.466,52	2.466,52	0,00	0,00
221110053	Maria Miquelina R.F.Martins	6.607,11	6.903,91	0,00	296,80
221110056	Talho Pimentel - Alfredina Pimentel	1.565,52	1.565,52	0,00	0,00
221110057	Casa S.Paulo - Adélia Inocentes	2.282,54	2.282,54	0,00	0,00
221110060	Movelagarelhos O Castanheiro Lda	36,90	36,90	0,00	0,00
221110061	Petrovinhais Lda	4.978,42	5.152,52	0,00	174,10
221110062	Augusto & Gonçalves	5.159,60	5.159,60	0,00	0,00
221110063	Movituella, Lda	219,00	219,00	0,00	0,00
221110065	Francisco Jacinto do Rio Matias	982,67	982,67	0,00	0,00
221110066	Nuno do Espírito Santo	0,00	74,56	0,00	74,56
221110069	Vifumeiro Lda	147,87	147,87	0,00	0,00
221110072	Valter Ferreira Arcanjo Lda	0,00	182,04	0,00	182,04
221110075	Adega Cooperativa do Rabaçal CRL	458,50	458,50	0,00	0,00
221110077	Matnord, Lda	57,42	488,07	0,00	430,65
221110078	Auto Central - Roberto Afonso	20,00	20,00	0,00	0,00
221110080	Animalogia - Eventos Lda	2.378,50	2.378,50	0,00	0,00
221110088	Bricantel Lda	1.790,25	1.790,25	0,00	0,00
221110090	Proruris EEM	768,00	768,00	0,00	0,00
221110091	Supermercado Rino	2.107,00	2.107,00	0,00	0,00
221110092	Publiluci	241,08	241,08	0,00	0,00
221110093	Simultaneo De Ideiasemusica Lda	10.368,00	10.368,00	0,00	0,00
221110096	Douro Fm Radio	476,32	476,32	0,00	0,00
221110097	Radio Brigantia	1.875,07	1.875,07	0,00	0,00
221110104	Loja 150- Gloria Domingos Barroso M	39,80	39,80	0,00	0,00
221110115	Branca De Neve Lavandaria Lda	216,00	216,00	0,00	0,00
221110118	Manuel De Jesus Graça	13,00	13,00	0,00	0,00
221110119	Luis Dos Santos Medeiros	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00
221110120	Sociedade Portuguesa De Autores	696,80	696,80	0,00	0,00
221110122	Pirotecnia Minhota Lda	6.027,00	6.027,00	0,00	0,00
221110125	Associação Cultural S. Tiago De Zido	200,00	350,00	0,00	150,00
221110128	Associação Cultural Recreativa Vinhaer	750,00	750,00	0,00	0,00
221110129	Quinta D'Ameã- Soc. Agricola Lda	247,35	247,35	0,00	0,00
221110130	Cidadela Transmontana	0,00	570,63	0,00	570,63
221110131	Radio Clube De Lamego	735,54	735,54	0,00	0,00
221110134	Media Online E Logistica Lda	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00
221110140	Sococol Lda	258,01	258,01	0,00	0,00
221110142	Infovinais 2- Comercio De Informatica	3.427,09	3.543,95	0,00	116,86
221110143	Ags- Adm. Gestao Sistemas Salubridac	5.320,98	6.267,15	0,00	946,17
221110144	Maria Idalina Almeida Coutinho	7,50	7,50	0,00	0,00
221110145	Arvoredigital	153,75	153,75	0,00	0,00
221110146	Santa Clara- Past. E Pão Quente Lda	568,92	568,92	0,00	0,00
221110147	Anarte- Ana Claudia Fernandes Gome	200,00	200,00	0,00	0,00
221110149	Publidigi	15.214,48	15.214,48	0,00	0,00
221110153	Centro Cultural E Recreativo Do Calvã	2.400,00	2.400,00	0,00	0,00
221110154	Restaurante Silva	0,00	84,00	0,00	84,00
221110155	Conjunto Musical Jf	6.796,00	6.796,00	0,00	0,00
221110159	Ourivesaria Silva	484,00	484,00	0,00	0,00
221110161	Sociedade Portuguesa De Negocios Sa	58,54	58,54	0,00	0,00
221110165	Pt Comunicações Sa	722,91	722,91	0,00	0,00
221110166	Jaime Augusto Patrocinio	788,00	788,00	0,00	0,00
221110167	Rita Maria Gonçalves	182,50	182,50	0,00	0,00
221110178	Electro Auto Vinhais	24,60	24,60	0,00	0,00
221110178	Farmacia Afonso	236,84	591,86	0,00	355,02
221110179	Nuno Costa Gomes, Sa	5.896,00	6.388,00	0,00	492,00

Balancete Geral (Acumulado até Fim) - 2011

Valores em EUR

Lançamento: 000 - Actual

Data Contab.: 31-15-2011

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
221110180	Fn - O Som Do Nordeste - Franclim Do	10.825,00	9.010,00	1.815,00	0,00
221110183	Opal Publicidade Sa	3.624,68	3.624,68	0,00	0,00
221110185	Bazar Da Casa Lda	838,52	838,52	0,00	0,00
221110191	Mercearia Mandim	290,22	290,22	0,00	0,00
221110192	Reis Anes Unipessoal Lda	510,00	510,00	0,00	0,00
221110195	Imabrinde Lda	1.800,00	2.177,86	0,00	377,86
221110197	Domingos Martins Soares	5.410,00	5.410,00	0,00	0,00
221110198	Cidade Florida De Carolina Baptista	379,82	379,82	0,00	0,00
221110199	Edições Imaginarium	240,00	240,00	0,00	0,00
221110200	Jornal Audiência Lda	60,00	60,00	0,00	0,00
221110202	Ydreams - Informatica Sa	307,50	307,50	0,00	0,00
221110203	Silvino Duarte Gonçalves	0,00	60,00	0,00	60,00
221110206	Escritacor, Lda	1.613,24	1.613,24	0,00	0,00
221110208	Brigoffice	132,44	132,44	0,00	0,00
221110210	Vamusica	2.400,00	2.400,00	0,00	0,00
221110214	Inácio Lourenço Fernandes	50,25	50,25	0,00	0,00
221110215	Caves De Valpaço	509,02	509,02	0,00	0,00
221110217	Tiago Miguel Ferreira Pinto	500,00	500,00	0,00	0,00
221110220	Universal Vinhaense	0,00	147,90	0,00	147,90
221110222	Café Lolis, Unipessoal, Lda	220,55	220,55	0,00	0,00
221110223	Quimitécnica.Com	1.221,70	2.077,17	0,00	855,47
221110231	Helena Margarida, Unipessoal, Lda	2.049,50	2.049,50	0,00	0,00
221110232	Pikolin - Carlos A. Costa Neves	184,60	184,60	0,00	0,00
221110233	Talho - Francisco Bernardo Afonso, Ur	925,02	1.060,02	0,00	135,00
221110234	António Manuel Graça	2.056,48	2.164,10	0,00	107,62
221110235	Dibinorte	970,54	970,54	0,00	0,00
221110236	Fernando José Pereira Teixeira	90,54	90,54	0,00	0,00
221110237	Teixeira Couto - Iluminação De Festive	20.412,70	20.412,70	0,00	0,00
221110242	Restaurante O Delfim	1.185,00	1.185,00	0,00	0,00
221110243	Gelfrio	1.668,88	1.668,88	0,00	0,00
221110244	Casa Dos Valdarmeiros	140,00	140,00	0,00	0,00
221110246	Expressão Latina - Ana Paula Santos A	1.080,00	1.080,00	0,00	0,00
221110248	Casinha De Chocolate. Lda	55,98	55,98	0,00	0,00
221110249	Higisafe- Maria De Fátima Afonso Ferr	690,60	690,60	0,00	0,00
221110250	José Evangelista Fernandes	220,00	220,00	0,00	0,00
221110251	Lucinda De Jesus Pires	701,68	701,68	0,00	0,00
221110252	Zon Tv Cabo	31,17	31,17	0,00	0,00
221110253	Optimus	777,26	777,26	0,00	0,00
221110254	Teoriaromática	615,00	615,00	0,00	0,00
221110255	Duarte - Pirotecnia, Lda	11.685,00	11.685,00	0,00	0,00
221110256	Rádio Noticias, Produções e Publicida	5.790,67	5.790,67	0,00	0,00
221110257	Anaditex,Lda	6.137,70	6.137,70	0,00	0,00
221110258	EMcantos Produções, Lda	18,45	18,45	0,00	0,00
221110259	Turi Portugal	369,00	369,00	0,00	0,00
221110260	O Gaiense	332,10	332,10	0,00	0,00
221110261	Hotel Ibis Bragança	2.232,00	2.232,00	0,00	0,00
221110262	Lifeweb,Lda	25,00	25,00	0,00	0,00
221110263	Foz Velha	1.776,00	1.776,00	0,00	0,00
221110264	Márcio Doreta	770,00	770,00	0,00	0,00
221110265	Vetsantiago	40,00	40,00	0,00	0,00
221110266	O Docinho	652,16	652,16	0,00	0,00
221110267	Loja das Ideias	183,92	183,92	0,00	0,00
221110268	DeterWash - Narciso Vitor Gonçalves	195,00	195,00	0,00	0,00
221110269	NordesteMovei	179,58	179,58	0,00	0,00
221110270	Protecção 24H	98,40	98,40	0,00	0,00
221110271	Notável & Sublime - Unipessoal Lda	72.877,50	72.877,50	0,00	0,00
221110272	Inatel Oeiras	108,00	108,00	0,00	0,00
221110273	Barreira & Santos, Lda	721,64	721,64	0,00	0,00
221110274	Lavandaria A Cinderela	59,00	59,00	0,00	0,00
221110275	Aldeia	40,00	40,00	0,00	0,00
221110277	OPP Vinhais	52,95	52,95	0,00	0,00
221110278	Papelaria Pires	98,70	98,70	0,00	0,00

Balancete Geral (Acumulado até Fim) - 2011

Valores em EUR

Lançamento: 000 - Actual

Data Contab.: 31-15-2011

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
221110279	Trasvinis	2.460,00	2.460,00	0,00	0,00
221110280	Rui Frederico Garcia Lourenço	212,00	212,00	0,00	0,00
221110281	Fix2fitness, Organização e Gestão de f	381,54	381,54	0,00	0,00
221110282	MCoutinho Nordeste- Com. de autom	210,64	210,64	0,00	0,00
221110283	FIR- Segurança e Vigilância, Lda	1.508,94	1.508,94	0,00	0,00
221110284	Edições Livro Branco, Lda	2.958,15	2.958,15	0,00	0,00
221110285	José Araújo & Filhos, Lda	0,00	35,51	0,00	35,51
221110287	Carne de Vinhais, Lda	177,49	213,30	0,00	35,81
221110288	O Tubarão de Fernando E. Alves	45,00	45,00	0,00	0,00
221110289	Trazmúsica Espectaculos Lda	5.867,10	5.867,10	0,00	0,00
221110290	Arquivandus, Lda	1.391,50	1.391,50	0,00	0,00
221110291	Universal Vinhaense - Augusto Carlos	775,00	775,00	0,00	0,00
221110292	Sistefe Alimentar, Lda	41,92	41,92	0,00	0,00
221110293	Ruralbit, Lda	221,40	221,40	0,00	0,00
221110294	José Amandio Gonçalves da Eira, Herc	658,05	658,05	0,00	0,00
221110295	Terra-Labirinto	500,00	500,00	0,00	0,00
221110296	Iluminarte-Armando Barreira Unip. Ld	5.535,00	5.535,00	0,00	0,00
221110297	Anadil-Com. Geral e Importação SA	501,23	501,23	0,00	0,00
221110298	Rádio Notícias, Produções e Publicida	4.719,78	4.719,78	0,00	0,00
221110299	Terra Romã Supermercados Lda	687,11	687,11	0,00	0,00
221110300	Sonia Manuela Eiras Rodrigues	0,00	410,00	0,00	410,00
221110301	Nuno Manuel Cruz Louzada Pinto	0,00	370,00	0,00	370,00
221110302	José Florencio Ferreira Benites	116,97	116,97	0,00	0,00
221110303	Amiba	18,00	18,00	0,00	0,00
22112	Mercado Intracomunitário	1.801,05	2.301,05	0,00	500,00
221120098	Cadena Cope	1.500,00	2.000,00	0,00	500,00
221120276	Quirumed- Equipamentos Médicos SL	135,85	135,85	0,00	0,00
221120286	José Javier Estevez Cañizo	165,20	165,20	0,00	0,00
	Soma Líquida	426.961,21	440.376,57	0,00	13.415,36
			Soma Saldos	3.262,80	16.678,16
23	Pessoal	103.277,96	102.952,47	325,49	0,00
231	Remunerações a pagar	103.277,96	102.952,47	325,49	0,00
2312	Ao pessoal	103.277,96	102.952,47	325,49	0,00
	Soma Líquida	103.277,96	102.952,47	325,49	0,00
			Soma Saldos	325,49	0,00
24	Estado e outros entes públicos	803.432,72	749.443,77	53.988,95	0,00
241	Imposto sobre o rendimento	17.183,20	30.966,13	0,00	13.782,93
2411	Pagamento por conta de IRC	6.820,56	2.407,56	4.413,00	0,00
24111	Pagamento por conta	6.820,56	2.407,56	4.413,00	0,00
2413	IRC – Imposto estimado	0,00	18.195,93	0,00	18.195,93
24131	IRC – Imposto estimado Colecta	0,00	18.195,93	0,00	18.195,93
2414	IRC – Imposto liquidado	6.043,14	6.043,14	0,00	0,00
2415	IRC – Apuramento	4.319,50	4.319,50	0,00	0,00
242	Retenção de impostos sobre rendime	5.369,08	6.371,78	0,00	1.002,70
2421	RIR - trabalho dependente	4.843,00	5.845,70	0,00	1.002,70
2422	RIR – rendimentos empresariais e pro	526,08	526,08	0,00	0,00
243	Imposto sobre o valor acrescentado (I	742.959,25	671.599,93	71.359,32	0,00
2431	IVA - Suportado	2.080,43	184,00	1.896,43	0,00
24311	À Taxa Reduzida	22,59	0,00	22,59	0,00
24312	À Taxa Intermédia	9,90	0,00	9,90	0,00
24313	À Taxa Normal -	2.047,94	184,00	1.863,94	0,00
2432	IVA - Dedutível	55.875,41	55.875,41	0,00	0,00
24321	Existências	291,87	291,87	0,00	0,00
243211	Mercado Nacional	291,87	291,87	0,00	0,00
2432113	À Taxa Normal	291,87	291,87	0,00	0,00
24322	Imobilizado	554,38	554,38	0,00	0,00
243221	Mercado Nacional	554,38	554,38	0,00	0,00
2432213	À Taxa Normal	554,38	554,38	0,00	0,00
24323	Outros bens e serviços	55.029,16	55.029,16	0,00	0,00
243231	Mercados Nacionais	54.752,73	54.752,73	0,00	0,00
2432311	À Taxa Reduzida	1.648,42	1.648,42	0,00	0,00

Balancete Geral (Acumulado até Fim) - 2011

Valores em EUR

Lançamento: 000 - Actual

Data Contab.: 31-15-2011

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
2432312	À Taxa Intermédia	530,43	530,43	0,00	0,00
2432313	À Taxa Normal	52.573,88	52.573,88	0,00	0,00
243232	Merc. Intracomunit.	226,87	226,87	0,00	0,00
2432321	À Taxa Reduzida	80,62	80,62	0,00	0,00
2432323	À Taxa Normal	146,25	146,25	0,00	0,00
243233	Outros Mercados	49,56	49,56	0,00	0,00
2432332	À Taxa Intermédia	49,56	49,56	0,00	0,00
2433	IVA - Liquidado	16.845,28	16.845,28	0,00	0,00
24331	Existências	1.313,21	1.313,21	0,00	0,00
243311	Mercado Nacional	1.313,21	1.313,21	0,00	0,00
2433111	À Taxa Reduzida	85,26	85,26	0,00	0,00
2433113	À Taxa Normal	1.227,95	1.227,95	0,00	0,00
24333	Outros bens e serviços	15.532,07	15.532,07	0,00	0,00
243331	Mercados Nacionais	15.385,82	15.385,82	0,00	0,00
2433311	À Taxa Reduzida	3.608,89	3.608,89	0,00	0,00
2433312	À Taxa Intermédia	1.679,74	1.679,74	0,00	0,00
2433313	À Taxa Normal	10.097,19	10.097,19	0,00	0,00
243332	Merc. Intracomunit.	146,25	146,25	0,00	0,00
2433323	À Taxa Normal	146,25	146,25	0,00	0,00
2434	IVA - Regularizações	477,85	477,85	0,00	0,00
24342	Regularizações a favor do estado	477,85	477,85	0,00	0,00
243421	Existências	19,63	19,63	0,00	0,00
2434213	À Taxa Normal	19,63	19,63	0,00	0,00
243423	Out. Bens E Serviços	458,22	458,22	0,00	0,00
2434231	À Taxa Reduzida	89,95	89,95	0,00	0,00
2434233	À Taxa Normal	368,27	368,27	0,00	0,00
2435	IVA - Apuramento	264.780,65	264.780,65	0,00	0,00
2437	IVA - A recuperar	278.899,63	209.436,74	69.462,89	0,00
2438	IVA - Reembolsos pedidos	124.000,00	124.000,00	0,00	0,00
245	Contr. Obrigatórias para a Seg. Social	37.921,19	40.505,93	0,00	2.584,74
2451	Contr. Obrigatórias para a Seg. Social	37.921,19	40.505,93	0,00	2.584,74
	Soma Líquida	803.432,72	749.443,77	53.988,95	0,00
			Soma Saldos	75.772,32	21.783,37
27	Outras contas a receber e a pagar	28.480,06	46.054,25	0,00	17.574,19
271	Fornecedores de investimentos	8.041,16	10.359,96	0,00	2.318,80
2711	Fornecedores de investimentos - cont	8.041,16	10.359,96	0,00	2.318,80
271111	Fornecedores de investimentos- merc	8.041,16	10.359,96	0,00	2.318,80
2711110010	Cidadela - Materiais De Constr	93,00	93,00	0,00	0,00
2711110060	Movelagarelhos O Cast.Lda	774,40	774,40	0,00	0,00
2711110063	Movituella, Lda	259,00	259,00	0,00	0,00
2711110065	Francisco Jacinto Do Rio Matias	0,00	418,80	0,00	418,80
2711110076	Topgim	256,93	256,93	0,00	0,00
2711110077	Matnord, Lda	1.031,48	1.031,48	0,00	0,00
2711110086	Casa Das Alcatifas E Cortinas	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00
2711110142	Infovinais 2- Comercio De Informatica	749,99	749,99	0,00	0,00
2711110150	Protecção 24H	3.087,20	3.087,20	0,00	0,00
2711110252	Arsopi - Therma, S.A.	1.546,11	1.546,11	0,00	0,00
2711110293	Fix2fitness,Organização e Gestão de n	243,05	243,05	0,00	0,00
272	Devedores e credores por acrés (peric	20.438,90	35.694,29	0,00	15.255,39
2722	Credores por acréscimos de gastos	20.438,90	35.694,29	0,00	15.255,39
272202	Remunerações a liquidar	20.438,90	35.694,29	0,00	15.255,39
2722021	Remunerações a liquidar	20.438,90	32.766,49	0,00	12.327,59
27220211	Férias	20.438,90	28.697,04	0,00	8.258,14
27220212	Sub. Férias	0,00	4.069,45	0,00	4.069,45
2722022	Encargos sobre Remunerações a liqui	0,00	2.927,80	0,00	2.927,80
27220221	Férias	0,00	1.961,31	0,00	1.961,31
27220222	Sub. Férias	0,00	966,49	0,00	966,49
	Soma Líquida	28.480,06	46.054,25	0,00	17.574,19
			Soma Saldos	0,00	17.574,19
28	Diferimentos	6.877,31	3.048,41	3.828,90	0,00
281	Gastos a reconhecer	6.877,31	3.048,41	3.828,90	0,00

Balancete Geral (Acumulado até Fim) - 2011

Valores em EUR

Lançamento: 000 - Actual

Data Contab.: 31-15-2011

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
28102	Seguros	6.877,31	3.048,41	3.828,90	0,00
2810201	Ramo Acidentes de Trabalho	1.925,02	1.198,26	726,76	0,00
2810202	Ramo Automóvel	462,05	226,00	236,05	0,00
28102021	Ligeiros de Passageiros / Mistos	462,05	226,00	236,05	0,00
2810204	Ramo Multirriscos	4.007,13	1.624,15	2.382,98	0,00
2810209	Ramo Acidentes Pessoais	483,11	0,00	483,11	0,00
	Soma Líquida	6.877,31	3.048,41	3.828,90	0,00
			Soma Saldos	3.828,90	0,00
31	Compras	1.854,37	1.854,37	0,00	0,00
311	Mercadorias	1.769,00	1.769,00	0,00	0,00
3111	Compras-merc-mercado nacional	1.769,00	1.769,00	0,00	0,00
317	Devoluções de compras	85,37	85,37	0,00	0,00
3171	Devoluções-compras-mercadorias	85,37	85,37	0,00	0,00
31711	Dev.-comp-merc.-mercado nacional	85,37	85,37	0,00	0,00
	Soma Líquida	1.854,37	1.854,37	0,00	0,00
32	Mercadorias	93.728,16	48.728,91	44.999,25	0,00
321	Mercadorias - Existências	93.728,16	48.728,91	44.999,25	0,00
	Soma Líquida	93.728,16	48.728,91	44.999,25	0,00
			Soma Saldos	44.999,25	0,00
38	Reclassificação e regularização de inve	34,55	34,55	0,00	0,00
382	Mercadorias	34,55	34,55	0,00	0,00
	Soma Líquida	34,55	34,55	0,00	0,00
43	Activos fixos tangíveis	151.273,52	75.297,94	75.975,58	0,00
432	Edifícios e outras construções	37.266,58	0,00	37.266,58	0,00
433	Equipamento básico	49.734,88	0,00	49.734,88	0,00
434	Equipamento de transporte	28.085,65	0,00	28.085,65	0,00
43401	Equipamento de transporte -Nao Acei	28.085,65	0,00	28.085,65	0,00
4340101	Campo 413	28.085,65	0,00	28.085,65	0,00
435	Equipamento administrativo	14.983,55	0,00	14.983,55	0,00
437	Outros activos fixos tangíveis	21.202,86	0,00	21.202,86	0,00
438	Depreciações acumuladas	0,00	75.297,94	0,00	75.297,94
4382	Edifícios e outras construções	0,00	1.319,06	0,00	1.319,06
4383	Equipamento básico	0,00	29.277,41	0,00	29.277,41
4384	Equipamento de transporte	0,00	23.008,49	0,00	23.008,49
4385	Equipamento administrativo	0,00	9.595,83	0,00	9.595,83
4387	Outros activos fixos tangíveis	0,00	12.097,15	0,00	12.097,15
	Soma Líquida	151.273,52	75.297,94	75.975,58	0,00
			Soma Saldos	151.273,52	75.297,94
51	Capital	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
511	Capital Social	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
	Soma Líquida	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
			Soma Saldos	0,00	50.000,00
55	Reservas	0,00	108.852,63	0,00	108.852,63
551	Reservas legais	0,00	5.442,63	0,00	5.442,63
552	Outras reservas	0,00	63.043,31	0,00	63.043,31
553	Reservas livres	0,00	40.366,69	0,00	40.366,69
	Soma Líquida	0,00	108.852,63	0,00	108.852,63
			Soma Saldos	0,00	108.852,63
56	Resultados transitados	7.213,93	0,00	7.213,93	0,00
561	Resultados transitados	7.213,93	0,00	7.213,93	0,00
	Soma Líquida	7.213,93	0,00	7.213,93	0,00
			Soma Saldos	7.213,93	0,00
59	Outras variações no capital próprio	0,00	45.987,50	0,00	45.987,50
594	Doações	0,00	45.987,50	0,00	45.987,50
	Soma Líquida	0,00	45.987,50	0,00	45.987,50
			Soma Saldos	0,00	45.987,50

Balancete Geral (Acumulado até Fim) - 2011

Valores em EUR

Lançamento: 000 - Actual

Data Contab.: 31-15-2011

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
61	Custo das mercadorias vendidas e das	3.695,11	3.695,11	0,00	0,00
611	Mercadorias	3.695,11	3.695,11	0,00	0,00
	Soma Líquida	3.695,11	3.695,11	0,00	0,00
62	Fornecimentos e serviços externos	333.996,66	333.996,66	0,00	0,00
621	Subcontratos	500,00	500,00	0,00	0,00
6212	Subcontratos – Mercado Intracomuni	500,00	500,00	0,00	0,00
622	Serviços especializados	111.763,87	111.763,87	0,00	0,00
6221	Trabalhos especializados	38.173,73	38.173,73	0,00	0,00
622101	Contabilistas	4.800,00	4.800,00	0,00	0,00
622103	Roc's/ Auditores	2.925,00	2.925,00	0,00	0,00
622199	Outros	30.448,73	30.448,73	0,00	0,00
6222	Publicidade e propaganda	45.741,15	45.741,15	0,00	0,00
6223	Vigilância a segurança	1.137,16	1.137,16	0,00	0,00
6224	Honorários	19.612,92	19.612,92	0,00	0,00
6226	Conservação e reparação	6.970,03	6.970,03	0,00	0,00
62261	Suj. a tributação autónoma	223,64	223,64	0,00	0,00
6226101	Campo 413	223,64	223,64	0,00	0,00
62262	Não suj. a tributação autónoma	6.746,39	6.746,39	0,00	0,00
6227	Serviços bancários	128,88	128,88	0,00	0,00
62271	Serviços bancários	128,88	128,88	0,00	0,00
623	Materiais	12.905,12	12.905,12	0,00	0,00
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste	4.862,64	4.862,64	0,00	0,00
6232	Livros e documentação técnica	2.583,45	2.583,45	0,00	0,00
6233	Material de escritório	3.253,82	3.253,82	0,00	0,00
6234	Artigos para oferta	691,57	691,57	0,00	0,00
6238	Outros	1.513,64	1.513,64	0,00	0,00
623811	Parque Biológico	1.513,64	1.513,64	0,00	0,00
624	Energia e fluidos	64.950,20	64.950,20	0,00	0,00
6241	Electricidade	15.182,78	15.182,78	0,00	0,00
6242	Combustíveis	49.711,42	49.711,42	0,00	0,00
624201	Gasolina suj. a tributação autónoma	35,65	35,65	0,00	0,00
62420101	Campo 413	35,65	35,65	0,00	0,00
624202	Gasóleos suj. a tributação autónoma	1.750,10	1.750,10	0,00	0,00
62420201	Campo 413	1.750,10	1.750,10	0,00	0,00
624203	Gasóleos não suj. a tributação autonó	161,36	161,36	0,00	0,00
624204	Outros combustíveis	47.764,31	47.764,31	0,00	0,00
6248	Outros	56,00	56,00	0,00	0,00
625	Deslocações, estadas e transportes	3.093,23	3.093,23	0,00	0,00
6251	Deslocações a estadas	2.198,92	2.198,92	0,00	0,00
6258	Outros	894,31	894,31	0,00	0,00
626	Serviços diversos	140.784,24	140.784,24	0,00	0,00
6261	Rendas e alugueres	40.590,00	40.590,00	0,00	0,00
62612	Aluguer de Equipamentos	40.590,00	40.590,00	0,00	0,00
6262	Comunicação	5.569,97	5.569,97	0,00	0,00
6263	Seguros	5.264,01	5.264,01	0,00	0,00
626302	Ramo Automóvel	556,46	556,46	0,00	0,00
62630201	Ligeiros de Passageiros / Mistos	556,46	556,46	0,00	0,00
6263020101	Campo 413	556,46	556,46	0,00	0,00
626304	Ramo Multiriscos	3.995,06	3.995,06	0,00	0,00
626309	Ramo Acidentes Pessoais	712,49	712,49	0,00	0,00
6265	Contencioso e notariado	85,00	85,00	0,00	0,00
6266	Despesas de representação	2.750,55	2.750,55	0,00	0,00
6267	Limpeza, higiene a conforto	5.370,08	5.370,08	0,00	0,00
6268	Outros serviços	81.154,63	81.154,63	0,00	0,00
626811	Feira do Fumeiro	31.113,07	31.113,07	0,00	0,00
626812	Parque Biológico	17.184,81	17.184,81	0,00	0,00
626813	Rural Castanea	8.012,86	8.012,86	0,00	0,00
626814	Outros Serviços	23.809,24	23.809,24	0,00	0,00
626815	Piscinas	1.034,65	1.034,65	0,00	0,00

Balancete Geral (Acumulado até Fim) - 2011

Valores em EUR

Lançamento: 000 - Actual

Data Contab.: 31-15-2011

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
Soma Líquida		333.996,66	333.996,66	0,00	0,00
63	Gastos com o pessoal	163.779,57	163.779,57	0,00	0,00
632	Remunerações do pessoal	132.891,69	132.891,69	0,00	0,00
63201	Vencimento	93.756,92	93.756,92	0,00	0,00
63202	Subsidio de Natal	7.993,84	7.993,84	0,00	0,00
63203	Férias e sub. Férias	20.160,73	20.160,73	0,00	0,00
63204	Subsidio de refeição	10.980,20	10.980,20	0,00	0,00
635	Encargos sobre remunerações	28.530,50	28.530,50	0,00	0,00
6352	Pessoal	28.530,50	28.530,50	0,00	0,00
636	Seguros de acidentes no trabalho e dc	1.717,38	1.717,38	0,00	0,00
6361	Acidentes de trabalho	1.717,38	1.717,38	0,00	0,00
638	Outros gastos com o pessoal	640,00	640,00	0,00	0,00
6384	Medicina Trabalho	640,00	640,00	0,00	0,00
63841	Território Nacional	640,00	640,00	0,00	0,00
Soma Líquida		163.779,57	163.779,57	0,00	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortizaç	22.639,31	22.639,31	0,00	0,00
642	Activos fixos tangíveis	22.639,31	22.639,31	0,00	0,00
6422	Edifícios e outras construções	745,33	745,33	0,00	0,00
6423	Equipamento básico	8.724,22	8.724,22	0,00	0,00
6424	Equipamento de transporte	6.410,68	6.410,68	0,00	0,00
642401	Aceites Fiscalmente	5.192,88	5.192,88	0,00	0,00
64240101	Campo 413	5.192,88	5.192,88	0,00	0,00
642402	Não aceites fiscalmente	1.217,80	1.217,80	0,00	0,00
6425	Equipamento administrativo	2.386,26	2.386,26	0,00	0,00
6427	Outros activos fixos tangíveis	4.372,82	4.372,82	0,00	0,00
Soma Líquida		22.639,31	22.639,31	0,00	0,00
68	Outros gastos e perdas	15.463,24	15.463,24	0,00	0,00
681	Impostos	141,79	141,79	0,00	0,00
6811	Impostos directos	113,15	113,15	0,00	0,00
681101	IUC - Imposto Único de Circulação	113,15	113,15	0,00	0,00
6811011	Não suj. a tributação autónoma	113,15	113,15	0,00	0,00
6812	Impostos indirectos	8,15	8,15	0,00	0,00
681201	Imposto do selo	0,20	0,20	0,00	0,00
681202	Imposto s/ o valor acrescentado	7,95	7,95	0,00	0,00
6813	Taxas	20,49	20,49	0,00	0,00
688	Outros	15.321,45	15.321,45	0,00	0,00
6881	Correcções relativas a períodos anteri	8.335,84	8.335,84	0,00	0,00
6884	Ofertas e amostras de inventários	34,55	34,55	0,00	0,00
6885	Insuficiência da estimativa para impos	4.131,20	4.131,20	0,00	0,00
6888	Outros não especificados	2.819,86	2.819,86	0,00	0,00
68881	Despesas confidenciais e nao docume	2.804,86	2.804,86	0,00	0,00
68882	Multas e penalidades	15,00	15,00	0,00	0,00
Soma Líquida		15.463,24	15.463,24	0,00	0,00
69	Gastos e perdas de financiamento	131,54	131,54	0,00	0,00
691	Juros suportados	59,45	59,45	0,00	0,00
6918	Outros juros	59,45	59,45	0,00	0,00
698	Outros gastos e perdas de financiam	72,09	72,09	0,00	0,00
6988	Outros	72,09	72,09	0,00	0,00
Soma Líquida		131,54	131,54	0,00	0,00
71	Vendas	6.251,42	6.251,42	0,00	0,00
711	Mercadorias	6.251,42	6.251,42	0,00	0,00
7111	Vendas-merc-mercado nacional	6.251,42	6.251,42	0,00	0,00
Soma Líquida		6.251,42	6.251,42	0,00	0,00

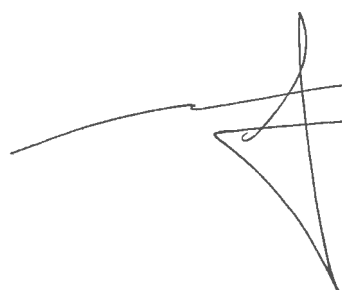
Balancete Geral (Acumulado até Fim) - 2011

Valores em EUR


Lançamento: 000 - Actual


Data Contab.: 31-15-2011

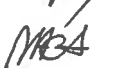
Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
72	Prestações de serviços	130.299,74	130.299,74	0,00	0,00
721	Serviços	130.299,74	130.299,74	0,00	0,00
7211	Serviços - Mercado Nacional	130.299,74	130.299,74	0,00	0,00
721111	Serviços - Merc. Nacional- Piscinas Mt	29.742,09	29.742,09	0,00	0,00
721112	Serviços - Merc. Nacional- Parque Biol	79.031,10	79.031,10	0,00	0,00
721114	Serviços - Merc. Nacional- Feira do Fu	15.313,30	15.313,30	0,00	0,00
721115	Serviços - Merc. Nacional- Outros	2.410,19	2.410,19	0,00	0,00
721116	Serviços - Merc. Nacional- Rural Casta	3.803,06	3.803,06	0,00	0,00
	Soma Líquida	130.299,74	130.299,74	0,00	0,00
75	Subsídios à exploração	470.000,00	470.000,00	0,00	0,00
751	Subsídios do Estado e outros entes pú	470.000,00	470.000,00	0,00	0,00
7511	CMV - Transferências correntes	310.000,00	310.000,00	0,00	0,00
7512	CMV - Transferências de capital	160.000,00	160.000,00	0,00	0,00
	Soma Líquida	470.000,00	470.000,00	0,00	0,00
78	Outros rendimentos e ganhos	901,69	901,69	0,00	0,00
781	Rendimentos suplementares	808,49	808,49	0,00	0,00
7816	Outros rendimentos suplementares	808,49	808,49	0,00	0,00
782	Descontos de pronto pagamento obti	0,20	0,20	0,00	0,00
788	Outros	93,00	93,00	0,00	0,00
7881	Correcções relativas a períodos anteri	93,00	93,00	0,00	0,00
	Soma Líquida	901,69	901,69	0,00	0,00
81	Resultado líquido do período	155.401,66	231.920,21	0,00	76.518,55
811	Resultado antes de impostos	94.714,48	94.714,48	0,00	0,00
812	Imposto sobre o rendimento do perío	18.195,93	18.195,93	0,00	0,00
8121	Imposto estimado para o período	18.195,93	18.195,93	0,00	0,00
818	Resultado líquido	42.491,25	119.009,80	0,00	76.518,55
	Soma Líquida	155.401,66	231.920,21	0,00	76.518,55
			Soma Saldos	0,00	76.518,55
	Soma Líquida	3.837.003,85	3.837.003,85	312.348,23	312.348,23
			Soma Saldos	412.692,34	412.692,34





 T.C. N° 10791











TURIMONTESINHO

—

**Empresa Municipal de Promoção Turística de
Vinhais EEM**

Relatório de Gestão

Ano de 2011



Handwritten signatures and initials, including a large stylized 'A' and the name 'Méd. Duarte'.

1. INTRODUÇÃO

Nos termos das disposições aplicáveis pelo Código das Sociedades Comerciais, a administração da Turimontesinho apresenta o RELATÓRIO DE GESTÃO referente ao exercício de 2011.

Com o objetivo de dotarem os Municípios de uma capacidade operacional acrescida, por força da adoção de regimes jurídicos mais flexíveis, a Assembleia da República, pela Lei n.º 53-F/2006, de 29 de Dezembro, estabelece o quadro legal que regula as condições para a criação das empresas municipais, intermunicipais e regionais.

A Turimontesinho – Empresa Municipal de Promoção Turística EEM contribuinte n.º 507.647.130 deu início de atividade 01 de Junho de 2007 tendo como objeto principal criar e gerir equipamentos culturais e turísticos no município de Vinhais, assim como criar e gerir serviços nas áreas cultural e turística.

2. DESENVOLVIMENTO

O presente relatório tem como objetivos dar a conhecer as atividades realizadas pela Turimontesinho EEM, durante o exercício de 2011, bem como apresentar as respetivas contas.

Da análise do relatório, constata-se o desenvolvimento da estratégia adotada pela empresa, desde a sua constituição.

A Turimontesinho EEM tornou-se um marco importante na gestão pública municipal, nas mais diversas áreas importantes, tais como, social, económico e desenvolvimento rural.

2.1 Gestão funcional dos equipamentos e serviços associados

Durante o ano efetuou-se a gestão corrente dos diversos equipamentos e bens a cargo da Turimontesinho-EEM.

Entre eles destacam-se:

1. Posto de Turismo;
2. Parque Biológico;
3. Centro Rural de Inovação Educativa;
4. Complexo Desportivo das piscinas cobertas e descobertas;
5. Ecomuseu.

2.2 Implementação de ações, organização e promoção cultural e turística do concelho

1. Participação em feiras;
2. Divulgação do Concelho de Vinhais;
3. Promoção do artesanato e dos produtos do Concelho;
4. Divulgação e organização do parque biológico;
5. Organização e colaboração de programas de atividades culturais e recreativas com a Câmara Municipal de Vinhais;
6. Colaboração na organização da Feira do Fumeiro e na Rural Castanea;
7. Promoção do turismo gastronómico

3. ANÁLISE GLOBAL

3.1 Atividade Operacional e Mercado

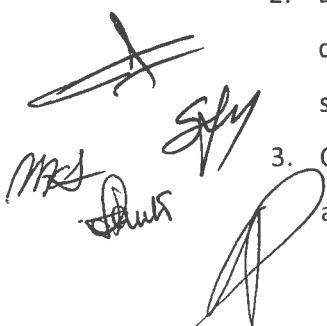
Desde o início de atividade da empresa, tem sido uma preocupação constante com a melhoria dos serviços prestados à região e a quem nos visita, pois, este esforço tem sido continuado.

Para que os objetivos e a missão fossem cumpridos, a Turimontesinho adotou uma estratégia organizacional assente no desenvolvimento sustentável das diversas atividades e dos recursos que lhe são inerentes, permitindo alcançá-los. Assim, garantiu-se a satisfação de todas as partes interessadas nos serviços prestados e no atendimento, garantindo também a valorização e realização profissional dos nossos colaboradores.

No âmbito do plano de atividades para 2011, constata-se que na generalidade, a Turimontesinho EEM cumpriu os objetivos a que se propôs.

Assim, foram estabelecidos como fatores de sucesso:

1. Dotação de infra estruturas e meios tecnológicos nos diversos sectores de atuação adequados ao desenvolvimento das atividades;
2. Desenvolvimento das atividades tendo por base uma atitude proactiva na adoção das melhores práticas e consequentemente a melhoria contínua de todo o sistema;
3. Cumprimento dos requisitos legais e estatutários, normativos aplicáveis, plano de atividades e outros que a Turimontesinho subscreva;



4. Divulgar e promover a compreensão da política de qualidade a todas as partes interessadas;
5. Focalização no desenvolvimento das competências individuais e no trabalho de equipa para permitir, ao conjunto, atingir níveis elevados de desempenho.

3.2 Análise da Situação Financeira

Estrutura Rendimentos

Réditos	2011	2010
Vendas de bens	6.251	4.581
Prestação de Serviços		
Piscinas Municipais	29742	31.634
Parque Biológico	79031	46.138
TOTAL	115.024	82.353
Outros Rendimentos	21.527	31.000
TOTAL	136.551	113.462

Estrutura de Gastos

Gastos	2011	2010
Fornecimento e Serviços Externos		
Serviços especializados	110.500	126.737
Materiais	12.905	11.169
Energia e Fluidos	63.451	71.852
Deslocações e Estadas	3.093	1.063
Serviços diversos	137.433	224.338
Gastos com pessoal		
Remunerações	116.312	117.764
Encargos s/ remunerações	24.608	26.960

Nesta rúbrica, assumem principal relevo os custos com a Feira do Fumeiro e com a Rural Castanea, principalmente os custos com a promoção e divulgação em diferentes pontos do país e com a aquisição/subcontratação de meios materiais para a realização dessas. No total a Turimontesinho EEM, teve ao seu serviço em Dezembro de 2011 doze trabalhadores distribuídos pelas diversas atividades, o que totalizou um valor de 143.277 euros, incluindo os encargos com remunerações.

Outro custo bastante relevante nas contas da empresa são os gastos com o gás utilizado nas piscinas cobertas e os trabalhos especializados.

3.3 Análise de Resultados

Os resultados apresentados mostram um total de proveitos de 607.453 euros que incorporam um valor de vendas de 6.251 euros e um valor de 130.300 euros resultante da prestação de serviços.

As transferências do Município de Vinhais totalizaram 470.000 euros.

3.4 Proposta de aplicação de resultados

Relativamente ao resultado apurado no exercício, obtivemos um resultado líquido positivo no valor de 76.519, para o qual propomos a seguinte aplicação:

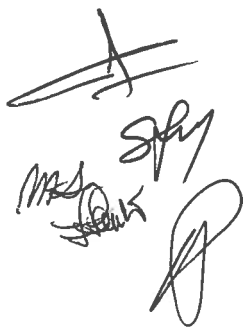
- Reservas legais de 5 % do resultado líquido do exercício de acordo com legislação comercial;
- Resultados Transitados sobre o restante valor.

3.5 Perspetivas para 2011

A Administração considera que os resultados obtidos a todos os níveis pela empresa reforçam a sua estabilidade.

Tem como perspetivas a criação de novas estratégias de divulgação e desenvolvimento de atividades em conjunto com a Câmara Municipal de Vinhais.

A análise da evolução da atividade nos primeiros meses de 2012 perspectiva, com reservado otimismo, pelo menos a manutenção da situação verificada no exercício de 2011. Considera-se que a empresa está dotada de instalações adequadas para fazer face ao desejável crescimento.



4. AGRADECIMENTOS

O presente relatório evidencia que a Turimontesinho – EM tem vindo a executar as atribuições para as quais foi criada, tendo desenvolvido atividades relevantes na promoção turística e cultural do Concelho de Vinhais.

Registamos com elevado apreço, os contributos de todos quantos, direta e indiretamente se relacionaram com as atividades ao longo dos anos de existência.

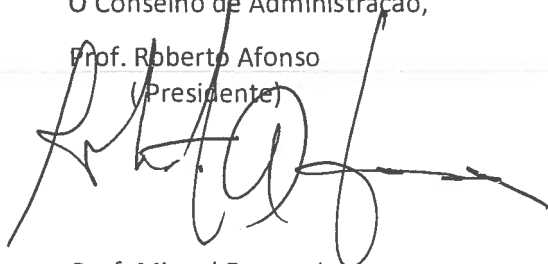
Aos trabalhadores da empresa, pelo esforço desenvolvido na realização profissional ao serviço da empresa.

Aos órgãos sociais, pela cooperação demonstrada no exercício das suas competências.

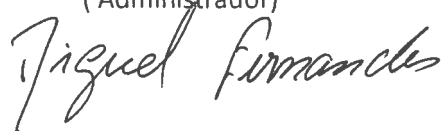
Aos consultores, entidades bancárias e seguradoras pela confiança e empenho demonstrado.

O Conselho de Administração,

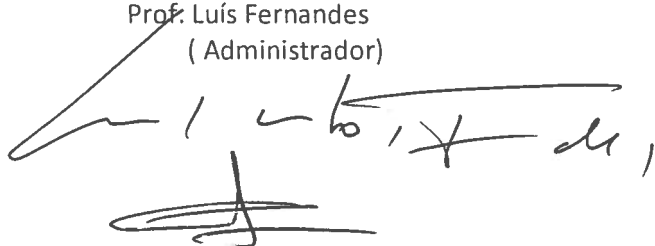
Prof. Roberto Afonso
(Presidente)



Prof. Miguel Fernandes
(Administrador)



Prof. Luís Fernandes
(Administrador)



TURIMONTESINHO – Empresa Municipal de Promoção Turística, E.M.

Relatório e Parecer do Fiscal Único

EXERCÍCIO DE 2011

Ex.^{mos} Senhores Accionistas

1. Nos termos da Lei e do mandato que nos conferiram apresentamos o Relatório sobre a actividade fiscalizadora desenvolvida e damos parecer sobre o Relatório de Gestão e as Demonstrações Financeiras apresentadas pelo Conselho de Administração da **Turimontesinho – Empresa Municipal de Promoção Turística, E.M.** relativamente ao exercício findo em trinta e um de Dezembro de dois mil e onze.
2. No decurso do exercício prosseguiu o Fiscal Único com a periodicidade julgada necessária e conveniente, por amostragem, à análise e apreciação dos registos e procedimentos contabilísticos inteirando-se da evolução da gestão social.
3. Da apreciação que fazemos à evolução dos negócios da sociedade salientamos o facto de a sociedade ter apurado um resultado líquido positivo o que permitiu reforçar os capitais próprios da sociedade.
4. Como consequência do trabalho de revisão legal efectuado emitimos a respectiva Certificação Legal de Contas, em anexo, bem como o Relatório Anual sobre a Fiscalização Efectuada, endereçado ao Conselho de Administração e aos accionistas, nos termos do artigo 451.º do Código das Sociedades Comerciais.
5. No âmbito das nossas funções verificámos que:
 - i) O Balanço, a Demonstração de Resultados e o correspondente Anexo, permitem uma adequada compreensão da situação financeira da empresa e dos seus resultados;

Certificação Legal das Contas

Introdução

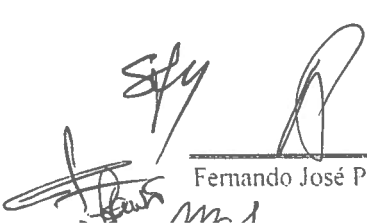
1. Examinámos as demonstrações financeiras anexas da sociedade **Turimontesinho - Empresa Municipal de Promoção Turística, E.M.**, as quais compreendem o Balanço em 31 de Dezembro de 2011, que evidencia um total de € 330.180 e um total de **capital próprio de € 274.145**, incluindo um **resultado líquido de € 76.519**, a Demonstração dos Resultados por naturezas, a Demonstração das Alterações no Capital Próprio e a Demonstração dos Fluxos de Caixa do exercício findo naquela data e os correspondentes Anexos.

Responsabilidades

2. É da responsabilidade do Conselho de Administração a preparação das demonstrações financeiras que apresentem de forma verdadeira e apropriada a posição financeira da Empresa e o resultado das suas operações, bem como a adopção de políticas e critérios adequados e a manutenção de um sistema de controlo interno apropriado.
3. A nossa responsabilidade consiste em expressar uma opinião profissional e independente, baseada no nosso exame daquelas demonstrações financeiras.

Âmbito

4. O exame a que procedemos foi efectuado de acordo com as Normas e Directrizes Técnicas da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas, as quais exigem que o mesmo seja planeado e executado com o objectivo de obter um grau de segurança aceitável sobre se as demonstrações financeiras contêm ou não distorções materialmente relevantes. Para tanto o referido exame inclui:



Relato sobre Outros Requisitos Legais

9. É também nossa opinião que a informação constante do Relatório de Gestão é concordante com as demonstrações financeiras do exercício

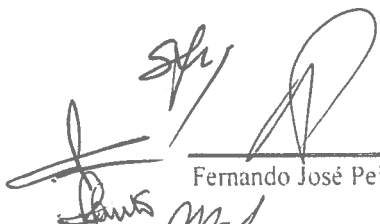
Ênfase

10. Sem modificarmos a opinião do parágrafo 8 acima, chamamos a atenção para o facto da empresa ter sido sujeita a uma inspecção tributária de que poderão resultar eventuais responsabilidades contingentes.

Bragança, 23 de Abril de 2012



Fernando José Peixinho de Araújo Rodrigues (R.O.C. nº 1047)
Em representação da S.R.O.C. Jorge, Silva, Vitor Neto, Fernandes & Associados



- Apreciação da adequação e consistência das políticas contabilísticas adoptadas pela empresa, tendo neste particular sido feitos testes à valorização dos inventários, designadamente para efeitos de apuramento do custo das existências vendidas e matérias consumidas e, conseqüentemente, do inventário final. Verificámos ainda a adequabilidade da sua divulgação no Anexo.
- Verificação da conformidade das demonstrações financeiras que compreendem o Balanço, a Demonstração dos Resultados, o respectivo Anexo, Demonstração das Alterações no Capital Próprio e a Demonstração de Fluxos de Caixa, com as normas constantes no Sistema de Normalização Contabilística.
- Verificação da conformidade das demonstrações financeiras com os registos contabilísticos que lhes servem de suporte.
- Análise do sistema de controlo interno existente na empresa, com especial incidência nas áreas de compras, recepção, contas a pagar, vendas, expedição e contas a receber, tendo sido efectuados os testes de conformidade apropriados.
- Análise da informação financeira divulgada, tendo sido efectuados os testes substantivos seguintes, que considerámos adequados nas circunstâncias em função da materialidade dos valores envolvidos.
 - 2.1- Análise e teste aos saldos bancários apresentados pela empresa;
 - 2.2- Confirmação directa e por escrito junto de terceiros (bancos, clientes, fornecedores, outros devedores e credores, advogado, seguradora) dos saldos das contas, responsabilidades e garantias prestadas ou obtidas, análise e teste das reconciliações subsequentes preparadas pela empresa, tendo sido utilizados procedimentos alternativos nos casos em que não foi possível obter resposta;
 - 2.3- Testámos as operações de inventariação aos inventários, incluindo a apreciação das normas internas aplicáveis à sua execução, testes das contagens efectuadas e da respectiva valorização, cálculo e compilação;
 - 2.4- Inspecção documental dos principais elementos do activo fixo tangível, confirmação directa da titularidade dos bens sujeitos a registo e dos eventuais ónus ou encargos incidentes sobre tais bens e, bem assim, a consistência da política de depreciações;

inadiáveis. A maior parte das receitas provenientes das Piscinas, Turismo ou do Parque Biológico dão entrada através do "Caixa".

Esta rubrica apresenta, a 31 de Dezembro, um saldo de € 21,85.

1.2 Depósitos à Ordem

No que respeita à conta 12 – Depósitos à ordem, procedemos à circularização de saldos da instituição bancária B.P.I., da qual obtivemos resposta. Assim, procedemos à verificação substantiva e de conformidade das reconciliações bancárias preparadas pela entidade, o que nos permitiu concluir que as duas contas bancárias (B.P.I. e C.G.D.) estão adequadamente conciliadas, como podemos observar no quadro que se segue:

Quadro das entidades bancárias

Conta	Descrição	Ext. Contab.	Ext. Bancário	Diferença	C.	Situação
1202	B.P.I.	114.435,16 €	114.347,58 €	87,58 €	2	CONCILIADO
1204	C.G.D.	1.550,00 €	1.550,00 €	0,00 €	1	CONFERE
Total		115.985,16 €	115.897,58 €	87,58 €		

Em relação à conta 1202 – B.P.I., verificámos que a diferença no montante de € 87,58 advém de um cheque descontado no banco no valor de € 160,00 e ainda não registado na contabilidade, de movimentos a débito (€ 141,20) e a crédito (€ 213,61) na empresa, ainda não movimentados no banco. Existe uma diferença de € 0,01 na reconciliação bancária que ainda não se conseguiu apurar.

De referir que existem itens pendentes na reconciliação que se mantêm desde 2008 e que perfazem o valor global de € 135,10.

2. Contas a Receber e a Pagar

2.1 Clientes

Da análise a que procedemos aos saldos das contas de clientes seleccionámos 4 com materialidade mais significativa, quer ao nível dos saldos quer dos movimentos. Nessa conformidade, foram enviadas cartas acompanhadas da conta corrente emitida a partir dos livros e registos e foi pedido a cada uma dessas entidades credoras que nos respondesse a confirmar o saldo, ou não, e que nos enviasse a conta corrente emitida pela sua contabilidade.

Dessas 4 entidades, não obstante terem sido feitas várias insistências para que nos fosse respondida a nossa carta e enviada a conta corrente, responderam 2. Dessas 4 entidades apurámos a conferência de 1, conciliamos 1 e não obtivemos resposta de 2.

Nº Conta	Nome	Saldo
221110029	Banda Filarmónica Astº Estevão Espinh	-150,00
221110032	Mundtextil Comércio Textil Lda.	-1871,80
221110066	Nuno Espírito Santo	-74,56
221110125	Associação Cultural S.Tiago De Zildo	-150,00
Total		-2246,36

Verificámos, ainda, que os fornecedores “Artegráfica Brigantina” e “FN – O Som do Nordeste” apresentam saldos atípicos no montante global de € 3.262,80.

2.3 Estado

Relativamente à conta “24 – Estado e Outros Entes Públicos” procedemos à verificação dos valores registados na contabilidade com os valores constantes nas guias que serviram de pagamento dos diferentes tributos, bem como dos documentos de processamento que originaram as diferentes liquidações e retenção de impostos.

Da análise a que procedemos detectamos as seguintes situações:

- 2421 – Trabalho dependente apresenta um saldo de € 1.002,70 quando o processamento foi de, apenas, € 345. A diferença no valor de € 657,70 advém do facto da guia da Sobretaxa ter sido paga fora de prazo (2012);
- 243 – Imposto sobre o Valor Acrescentado, apresenta um saldo no valor de € 71.359,32, quando a declaração do IVA evidência o montante de € 69.462,89. Esta divergência deve-se ao registo de facturas após o apuramento e envio da declaração periódica do IVA referente ao 4.º trimestre de 2011, a qual consta registada na conta 2431 – IVA Suportado; e
- 245 – Segurança Social, apresenta uma divergência no montante de € 33,34 entre o valor processado e o valor pago.

2.4 Outras Contas a Receber e a Pagar

2.4.1 Fornecedores de Investimento / Outros Devedores e Credores

Relativamente a esta rubrica procedemos à circularização de saldos de 2 entidades. Das 2 entidades circularizadas apenas obtivemos respostas de 1. Relativamente à entidade de que não obtivemos resposta, verificamos através de procedimentos analíticos de auditoria a evidência necessária para a formação da nossa opinião.

Quadro das variações ocorridas na rubrica de Investimento

Conta do Razão		Saldo Razão 31-12-2010	Movimentos		Saldo Razão 31-12-2011
Nº	Descrição		Aumentos	Abates	
ACTIVO FIXO TANGÍVEL					
431	Terrenos e Recursos Naturais				0,00 €
432	Edifícios e O.Construções	37.266,58			37.266,58
433	Equipamento Básico	48.477,88	1.257,00		49.734,88
434	Equipamento de Transporte	28.085,65			28.085,65
435	Equipamentos Administrativos	14.373,80	609,75		14.983,55
437	Outros Activos Tangíveis	20.659,26	543,60		21.202,86
		148.863,17	2.410,35	0,00	151.273,52
DEPRECIACÕES ACUMULADAS					
4381	Terrenos e Recursos Naturais				0,00
4382	Edifícios e O.Construções	573,73	745,33		1.319,06
4383	Equipamento Básico	20.553,19	8.724,22		29.277,41
4384	Equipamento de Transporte	15.597,81	6.410,68		23.008,49
4385	Equipamentos Administrativos	7.209,57	2.386,26		9.595,83
4387	Outros Activos Tangíveis	7.724,33	4.372,82		12.097,15
		52.658,63	22.639,31	0,00	75.297,94
		96.204,54			75.975,58

5. Capital, Reservas e Resultados Transitados

No que respeita ao capital, este ascende o valor de € 50.000,00 e é detido na sua totalidade pela Câmara Municipal de Vinhais.

As rubricas de capital registaram as seguintes variações:

- Reservas, registou um aumento no valor de € 42.491,25 resultante da afectação do resultado líquido positivo do exercício de 2010;
- Resultados Transitados, registou uma variação negativa no valor de € 2.350,78 devido a regularizações efectuadas em algumas contas de fornecedores conforme quadro abaixo:

Nº Conta	Nome	Saldo
211110003	Parque Biológico De Gaia	-865,50
211110018	Restaurante O Geadas	-530,50
221110008	Agrovinhais, Lda	11,69
221110009	Virgílio Manuel Martins Supermercados, Lda	120,98
221110053	Maria Miquelina R.F.Martins	-380,62
221110118	Manuel De Jesus Graça	13,00
221110144	Maria Idalina Almeida Coutinho	7,50
221110013	Cacovin - Agroindústria, Lda	-849,47
221110217	Tiago Miguel Ferreira Pinto	500,00
221110215	Caves De Valpaço	-377,86
	Total	-2.350,78

- Verificou-se um aumento do resultado líquido face ao exercício anterior em € 34.027,30, o que equivale a 80%;
- Relativamente aos rendimentos foram nas rubricas de “subsídios à exploração” e “outros rendimentos e ganhos” que se observaram as maiores variações, com diminuições de € 75.533,44 (13,85%) e € 25.324,70 (96,56%); e
- Quanto aos gastos, foi na rubrica de “fornecimentos e serviços externos” que se registou a maior variação, com uma diminuição de € 108.166,39, o que corresponde a 24,83%, o que contribui favoravelmente para o resultado líquido obtido.

7. Outras Observações

- O valor de € 310.000,00 registados na conta “75 – Subsídios à exploração” a título de transferências de capital em concordância com a classificação orçamental do Município, não obstante terem sido dispendidas em actividades correntes deveriam, a nosso ver, ser enquadradas em actividades de investimento na empresa e, nessa conformidade, tratadas como subsídios de investimento na conta 593 – Subsídios;
- Não obtivemos qualquer resposta do advogado da empresa, pelo que não estamos em condições de nos pronunciar sobre a eventual existência de processos contra a empresa, ou seja, sobre a eventual existência de responsabilidades não relevadas.

8. Análise Económico – Financeira

Da análise efectuada e de tudo o que foi referido ao longo do relatório, podemos concluir que a empresa apresenta um resultado de exploração favorável, visto que os rendimentos obtidos foram superiores aos gastos incorridos.

No entanto, e face ao que temos vindo a referir em relatórios anteriores, há que salientar o facto de a empresa ser totalmente dependente dos subsídios atribuídos pelo Município apesar de estes terem diminuído o que, manifestamente, não permite aferir sobre a eficiência do seu desempenho.

