

## Balancete Analítico - Contabilidade Geral

Mês: 12

(Funs)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
11	Caixa			4.798,19	4.277,81	520,38	
11.1	Caixa			4.798,19	4.277,81	520,38	
12	Depósitos à ordem			262.549,34	259.569,59	2.979,75	
12.1	Caixa Geral de Depósitos			262.549,34	259.569,59	2.979,75	
21	Clientes			257.482,87	257.482,87		
21.1	Clientes c/c			257.482,87	257.482,87		
21.1.1	Clientes gerais			257.482,87	257.482,87		
21.1.1.002	Utentes			112.071,19	112.071,19		
21.1.1.004	IGFSS			145.411,68	145.411,68		
22	Fornecedores			121.794,44	144.717,43		22.922,99
22.1	Fornecedores c/c			121.794,44	144.717,43		22.922,99
22.1.1	Fornecedores Gerais Nacionais			121.794,44	144.717,43		22.922,99
22.1.1.001	Serragel			14.512,39	14.512,39		
22.1.1.002	Município de Penamacor			635,56	635,56		
22.1.1.004	Beira Sumos Lda			10.374,36	10.961,10		586,74
22.1.1.007	Jaime Alberto			10.188,64	13.069,85		2.881,21
22.1.1.008	Araujo e Ramos Lda			3.051,50	9.560,80		6.509,30
22.1.1.010	Frescos e Companhia [Joao Rolão Martin			7.584,14	11.852,38		4.268,24
22.1.1.011	Etapas Com Sabor Lda			3.495,87	3.495,87		
22.1.1.012	Coviserra			15.944,11	16.653,78		709,67
22.1.1.014	Padaria Curto			8.087,74	8.087,74		
22.1.1.015	Jorge Marques Sousa Soc Unip Lda			1.422,65	2.274,25		851,60
22.1.1.017	Café Central			19,80	19,80		
22.1.1.018	Nestlé Portugal Sa			2,46	2,46		
22.1.1.019	Francisco Barreto & Irmão Lda			3.826,24	4.287,66		461,42
22.1.1.021	António José Mineiros Rodrigues			73,80	73,80		
22.1.1.025	Padaria Lusitânia, Lda			2.283,14	2.283,14		
22.1.1.027	José Silvestre Gaudêncio Martinho			8.203,23	11.174,33		2.971,10
22.1.1.028	Hortas D'Idanha			15,90	15,90		
22.1.1.029	Galaxy Wizard Information Technology Ld			341,76	341,76		
22.1.1.031	Pedro e Gonçalves Lda			346,14	346,14		
22.1.1.032	A. Ezequiel Lda			27,48	27,48		
22.1.1.035	Expertsight Business Consulting Lda			2.200,00	3.200,00		1.000,00
22.1.1.037	José Antonio Esteves Landeiro			13,24	13,24		
22.1.1.038	Pt Empresas			2.547,91	2.547,91		
22.1.1.039	Fundextintores Unipessoal Lda			98,40	98,40		
22.1.1.043	Eden			246,61	246,61		
22.1.1.044	Licínio Miranda e José chapeira Lda			78,78	78,78		
22.1.1.048	Motorbeira Lda			30,54	30,54		
22.1.1.059	Carlos Barata Lda			3.571,22	3.571,22		
22.1.1.061	Generali Seguros			2.598,41	2.598,41		
22.1.1.064	Edp			2.422,00	2.422,00		
22.1.1.070	Vitor Manuel Guerra Lourenço			2.051,00	2.051,00		
22.1.1.073	Medocuf Lda			490,00	490,00		
22.1.1.074	Grenke Renting Sa			613,68	613,68		
22.1.1.085	Continente			38,10	38,10		

## Balancete Analítico - Contabilidade Geral

Mês: 12º

(Euros)

CONTA		VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
Código	Designação	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
22.1.1.103	Distridanha Supermercados Lda			55,77	55,77		
22.1.1.107	Maquibeira Coviquímica Piscinas e Higié			664,54	1.381,35		716,81
22.1.1.108	Sali Soares			102,61	102,61		
22.1.1.109	Sogenave			12.777,25	14.484,93		1.707,68
22.1.1.110	BALTAZAR E ALBUQUERQUE LDA			295,10	295,10		
22.1.1.117	TIAGO ROSSA MOREIRA				259,22		259,22
22.1.1.159	SINGEST BEIRA			145,32	145,32		
22.1.1.160	Antonio Lourenço Lda			159,00	159,00		
22.1.1.161	Valdemar Cordeiro Tavares			114,39	114,39		
22.1.1.164	Íntrum Justiça			43,66	43,66		
23	Pessoal			101.022,98	101.022,98		
23.1	Remunerações a pagar			101.022,98	101.022,98		
23.1.2	Ao pessoal			101.022,98	101.022,98		
24	Estado e Outros Entes Públicos			167.171,68	169.722,69		2.551,01
24.2	Retenção de impostos sobre rendimentos			3.548,00	3.668,00		120,00
24.2.2	Rend. Profissionais			3.548,00	3.668,00		120,00
24.2.2.2	Rend. Profissionais-Não Res.			3.548,00	3.668,00		120,00
24.3	Imposto sobre o valor acrescentado (IV)			124.585,77	124.585,77		
24.3.2	IVA - Dedutível			19.962,79	19.962,79		
24.3.2.1	Relativo a Existências			19.935,07	19.935,07		
24.3.2.1.1	Aquisição Território Nacional			19.935,07	19.935,07		
24.3.2.1.1.1	Existências Tx.Red.			11.469,17	11.469,17		
24.3.2.1.1.2	Existências Tx.Nor.			7.913,72	7.913,72		
24.3.2.1.1.3	Existências Tx.Int.			552,18	552,18		
24.3.2.3	Relativo Outros Bens Serviços			27,72	27,72		
24.3.2.3.1	Aquisições Território Nacional			27,72	27,72		
24.3.2.3.1.2	Out.Bens e Serviços Tx.Nor.			27,72	27,72		
24.3.5	IVA - Apuramento			52.623,69	52.623,69		
24.3.7	IVA - A recuperar			51.999,29	51.999,29		
24.5	Contribuições para a Segurança Social			39.037,91	41.468,92		2.431,01
27	Outras contas a receber e a pagar				13.707,00		13.707,00
27.2	Devedores e credores por acréscimos				13.707,00		13.707,00
27.2.2	Credores por acréscimos de gastos				13.707,00		13.707,00
27.2.2.2	Remunerações a Liquidar				13.707,00		13.707,00
28	Diferimentos			49.869,94	20.433,42	37.769,86	8.333,34
28.1	Gastos a reconhecer			47.786,61	10.016,75	37.769,86	
28.1.1	Outros Gastos a Reconhecer			47.786,61	10.016,75	37.769,86	
28.1.1.001	Outros Gastos a Reconhecer de 2016			36.249,34	10.016,75	26.232,59	
28.1.1.002	Seguros			418,42		418,42	
28.1.1.004	Facturas em Recepção e Conferência			11.118,85		11.118,85	
28.2	Rendimentos a reconhecer			2.083,33	10.416,67		8.333,34
28.2.6	Atribuição de Apoio Financeiro 2017			2.083,33	10.416,67		8.333,34
31	Compras			73.087,29	73.087,29		

## Balancete Analítico - Contabilidade Geral

Mês: 15P

(Fornec)

CONTA		VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
Código	Designação	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
31.2	Matérias-primas, subsidiárias e de consum			73.087,29	73.087,29		
31.2.1	Matérias-Primas			73.087,29	73.087,29		
31.2.1.1	Mat.-Primas - Aquisição			73.087,29	73.087,29		
31.2.1.1.1	Mat.-Primas c/IVA Dedutível			73.087,29	73.087,29		
32	Mercadorias			81.459,26	77.909,26	3.550,00	
32.1	Mercadorias Existências			81.459,26	77.909,26	3.550,00	
43	Activos fixos tangíveis			31.126,38	10.749,44	31.126,38	10.749,44
43.3	Equipamento básico/Instalações			12.022,51		12.022,51	
43.3.1	Equipamento Básico			12.022,51		12.022,51	
43.3.1.1	Equip.Básico c/IVA Dedutível			1.735,27		1.735,27	
43.3.1.3	Equip.Básico Outros (REI/REPR)			10.287,24		10.287,24	
43.4	Equipamento de transporte			18.129,56		18.129,56	
43.4.1	Equip.Transp.c/IVA Dedutível			18.129,56		18.129,56	
43.5	Equipamento administrativo			974,31		974,31	
43.5.1	Mobiliários			974,31		974,31	
43.5.1.1	Mobiliários c/IVA Dedutível			974,31		974,31	
43.8	Depreciações acumuladas				10.749,44		10.749,44
43.8.3	Equipamento básico				10.034,13		10.034,13
43.8.3.1	Deprec.Equipamento Básico				10.034,13		10.034,13
43.8.5	Equipamentos administrativos				715,31		715,31
43.8.5.1	Deprec.de Mobiliários				715,31		715,31
56	Resultados Transitados			5.695,67	21.708,34		16.012,67
56.1	De Exercícios Anteriores			5.695,67	21.708,34		16.012,67
61	Custo mercadorias vendidas e matérias c			85.409,26	85.409,26		
61.2	Matérias-primas, subsidiárias e de consum			85.409,26	85.409,26		
61.2.1	Matérias Primas			85.409,26	85.409,26		
62	Fornecimentos e serviços externos			24.987,58	24.987,58		
62.2	Serviços especializados			5.726,41	5.726,41		
62.2.1	Trabalhos especializados			2.860,29	2.860,29		
62.2.1.3	Trab.Especial.Outros (REI)			2.860,29	2.860,29		
62.2.5	Comissões			113,05	113,05		
62.2.5.2	Comissões a Pessoas Colectivas			113,05	113,05		
62.2.5.2.3	Com.P.Col.Outras (REI/REPR)			112,53	112,53		
62.2.5.2.4	Com.P.Col.Isentas (14ºq/CIVA)			0,52	0,52		
62.2.6	Conservação e reparação			2.753,07	2.753,07		
62.2.6.1	Conserv.Rep.Equip.Transporte			2.753,07	2.753,07		
62.2.6.1.3	Cons.Rep.Eq.Trans.Outros (REI)			2.753,07	2.753,07		
62.3	Materiais			4.394,99	4.394,99		
62.3.1	Ferramentas e utensílios de desgaste ráp			4.394,99	4.394,99		
62.3.1.1	Ferr.Utens.D.Ráp.c/IVA Dedut.			120,50	120,50		
62.3.1.3	Ferr.Utens.D.Ráp.Outros (R/R)			4.274,49	4.274,49		

## Balancete Analítico - Contabilidade Geral

Mês: 12º

(Euro)

CONTA		VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
Código	Designação	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
62.4	Energia e fluidos			11.502,64	11.502,64		
62.4.1	Electricidade			2.415,38	2.415,38		
62.4.1.3	Electric. Outros (REI/REPR)			2.415,38	2.415,38		
62.4.2	Combustíveis			8.451,70	8.451,70		
62.4.2.9	Outros Combustíveis			8.451,70	8.451,70		
62.4.2.9.3	Out.Combust.Outros (RÉI/REPR)			8.451,70	8.451,70		
62.4.3	Água			635,56	635,56		
62.4.3.3	Água (REI/REPR)			635,56	635,56		
62.6	Serviços diversos			3.363,54	3.363,54		
62.6.2	Comunicação			2.547,91	2.547,91		
62.6.2.2	Telefones			2.547,91	2.547,91		
62.6.2.2.3	Telefones Outros (REI/REPR)			2.547,91	2.547,91		
62.6.3	Seguros			815,63	815,63		
62.6.3.01	Seguro-Automóveis			554,93	554,93		
62.6.3.99	Seguro-Outros			260,70	260,70		
63	Gastos com o pessoal			144.858,00	144.858,00		
63.2	Remunerações do Pessoal			116.992,70	116.992,70		
63.2.1	Remunerações			116.358,05	116.358,05		
63.2.1.1	Trabalho Auxiliar			94.465,18	94.465,18		
63.2.1.4	Subsídio de Férias			7.381,18	7.381,18		
63.2.1.5	Subsídio de Natal			7.767,85	7.767,85		
63.2.1.7	Subsídio de Alimentação			1.115,84	1.115,84		
63.2.1.8	Diuturnidades			5.628,00	5.628,00		
63.2.2	Remunerações de Vendas			634,65	634,65		
63.2.2.4	Subsídio de Férias			535,21	535,21		
63.2.2.7	Subsídio de Alimentação			99,44	99,44		
63.5	Encargos sobre Remunerações			26.253,10	26.253,10		
63.5.5	Encargos Orgãos Sociais			26.253,10	26.253,10		
63.6	Seguros de acidentes no trabalho e doen			1.491,08	1.491,08		
63.6.1	Seg.Acid.Administrativos			1.491,08	1.491,08		
63.8	Outros gastos com o pessoal			121,12	121,12		
63.8.9	Outros Custos com o Pessoal			121,12	121,12		
63.8.9.4	Out.Cust.Pess.Isentos			121,12	121,12		
64	Gastos de depreciação e de amortização			4.183,93	4.183,93		
64.2	Activos fixos tangíveis			4.183,93	4.183,93		
64.2.3	Amort.Equipamento Básico			3.874,99	3.874,99		
64.2.3.1	Amort.Equipamento Básico			3.874,99	3.874,99		
64.2.6	Amort.Equip.Administrativo			308,94	308,94		
64.2.6.5	Amort.Equip.Administrativo			308,94	308,94		
68	Outros gastos e perdas			215,01	215,01		
68.8	Outros			215,01	215,01		

## Balancete Analítico - Contabilidade Geral

Mês: 1º

(Furos)

CONTA		VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
Código	Designação	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
68.8.8	Outros não especificados			215,01	215,01		
72	Prestações de serviços			110.255,00	110.255,00		
72.1	Quotas dos Utilizadores Mensalidades do			110.255,00	110.255,00		
72.1.4	Mensalidades dos Utentes			110.255,00	110.255,00		
75	Subsídios à exploração			145.411,68	145.411,68		
75.1	Subsídios do Estado e outros entes públ			145.411,68	145.411,68		
75.1.01	Iss, Ip Centro Distrital,			145.411,68	145.411,68		
78	Outros rendimentos e ganhos			5.657,02	5.657,02		
78.8	Outros			5.657,02	5.657,02		
78.8.8	Outros não especificados			5.657,02	5.657,02		
78.8.8.01	Donativos			1.695,27	1.695,27		
78.8.8.02	Quotas de Sócios			505,00	505,00		
78.8.8.03	Restituição de 50% das Compras			1.373,42	1.373,42		
78.8.8.04	Imputação de Apoio ao Subsídio			2.083,33	2.083,33		
81	Resultado líquido do período	1.669,92	1.669,92	267.019,37	268.689,29		1.669,92
81.1	Resultado antes de impostos	1.669,92		261.323,70	261.323,70		
81.8	Resultado líquido		1.669,92	5.695,67	7.365,59		1.669,92
<b>TOTAL GERAL:</b>		1.669,92	1.669,92	1.944.054,89	1.944.054,89	75.946,37	75.946,37

## BALANÇO INDIVIDUAL

DEZEMBRO 2018

RUBRICAS	NOTAS	Montantes expressos em EURO	
		EXERCÍCIOS	
		2018	2017
<b>ATIVO</b>			
<b>Ativo não corrente:</b>			
Ativos fixos tangíveis		20.376,94	24.560,87
Propriedades de investimento			
Goodwill			
Ativos intangíveis			
Ativos biológicos			
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial			
Outros investimentos financeiros			
Créditos a receber			
Ativos por impostos diferidos			
		20.376,94	24.560,87
<b>Ativo corrente:</b>			
Inventários		3.550,00	8.371,97
Ativos biológicos			
Clientes			
Estado e outros entes públicos			14.172,59
Capital subscrito e não realizado			
Outras créditos a receber			
Diferimentos		37.769,86	28.156,52
Ativos financeiros detidos para negociação			
Outros ativos financeiros			
Ativos não correntes detidos para venda			
Caixa e depósitos bancários		3.500,13	6.284,35
		44.819,99	56.985,43
<b>Total do Ativo</b>		<b>65.196,93</b>	<b>81.546,30</b>

**EXPERT SIGHT**  
Business Consulting

Contr. nº 507 281 687

A Gerência

## BALANÇO INDIVIDUAL

DEZEMBRO 2018

RUBRICAS	NOTAS	Montantes expressos em EURO	
		EXERCÍCIOS	
		2018	2017
<b>CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>			
<b>Capital próprio:</b>			
Capital subscrito		(,00)	(,00)
Ações (quotas) próprias		(,00)	(,00)
Outros instrumentos de capital próprio		(,00)	(,00)
Prémios de emissão		(,00)	(,00)
Reservas legais		(,00)	(,00)
Outras reservas		(,00)	(,00)
Resultados transitados		16.012,67	21.708,34
Excedentes de revalorização		(,00)	(,00)
Ajustamentos / Outras variações no capital próprio		(,00)	(,00)
		16.012,67	21.708,34
Resultado líquido do período		1.669,92	(5.695,67)
		17.682,59	16.012,67
Interesses que não controlam			
<b>Total do capital próprio</b>		<b>17.682,59</b>	<b>16.012,67</b>
<b>Passivo</b>			
<b>Passivo não corrente:</b>			
Provisões		(,00)	(,00)
Financiamentos obtidos		(,00)	(,00)
Responsabilidades por benefícios pós-emprego		(,00)	(,00)
Passivos por impostos diferidos		(,00)	(,00)
Outras dívidas a pagar			
<b>Passivo corrente:</b>			
Fornecedores		22.922,99	38.913,86
Adiantamentos de clientes		(,00)	(,00)
Estado e outros entes públicos		2.551,01	2.496,10
Accionistas/sócios			
Financiamentos obtidos			
Outras dívidas a pagar		13.707,00	13.707,00
Diferimentos		8.333,34	10.416,67
Passivos financeiros detidos para negociação		(,00)	(,00)
Outros passivos financeiros			
Passivos não correntes detidos para venda			
		47.514,34	65.533,63
<b>Total do passivo</b>		<b>47.514,34</b>	<b>65.533,63</b>
<b>Total do Capital Próprio e do Passivo</b>		<b>65.196,93</b>	<b>81.546,30</b>

## DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

De Janeiro até Dezembro

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	EXERCÍCIOS	
		2018	2017 Ano Completo
<b>RENDIMENTOS E GASTOS</b>			
Vendas e serviços prestados		110.255,00	106.045,05
Subsídios à exploração		145.411,68	145.160,84
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos			
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(85.409,26)	(80.972,86)
Fornecimentos e serviços externos		(24.987,58)	(26.251,44)
Gastos com o pessoal		(144.858,00)	(147.917,88)
Imparidade de inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Imparidade de investimentos não depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos		5.657,02	2.661,33
Outros gastos		(215,01)	(139,35)
<b>Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>5.853,85</b>	<b>(1.414,31)</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(4.183,93)	(4.281,36)
Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)			
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>1.669,92</b>	<b>(5.695,67)</b>
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados			
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>1.669,92</b>	<b>(5.695,67)</b>
Imposto sobre o rendimento do período			
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>1.669,92</b>	<b>(5.695,67)</b>
Resultado das actividades descontinuadas (líquido de impostos) incluído no RL Exercício			
<b>Resultado líquido do período atribuível a: *</b>			
Detentores do capital da empresa-mãe			
Interesses que não controlam			
<b>Resultado por acção básico</b>			

\* - Esta informação apenas será fornecida no caso de contas consolidadas

**EXPERT SIGHT**  
Business Consulting  
Contr. n.º 507 281 667  
A Gerência

## Balancete do Razão - Contabilidade Geral

Mês: 15º

(Euros)

Cód.	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
11	Caixa			4.798,19	4.277,81	520,38	
12	Depósitos à ordem			262.549,34	259.569,59	2.979,75	
21	Clientes			257.482,87	257.482,87		
22	Fornecedores			121.794,44	144.717,43		22.922,99
23	Pessoal			101.022,98	101.022,98		
24	Estado e Outros Entes Públicos			167.171,68	169.722,69		2.551,01
27	Outras contas a receber e a pagar				13.707,00		13.707,00
28	Diferimentos			49.869,94	20.433,42	37.769,86	8.333,34
31	Compras			73.087,29	73.087,29		
32	Mercadorias			81.459,26	77.909,26	3.550,00	
43	Activos fixos tangíveis			31.126,38	10.749,44	31.126,38	10.749,44
56	Resultados Transitados			5.695,67	21.708,34		16.012,67
61	Custo mercadorias vendidas e maté			85.409,26	85.409,26		
62	Fornecimentos e serviços externos			24.987,58	24.987,58		
63	Gastos com o pessoal			144.858,00	144.858,00		
64	Gastos de depreciação e de amortiz			4.183,93	4.183,93		
68	Outros gastos e perdas			215,01	215,01		
72	Prestações de serviços			110.255,00	110.255,00		
75	Subsídios à exploração			145.411,68	145.411,68		
78	Outros rendimentos e ganhos			5.657,02	5.657,02		
81	Resultado líquido do período	1.669,92	1.669,92	267.019,37	268.689,29		1.669,92
TOTAL GERAL:		1.669,92	1.669,92	1.944.054,89	1.944.054,89	75.946,37	75.946,37

**EXPERT SIGHT**  
Business Consulting  
Contr. nº 607 281 667  
A Gerência