

Associação para a Gestão do Parque Industrial da Ilha Terceira

# Relatório de Gestão & Contas – ano 2025

## I – NOTA INTRODUTÓRIA

A AGESPI manteve a sua atividade normal durante o ano de 2025. Aguarda, por parte do GRA, a cedência do Contrato de concessão a que se refere a Resolução do Conselho de Governo n.º 75/1998 de 12 de abril, e do direito de superfície transmitido através da Resolução do Conselho de Governo n.º 99/2003 de 31 de julho, para a Câmara do Comércio e Indústria de Angra do Heroísmo que assumirá a gestão do Parque Industrial da ilha Terceira.

O relatório de contas reflete os resultados financeiros da associação no período de 2025. Durante este ano, a AGESPI conseguiu manter a estabilidade financeira necessária para garantir a continuidade das suas operações e o cumprimento dos seus compromissos. A receita gerada pelo aluguer de lotes e pelas taxas associadas à utilização das infraestruturas foi suficiente para cobrir as despesas operacionais, incluindo manutenção e melhorias no parque.

## II – CONTAS DE GERÊNCIA

A 31 de Dezembro de 2025, as contas de gerência apresentam um saldo positivo de 99.545,03€, o que representa um aumento significativo face ao ano anterior.

|                                       | 2025              | 2024             | Varição<br>2025/2024 | %             |
|---------------------------------------|-------------------|------------------|----------------------|---------------|
| Serviços Prestados                    | 465.801,52        | 265.632,96       | 200.168,56           | 75,36%        |
| Subsídios à Exploração                | -                 | -                | -                    | -             |
| FSE's                                 | (89.245,84)       | (86.497,32)      | 2.748,52             | 3,18%         |
| Gastos com Pessoal                    | (81.737,29)       | (93.866,00)      | -12.128,71           | -12,92%       |
| Imparidade de dívidas a receber       | (150.496,95)      | (5.169,45)       | 145.327,50           | 2811,28%      |
| Provisões (aumentos/reduções)         | (5.316,03)        | (5.312,66)       | 3,37                 | 0,06%         |
| Outros rendimentos e Ganhos           | 4.444,38          | 5.245,24         | -800,86              | -15,27%       |
| Outros Custos e Perdas                | (9.191,13)        | (1.610,67)       | 7.580,46             | 470,64%       |
| <b>EBITDA</b>                         | <b>134.258,66</b> | <b>78.422,10</b> | <b>55.836,56</b>     | <b>71,20%</b> |
| Amortizações e Provisões              | (17.522,15)       | (18.833,59)      | -1.311,44            | -6,96%        |
| <b>EBIT</b>                           | <b>116.736,51</b> | <b>59.588,51</b> | <b>57.148,00</b>     | <b>95,90%</b> |
| Juros e rendimentos similares obtidos | -                 | -                | 0,00                 | -             |
| Juros e gastos similares suportados   | -                 | -                | -                    | -             |
| <b>Resultado antes de impostos</b>    | <b>116.736,51</b> | <b>59.588,51</b> | <b>57.148,00</b>     | <b>95,90%</b> |
| Imposto sobre o rendimento            | (17.191,48)       | (8.707,10)       | 8.484,38             | 97,44%        |
| <b>Resultado líquido do período</b>   | <b>99.545,03</b>  | <b>50.881,41</b> | <b>48.663,62</b>     | <b>95,64%</b> |

As receitas provenientes das rendas do direito de superfície mantêm-se estáveis face ao período homólogo. A variação do período 2025/2024, no montante de 200.168,56€ (+75,36%) é proveniente da venda de benfeitorias edificadas no armazém do lote 7, localizado na Zona Industrial do Porto da Praia da Vitória.

|                             | <b>2025</b>    | <b>2024</b>    | <b>%</b>      |
|-----------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Vendas (Lote edificado)     | 200.000        | -              | -             |
| Rendas (Direito superfície) | 265.802        | 265.633        | 0,06%         |
| Outros rendimentos e Ganhos | 4.444          | 5.245          | -15,27%       |
|                             | <b>470.246</b> | <b>270.878</b> | <b>73,60%</b> |

Em outros rendimentos e ganhos, o valor registado provém da imputação de subsídios ao investimento.

A evolução dos gastos do período 2025/2024:

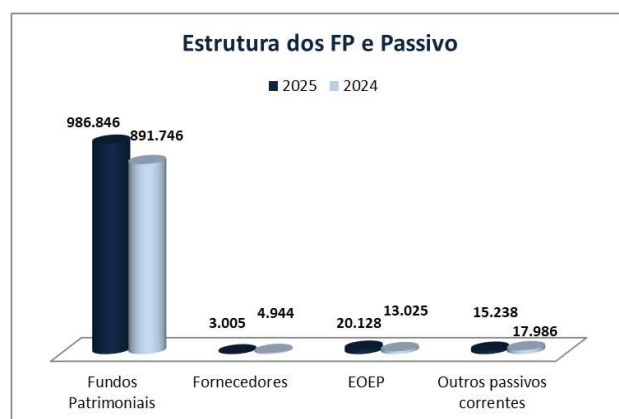
|                                 | <b>2025</b>    | <b>2024</b>    | <b>%</b>      |
|---------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| FSE's                           | 89.246         | 86.497         | 3,18%         |
| Gastos com Pessoal              | 81.737         | 93.866         | -12,92%       |
| Outras Gastos                   | 9.191          | 1.611          | 470,64%       |
| Depreciações do exercício       | 17.522         | 18.834         | -6,96%        |
| Imparidades de dividas clientes | 150.497        | 5.169          | 2811,28%      |
| Provisões                       | 5.316          | 5.313          | 0,06%         |
|                                 | <b>348.193</b> | <b>205.977</b> | <b>69,04%</b> |

- ✓ Os fornecimentos e serviços externos registam um aumento de 3,18% e representam 26% do total dos gastos
- ✓ Em gastos com pessoal, o ano 2024 está sobrevalorizado com estimativas de remunerações a liquidar com férias e mês de férias. Para análise comparativa com o histórico do ano 2023 (83.809€), no ano 2025 esta rubrica diminui cerca de 2% em resultado de uma baixa médica.
- ✓ Outros gastos, inclui o registo contabilísticos de emolumentos (5.447,28€) pagos ao Tribunal de Contas.
- ✓ Imparidades de dividas de clientes, aumenta significativamente com o reconhecimento da imparidade do cliente Moagem Terceirense.
- ✓ No ano 2025, a entidade manteve a constituição de provisão para contratos onerosos, correspondente à contrapartida definida na cláusula 15ª do Contrato de concessão e exploração do parque industrial de 2% sobre os rendimentos provenientes da prestação de serviços (rendas).

Ao nível financeiro, a AGESPI mantém equilíbrio e solidez financeira de acordo com análise aos seguintes rácios:

| Rácios Financeiros                 | 2024  | 2025  |
|------------------------------------|-------|-------|
| <b>Estutura do Ativo</b>           |       |       |
| Ativo Fixo/Ativo Total             | 0,11  | 0,08  |
| Ativo Corrente/Ativo Total         | 0,89  | 0,92  |
| <b>Estrutura do Passivo</b>        |       |       |
| Passivo /Total FP e Passivo        | 0,04  | 0,04  |
| Fundo Próprios /Total FP e Passivo | 0,96  | 0,96  |
| <b>Liquidez Geral</b>              |       |       |
| Ativo Corrente/Dívidas a Terceiros | 23,09 | 24,64 |
| <b>Endividamento</b>               |       |       |
| Passivo/Ativo Total                | 0,04  | 0,04  |
| <b>Solvabilidade</b>               |       |       |
| Fundos Próprios/Passivo            | 21,61 | 22,59 |
| <b>Autonomia Financeira</b>        |       |       |
| Fundos Próprios/Ativo Total        | 0,96  | 0,96  |

O rácio de **Autonomia Financeira** expressa a participação do fundo social no financiamento da Associação, sendo o restante financiamento efetuado com recurso a capitais alheios, traduzindo num **Nível de Endividamento** de apenas 4%. O rácio de **Solvabilidade** superior a 1, traduz a capacidade dos fundos patrimoniais em cobrir todos os compromissos assumidos a médio, longo e curto prazo. O rácio de **Liquidez geral** superior a 1 indica que o total do passivo corrente é em mais de 100% pelo total do ativo corrente.



### **III – PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS**

O resultado líquido do exercício positivo em 99.545,03€ (noventa e nove mil, quinhentos e quarenta e cinco euros e três cêntimos) deverá ser transferido para a conta de Resultados Transitados.

Praia da Vitória, 31 de Março de 2026

A DIREÇÃO

## **Demonstrações Financeiras 2025**

**Denominação:** AGESPI – Associação para a Gestão do Parque Industrial da ilha Terceira

**NIF:** 512 045 399

**Sede:** Zona Industrial - Cabo da Praia, concelho da Praia da Vitória

**Fundo Social:** 99.759,56 Euros

## NOTA INTRODUTÓRIA

A Associação para a Gestão do Parque Industrial da ilha Terceira, abreviadamente designada por AGESPI foi constituída em 2005, tendo os seus estatutos sido publicados na III Série – Número 20 do Jornal Oficial da Região Autónoma dos Açores, de 31 de Outubro de 2005.

Tem como objetivo a promoção, instalação e desenvolvimento do Parque Industrial da ilha Terceira, contribuindo para o desenvolvimento industrial e tecnológico dos Açores, em especial da ilha em que está sediada.

É uma pessoa coletiva sem fins lucrativos e os seus atuais Associados fundadores são o Município da Praia da Vitória e a Câmara do Comércio e Indústria de Angra do Heroísmo.

As demonstrações financeiras anexas são apresentadas em euros e foram aprovadas em Assembleia Geral, nos termos da alínea c) do Artigo 21º dos Estatutos.

A Direção entende que estas demonstrações financeiras refletem de forma verdadeira e apropriada as operações desta Associação, bem como a sua posição e desempenho financeiros e fluxos de caixa.

## DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

São parte integrante do Relatório de Gestão de 2025, as seguintes Demonstrações Financeiras:

- ✓ Balanço individual em 31 de Dezembro de 2025;
- ✓ Demonstração individual dos Resultados por Naturezas no período findo em 31 de Dezembro de 2025;
- ✓ Demonstração individual das alterações nos Fundos Patrimoniais no período 2024 e 2025;
- ✓ Demonstração Individual de Fluxos de Caixa do período findo a 31 de Dezembro de 2025;
- ✓ Anexo.

**Entidade: AGESPI - Associação para a Gestão do Parque Industrial da ilha Terceira****Balço Individual em 31 de Dezembro de 2025**

unidade monetária: euro

| ATIVO  | NOTAS | DATAS               |                   |
|--|-------|---------------------|-------------------|
|  |       | 31-dez-25           | 31-dez-24         |
| <b>Ativo não corrente</b>                      |       |                     |                   |
| Ativos fixos tangíveis                         | 4     | 85.234,69           | 102.756,84        |
| Ativos intangíveis                             | 5     | -                   | -                 |
|  |       | 85.234,69           | 102.756,84        |
| <b>Ativo corrente</b>                          |       |                     |                   |
| Créditos a receber                             | 6.1   | 36.261,89           | 184.832,43        |
| Estado e outros entes públicos                 | 6.4   | -                   | -                 |
| Diferimentos                                   | 8     | 931,06              | 1.085,86          |
| Outros activos correntes                       | 6.3   | 530.145,56          | 530.145,56        |
| Caixa e depósitos bancários                    | 7     | 377.959,76          | 114.192,32        |
|  |       | 945.298,27          | 830.256,17        |
| <b>Total do Ativo</b>                          |       | <b>1.030.532,96</b> | <b>933.013,01</b> |
| <b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>           |       |                     |                   |
| <b>Fundos Patrimoniais</b>                     |       |                     |                   |
| Fundo  | 9.1   | 99.759,56           | 99.759,56         |
| Reservas                                       |       | 4.750,29            | 4.750,29          |
| Resultados transitados                         | 9.3   | 736.725,72          | 685.844,31        |
| Outras variações nos Fundos Patrimoniais       | 9.2   | 46.065,72           | 50.510,10         |
| Resultado líquido do período                   |       | 99.545,03           | 50.881,41         |
| <b>Total dos fundos patrimoniais</b>           |       | <b>986.846,32</b>   | <b>891.745,67</b> |
| <b>Passivo</b>                                 |       |                     |                   |
| <b>Passivo não Corrente</b>                    |       |                     |                   |
| Provisões                                      | 9.3   | 5.316,03            | 5.312,66          |
| Total dos Passivos Não Correntes               |       | 5.316,03            | 5.312,66          |
| <b>Passivo Corrente</b>                        |       |                     |                   |
| Fornecedores                                   | 6.2   | 3.004,80            | 4.943,77          |
| Estado e outros entes públicos                 | 6.4   | 20.127,52           | 13.024,95         |
| Outros passivos correntes                      | 6.3   | 15.238,29           | 17.985,96         |
|  |       | 38.370,61           | 35.954,68         |
| <b>Total do Passivo</b>                        |       | <b>43.686,64</b>    | <b>41.267,34</b>  |
| <b>Total dos Fundos Patrimoniais e Passivo</b> |       | <b>1.030.532,96</b> | <b>933.013,01</b> |

**Entidade: AGESPI - Associação para a Gestão do Parque Industrial da ilha Terceira**  
**Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas**  
**Período findo em 31 de Dezembro de 2025**

unidade monetária: euro

| RENDIMENTOS E GASTOS   | Notas   | PERÍODOS          |                  |
|--|---------|-------------------|------------------|
|  |         | 2025              | 2024             |
| Vendas e Prestação de serviços   | 10      | 465.801,52        | 265.632,96       |
| Fornecimentos e serviços externos  | 12      | (89.245,84)       | (86.497,32)      |
| Gastos com o pessoal   | 13      | (81.737,29)       | (93.866,00)      |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)                         | 6.1     | (150.496,95)      | (5.169,45)       |
| Provisões (aumentos/reduções)  |         | (5.316,03)        | (5.312,66)       |
| Outros rendimentos   | 11 / 14 | 4.444,38          | 5.245,24         |
| Outros gastos  | 15      | (9.191,13)        | (1.610,67)       |
| <b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b> |         | <b>134.258,66</b> | <b>78.422,10</b> |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização                           | 16      | (17.522,15)       | (18.833,59)      |
| <b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b> |         | <b>116.736,51</b> | <b>59.588,51</b> |
| Juros e rendimentos similares obtidos                                      |         | -                 | -                |
| Juros e gastos similares suportados  |         | -                 | -                |
| <b>Resultado antes de impostos</b>   |         | <b>116.736,51</b> | <b>59.588,51</b> |
| Imposto sobre o rendimento do período                                      | 3,7     | (17.191,48)       | (8.707,10)       |
| <b>Resultado líquido do período</b>  |         | <b>99.545,03</b>  | <b>50.881,41</b> |

**Entidade: AGESPI - Associação para a Gestão do Parque Industrial da ilha Terceira**  
**Demonstração Individual das Alterações nos Fundos Patrimoniais no período 2024**

unidade monetária : euro

| DESCRIÇÃO  | Notas             | Fundos Patrimoniais atribuídos aos instituidores |          |                        |  |                              | Total      |
|--|-------------------|--|----------|------------------------|--|------------------------------|------------|
|  |                   | Fundos   | Reservas | Resultados transitados | Outras variações nos fundos patrimoniais | Resultado líquido do período |            |
| <b>Posição no Início do Período 2024</b>             | 1                 | 99.759,56  | 4.750,29 | 637.293,90             | 54.954,51                                | 48.550,41                    | 845.308,67 |
| <b>Alterações no período</b>                         |                   |  |          |                        |  |                              |            |
| Primeira adopção de novo referencial contabilístico  |                   | -  | -        | -                      | -  | -                            | -          |
| Alterações de políticas contabilísticas              |                   | -  | -        | -                      | -  | -                            | -          |
| Correção erros materialmente relevantes              |                   | -  | -        | -                      | (4.444,41)                               | -                            | (4.444,41) |
| Reconhecimento de subsídios ao investimento          |                   | -  | -        | -                      | -  | -                            | -          |
| Realização do excendente de revalorização de activos |                   | -  | -        | -                      | -  | -                            | -          |
| Excedente de revalorização de activos                |                   | -  | -        | -                      | -  | -                            | -          |
| Ajustamentos por impostos diferidos                  |                   | -  | -        | -                      | -  | -                            | -          |
| Transferência do Resultado Líquido do exercício      | 2                 | -  | -        | 48.550,41              | -  | (48.550,41)                  | -          |
|  |                   | -  | -        | 48.550,41              | (4.444,41)                               | (48.550,41)                  | (4.444,41) |
| <b>Resultado Líquido do Período</b>                  | 3                 |  |          |                        |  | 50.881,41                    | 50.881,41  |
| <b>Resultado Integral</b>                            | 4 = 2 + 3         |  |          |                        |  | 2.331,00                     | 46.437,00  |
| <b>Operações com instituidores no período</b>        |                   |  |          |                        |  |                              |            |
| Fundos   |                   | -  | -        | -                      | -  | -                            | -          |
| Subsídios, doações e legados                         |                   | -  | -        | -                      | -  | -                            | -          |
| Distribuições  |                   | -  | -        | -                      | -  | -                            | -          |
| Outras operações                                     |                   | -  | -        | -                      | -  | -                            | -          |
|  | 5                 | -  | -        | -                      | -  | -                            | -          |
| <b>Posição no Fim do Período 2024</b>                | 6 = 1 + 2 + 3 + 5 | 99.759,56  | 4.750,29 | 685.844,31             | 50.510,10                                | 50.881,41                    | 891.745,67 |

**Entidade: AGESPI - Associação para a Gestão do Parque Industrial da ilha Terceira**  
**Demonstração Individual das Alterações nos Fundos Patrimoniais no período 2025**

unidade monetária: euro

| DESCRIÇÃO  | Notas     | Fundos Patrimoniais atribuídos aos instituidores |          |                        |  |                              |            |
|--|-----------|--|----------|------------------------|--|------------------------------|------------|
|  |           | Fundos   | Reservas | Resultados transitados | Outras variações nos fundos patrimoniais | Resultado líquido do período | Total      |
| <b>Posição no Início do Período 2025</b>             | 6         | 99.759,56  | 4.750,29 | 685.844,31             | 50.510,10                                | 50.881,41                    | 891.745,67 |
| <b>Alterações no período</b>                         |           |  |          |                        |  |                              |            |
| Primeira adopção de novo referencial contabilístico  |           | -  | -        | -                      | -  | -                            | -          |
| Alterações de políticas contabilísticas              |           | -  | -        | -                      | -  | -                            | -          |
| Correção erros materialmente relevantes              |           | -  | -        | -                      | -  | -                            | -          |
| Reconhecimento de subsídios ao investimento          |           | -  | -        | -                      | (4.444,38)                               | -                            | (4.444,38) |
| Realização do excendente de revalorização de activos |           | -  | -        | -                      | -  | -                            | -          |
| Excedente de revalorização de activos                |           | -  | -        | -                      | -  | -                            | -          |
| Ajustamentos por impostos diferidos                  |           | -  | -        | -                      | -  | -                            | -          |
| Transferência do Resultado Líquido do exercício      |           | -  | -        | 50.881,41              | -  | (50.881,41)                  | -          |
|  | 7         | -  | -        | 50.881,41              | (4.444,38)                               | (50.881,41)                  | (4.444,38) |
| <b>Resultado Líquido do Período</b>                  | 8         |  |          |                        |  | 99.545,03                    | 99.545,03  |
| <b>Resultado Integral</b>                            | 9 = 7 + 8 |  |          |                        |  | 48.663,62                    | 95.100,65  |
| <b>Operações com instituidores no período</b>        |           |  |          |                        |  |                              |            |
| Fundos   |           | -  | -        | -                      | -  | -                            | -          |
| Subsídios, doações e legados                         |           | -  | -        | -                      | -  | -                            | -          |
| Distribuições  |           | -  | -        | -                      | -  | -                            | -          |
| Outras operações                                     | 10        | -  | -        | -                      | -  | -                            | -          |
|  |           | -  | -        | -                      | -  | -                            | -          |
| <b>Posição no Fim do Período 2025</b>                | 6+7+8+10  | 99.759,56  | 4.750,29 | 736.725,72             | 46.065,72                                | 99.545,03                    | 986.846,32 |

**Entidade: AGESPI - Associação para a Gestão do Parque Industrial da ilha Terceira**  
**Demonstração Individual de Fluxos de Caixa**  
**Período findo em 31 de Dezembro de 2025**

unidade monetária: euro

| RUBRICAS  | Notas | PERÍODOS          |                   |
|---|-------|-------------------|-------------------|
|   |       | 2025              | 2024              |
| <b>Fluxos de Caixa das Actividades Operacionais</b>         |       |                   |                   |
| Recebimentos de clientes e utentes                          |       | 506.369,48        | 297.459,82        |
| Pagamentos a fornecedores                                   |       | (103.041,42)      | (98.706,32)       |
| Pagamentos ao pessoal                                       |       | (56.612,40)       | (57.607,24)       |
| Caixa gerada pelas operações                                |       | 346.715,66        | 141.146,26        |
| Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento         |       |                   |                   |
| Outros recebimentos/pagamentos                              |       | (82.948,22)       | (119.192,45)      |
| <b>Fluxos de Caixa das Actividades Operacionais (1)</b>     |       | <b>263.767,44</b> | <b>21.953,81</b>  |
| <b>Fluxos de Caixa das Actividades de Investimento</b>      |       |                   |                   |
| <b>Pagamentos respeitantes a:</b>                           |       |                   |                   |
| Activos fixos tangíveis                                     |       | -                 | -                 |
| Activos intangíveis   |       | -                 | -                 |
| Investimentos financeiros                                   |       | -                 | -                 |
| Outros activos  |       | -                 | -                 |
|   |       | -                 | -                 |
| <b>Recebimentos provenientes de:</b>                        |       |                   |                   |
| Activos fixos tangíveis                                     |       | -                 | -                 |
| Activos intangíveis   |       | -                 | -                 |
| Investimentos financeiros                                   |       | -                 | -                 |
| Outros activos  |       | -                 | -                 |
| Subsídios ao investimento                                   |       | -                 | -                 |
| Juros e rendimentos similares                               |       | -                 | -                 |
| Dividendos  |       | -                 | -                 |
|   |       | -                 | -                 |
| <b>Fluxos de Caixa das Actividades de Investimento (2)</b>  |       | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| <b>Fluxos de Caixa das Actividades de Financiamento</b>     |       |                   |                   |
| <b>Recebimentos provenientes de:</b>                        |       |                   |                   |
| Financiamentos obtidos                                      |       | -                 | -                 |
| Realização de fundos  |       | -                 | -                 |
| Cobertura de prejuízos                                      |       | -                 | -                 |
| Doações   |       | -                 | -                 |
| Outras operações de financiamento                           |       | -                 | -                 |
|   |       | -                 | -                 |
| <b>Pagamentos respeitantes a:</b>                           |       |                   |                   |
| Financiamentos obtidos                                      |       |                   |                   |
| Juros e gastos similares                                    |       |                   |                   |
| Outras operações de financiamento                           |       |                   |                   |
|   |       | -                 | -                 |
| <b>Fluxos de Caixa das Actividades de Financiamento (3)</b> |       | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| <b>Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)</b>        |       | <b>263.767,44</b> | <b>21.953,81</b>  |
| <b>Efeito das diferenças de câmbio</b>                      |       | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| <b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>       | 7     | <b>114.192,32</b> | <b>92.238,51</b>  |
| <b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>          | 7     | <b>377.959,76</b> | <b>114.192,32</b> |

## ANEXO

### 1. IDENTIFICAÇÃO

**Designação:** AGESPI – Associação para a Gestão do Parque Industrial da ilha Terceira, NIPC 512045399

**Sede:** Zona Industrial – Cabo da Praia, concelho da Praia da Vitória, ilha Terceira

**Natureza jurídica:** Associação sem fins lucrativos

**Atividade:** Arrendamento de bens imobiliários

### 2. REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos registos contabilísticos da Entidade e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de Março.

Os modelos das demonstrações financeiras foram preparados nos termos do DL n.º 158/2009, de 13 de Julho, com redação dada pelo DL n.º 98/2015 de 2 de Junho, e Portaria n.º 220/2015 de 24 de Junho.

### 3. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS

As principais políticas contabilísticas adoptadas na preparação das demonstrações financeiras anexas são as seguintes:

#### 3.1 Bases de apresentação

As Demonstrações Financeiras foram preparadas de acordo com as Bases de Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF)

##### 3.1.1 Continuidade

No ano 2026 pretende-se concluir o processo de liquidação da associação e de transferência da gestão do parque industrial para a Câmara do Comércio e Indústria de Angra do Heroísmo, que dará continuidade às atividades atualmente desenvolvidas pela AGESPI.

##### 3.1.2 Especialização de exercícios

Os rendimentos e gastos são reconhecidos de acordo com o princípio da especialização de exercícios, pelo qual os rendimentos e gastos são reconhecidos à medida que são gerados, independentemente do momento do respetivo recebimento ou pagamento. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos gerados são registadas como ativos ou passivos, respetivamente nas contas das rubricas “Devedores e credores por acréscimos” e “Diferimentos”.

### **3.1.3 Compensação**

Os ativos e passivos são relatados separadamente, assim como os gastos e os rendimentos, os quais não devem ser compensados.

### **3.1.4 Informação Comparativa**

As demonstrações financeiras divulgam informação comparativa com respeito ao período anterior. Em caso de alterações das políticas contabilísticas, as quantias comparativas afetadas pela reclassificação devem ser divulgadas, tendo em conta:

- A natureza da reclassificação;
- A quantia de cada item ou classe de itens que tenha sido reclassificada; e
- Razão para a reclassificação.

## **3.2 Ativos fixos tangíveis**

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, o qual inclui o custo de compra, e quaisquer os gastos acessórios suportados até à sua entrada em funcionamento, deduzido das respectivas amortizações acumuladas.

As despesas de manutenção e reparação (dispêndios subsequentes) que não são suscetíveis de gerar benefícios económicos futuros adicionais são registadas como gastos do período em que são incorridas.

As amortizações são calculadas, após o momento em que o bem se encontra em condições de ser utilizado, de acordo com o método das quotas constantes e em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

## **3.3 Ativos intangíveis**

Os ativos intangíveis são registados ao custo de aquisição deduzido das respetivas amortizações acumuladas.

As amortizações são calculadas, de acordo com o método das quotas constantes, em conformidade com o período de vida útil estimado dos ativos intangíveis.

### **3.4 Rédito**

O rédito é mensurado pelo justo valor da contraprestação recebida ou a receber. O rédito reconhecido está deduzido do montante de devoluções, descontos e outros abatimentos.

O rédito proveniente da prestação de serviços é reconhecido com base na percentagem de acabamento da transação/serviço, desde que todas as seguintes condições sejam satisfeitas:

- O montante do rédito pode ser mensurado com fiabilidade;
- É provável que benefícios económicos futuros associados à transação fluam para a Empresa;
- Os custos incorridos ou a incorrer com a transação podem ser mensurados com fiabilidade;
- A fase de acabamento da transação/serviço pode ser mensurada com fiabilidade.

### **3.5 Subsídios do Governo**

Os subsídios do Governo são reconhecidos apenas quando existe segurança razoável quanto ao cumprimento das condições aprovadas e quanto ao seu recebimento.

Os subsídios associados a investimentos em ativos não correntes, são reconhecidos inicialmente no Capital Próprio, sendo subsequentemente imputados, numa base sistemática, como rendimentos do exercício durante as vidas úteis dos ativos relacionados.

Os subsídios à exploração são reconhecidos como rendimentos, numa base sistemática e durante os períodos necessários para compensar as perdas já incorridas ou quando não tenham custos futuros associados são reconhecidos rendimentos do período em que se tornem recebíveis.

### **3.6 Ativos e Passivos Financeiros**

Os activos e os passivos financeiros são reconhecidos no balanço quando se tornam parte das correspondentes disposições contratuais.

Os activos e os passivos financeiros são mensurados de acordo com o critério do custo amortizado, nomeadamente os que se seguem:

#### **Clientes e outras dívidas de terceiros**

Os saldos de clientes e de outras dívidas de terceiros são registados ao custo amortizado deduzido de eventuais perdas por imparidade. Usualmente, o custo amortizado destes activos financeiros não difere do seu valor nominal.

**Caixa e depósitos bancários**

Os montantes incluídos na rubrica de “Caixa e Depósitos Bancários” correspondem aos saldos contabilísticos de natureza devedora, imediatamente disponíveis.

**Fornecedores e outras dívidas a terceiros**

Os saldos de fornecedores e de outras dívidas a terceiros são registados ao custo amortizado. Usualmente, o custo amortizado destes passivos financeiros não difere do seu valor nominal.

**Imparidade de ativos financeiros**

Os ativos financeiros incluídos na categoria “ao custo ou custo amortizado” são sujeitos a testes de imparidade em cada data de relato. Tais activos financeiros encontram-se em imparidade quando existe uma evidência objectiva de que, em resultado de um ou mais acontecimentos ocorridos após o seu reconhecimento inicial, os seus fluxos de caixa futuros estimados são afetados.

As perdas por imparidade são registadas em resultados na rubrica “Perdas por imparidade” no período em que são determinadas.

Subsequentemente, se o montante da perda por imparidade diminui e tal diminuição pode ser objetivamente relacionada com um acontecimento que teve lugar após o reconhecimento da perda, esta deve ser revertida por resultados. A reversão deve ser efectuada até ao limite da quantia que estaria reconhecida (custo amortizado) caso a perda não tivesse sido inicialmente registada. A reversão de perdas por imparidade é registada em resultados na rubrica “Reversões de perdas por imparidade”.

**Desreconhecimento de ativos e passivos financeiros**

A Instituição desreconhece activos financeiros apenas quando os direitos contratuais aos seus fluxos de caixa expiram por cobrança, ou quando transfere para outra entidade o controlo desses activos financeiros e todos os riscos e benefícios significativos associados à posse dos mesmos.

A Instituição desreconhece passivos financeiros apenas quando a correspondente obrigação seja liquidada, cancelada ou expire.

### **3.7 Imposto sobre o rendimento**

O imposto estimado para o período é calculado com base no lucro tributável da entidade, acrescendo à coleta, as tributações autónomas.

### **3.8 Acontecimentos subsequentes**

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de Dezembro de 2025.

Após o encerramento do período, e até à elaboração do presente anexo, não se registaram outros factos suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas.

### **3.9 Juízos de valor críticos e principais fontes de incerteza associadas a estimativas**

Na preparação das demonstrações financeiras anexas foram efetuados juízos de valor e estimativas e utilizados diversos pressupostos que afetam as quantias relatadas de ativos e passivos, assim como as quantias relatadas de rendimentos e gastos do período.

As estimativas e os pressupostos subjacentes foram determinados por referência à data de relato com base no melhor conhecimento existente à data de aprovação das demonstrações financeiras dos eventos e transações em curso, assim como na experiência de eventos passados e/ou correntes. Contudo, poderão ocorrer situações em períodos subsequentes que, não sendo previsíveis à data de aprovação das demonstrações financeiras, não foram consideradas nessas estimativas. As alterações às estimativas que ocorram posteriormente à data das demonstrações financeiras serão corrigidas de forma prospetiva. Por este motivo e dado o grau de incerteza associado, os resultados reais das transações em questão poderão diferir das correspondentes estimativas.

Os principais juízos de valor e estimativas efetuadas na preparação das demonstrações financeiras anexas foram os seguintes:

- Estimativa para subsídios de férias e férias relativas ao ano de laboração de 2025, mas a liquidar no exercício seguinte.

**4. ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS**

Nos exercícios findos em 31/12/2025 e em 31/12/2024 o movimento ocorrido na quantia escriturada dos ativos fixos tangíveis, bem como nas respectivas amortizações acumuladas e perdas por imparidade acumuladas, foi o seguinte:

| 31 de Dezembro de 2024         |                       |                       |          |                |                |                       |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------|----------------|----------------|-----------------------|
|                                | Saldo em 01-Jan-24    | Aquisições / Dotações | Abates   | Transferências | Revalorizações | Saldo em 31-Dez-24    |
| <b>Custo:</b>                  |                       |                       |          |                |                |                       |
| Terrenos e recursos naturais   | 35.298,12             | -                     | -        | -              | -              | 35.298,12             |
| Edifícios e outras construções | 2.576.588,29          | -                     | -        | -              | -              | 2.576.588,29          |
| Equipamento básico             | 76.506,74             | -                     | -        | -              | -              | 76.506,74             |
| Equipamento de transporte      | 11.650,87             | -                     | -        | -              | -              | 11.650,87             |
| Equipamento administrativo     | 11.042,92             | -                     | -        | -              | -              | 11.042,92             |
| Outros activos fixos tangíveis | 87.711,00             | -                     | -        | -              | -              | 87.711,00             |
| Investimentos em curso         | -                     | -                     | -        | -              | -              | -                     |
|                                | <u>2.798.797,94</u>   | <u>-</u>              | <u>-</u> | <u>-</u>       | <u>-</u>       | <u>2.798.797,94</u>   |
| <b>Depreciações acumuladas</b> |                       |                       |          |                |                |                       |
| Terrenos e recursos naturais   | -                     | -                     | -        | -              | -              | -                     |
| Edifícios e outras construções | (2.521.245,84)        | (9.252,57)            | -        | -              | -              | (2.530.498,41)        |
| Equipamento básico             | (46.806,43)           | (8.331,47)            | -        | -              | -              | (55.137,90)           |
| Equipamento de transporte      | (11.650,87)           | -                     | -        | -              | -              | (11.650,87)           |
| Equipamento administrativo     | (10.968,08)           | (74,84)               | -        | -              | -              | (11.042,92)           |
| Outros activos fixos tangíveis | (86.536,29)           | (1.174,71)            | -        | -              | -              | (87.711,00)           |
|                                | <u>(2.677.207,51)</u> | <u>(18.833,59)</u>    | <u>-</u> | <u>-</u>       | <u>-</u>       | <u>(2.696.041,10)</u> |
|                                |                       |                       |          |                |                |                       |
| 31 de Dezembro de 2025         |                       |                       |          |                |                |                       |
|                                | Saldo em 01-Jan-25    | Aquisições / Dotações | Abates   | Transferências | Revalorizações | Saldo em 31-Dez-25    |
| <b>Custo:</b>                  |                       |                       |          |                |                |                       |
| Terrenos e recursos naturais   | 35.298,12             | -                     | -        | -              | -              | 35.298,12             |
| Edifícios e outras construções | 2.576.588,29          | -                     | -        | -              | -              | 2.576.588,29          |
| Equipamento básico             | 76.506,74             | -                     | -        | -              | -              | 76.506,74             |
| Equipamento de transporte      | 11.650,87             | -                     | -        | -              | -              | 11.650,87             |
| Equipamento administrativo     | 11.042,92             | -                     | -        | -              | -              | 11.042,92             |
| Outros activos fixos tangíveis | 87.711,00             | -                     | -        | -              | -              | 87.711,00             |
| Investimentos em curso         | -                     | -                     | -        | -              | -              | -                     |
|                                | <u>2.798.797,94</u>   | <u>-</u>              | <u>-</u> | <u>-</u>       | <u>-</u>       | <u>2.798.797,94</u>   |
| <b>Depreciações acumuladas</b> |                       |                       |          |                |                |                       |
| Terrenos e recursos naturais   | -                     | -                     | -        | -              | -              | -                     |
| Edifícios e outras construções | (2.530.498,41)        | (9.190,68)            | -        | -              | -              | (2.539.689,09)        |
| Equipamento básico             | (55.137,90)           | (8.331,47)            | -        | -              | -              | (63.469,37)           |
| Equipamento de transporte      | (11.650,87)           | -                     | -        | -              | -              | (11.650,87)           |
| Equipamento administrativo     | (11.042,92)           | -                     | -        | -              | -              | (11.042,92)           |
| Outros activos fixos tangíveis | (87.711,00)           | -                     | -        | -              | -              | (87.711,00)           |
|                                | <u>(2.696.041,10)</u> | <u>(17.522,15)</u>    | <u>-</u> | <u>-</u>       | <u>-</u>       | <u>(2.713.563,25)</u> |

Os bens do ativo fixo tangível estão mensurados ao custo de aquisição e as depreciações são reconhecidas de forma linear e em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens, de acordo com o referido no ponto 3.2 do presente Anexo.

## 5. ATIVOS INTANGÍVEIS

A rubrica de ativos intangíveis não regista movimentos.

## 6. ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS

As categorias de ativos e passivos financeiros em 31/12/2025 e em 31/12/2024 são as que se seguem:

### 6.1 Créditos a receber

Os saldos de clientes e de outras dívidas de terceiros são registados ao custo amortizado deduzido de eventuais perdas por imparidade.

|                                  | 31-Dez-25    |                   | 31-Dez-24    |                   |
|----------------------------------|--------------|-------------------|--------------|-------------------|
|                                  | Não corrente | Corrente          | Não corrente | Corrente          |
| <b>Cientes</b>                   |              |                   |              |                   |
| Cientes conta corrente           | -            | 36.261,89         | -            | 184.832,43        |
| Cientes conta títulos a receber  | -            | -                 | -            | -                 |
| Cientes factoring                | -            | -                 | -            | -                 |
| Cientes de cobrança duvidosa     | -            | 235.663,07        | -            | 85.166,12         |
|                                  | -            | <b>271.924,96</b> | -            | <b>269.998,55</b> |
| Perdas por imparidade acumuladas | -            | (235.663,07)      | -            | (85.166,12)       |
|                                  | -            | <b>36.261,89</b>  | -            | <b>184.832,43</b> |

Em 31/12/2025, o saldo em perdas por imparidade acumuladas ascende a 235.663,07€, refletindo um aumento em perdas por imparidade de clientes no montante de 151.496,95€, em consequência da existência do risco de incobrabilidade e antiguidade dos saldos em dívida.

| Perdas por imparidades | 31-Dez-25         | 31-Dez-24        |
|------------------------|-------------------|------------------|
| Saldo a 1 de Janeiro   | 85.166,12         | 79.996,67        |
| Aumento                | 151.496,95        | 5.669,45         |
| Reversão               | (1.000,00)        | (500,00)         |
| Regularizações         | -                 | -                |
|                        | <b>235.663,07</b> | <b>85.166,12</b> |

### 6.2 Fornecedores

O detalhe da rubrica de “Fornecedores” em 31/12/2025 e em 31/12/2024 é o que se segue:

|                                     | <u>31-dez-25</u>       | <u>31-dez-24</u>       |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Fornecedores conta corrente         | 3.004,80               | 4.943,77               |
| Fornecedores conta títulos a pagar  | -                      | -                      |
| Fornecedores recepção e conferência | -                      | -                      |
| Fornecedores outros                 | -                      | -                      |
|                                     | <u><b>3.004,80</b></u> | <u><b>4.943,77</b></u> |

### 6.3 Outros ativos e passivos correntes

O detalhe de “Outros ativos correntes” é o que se segue:

|                                       | <u>31-Dez-25</u>    |                          | <u>31-Dez-24</u>    |                          |
|---------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
|                                       | <u>Não corrente</u> | <u>Corrente</u>          | <u>Não corrente</u> | <u>Corrente</u>          |
| Pessoal                               | -                   | -                        | -                   | -                        |
| Devedores por acréscimos de proveitos | -                   | -                        | -                   | -                        |
| Outros Devedores e Credores diversos: |                     |                          |                     |                          |
| CCAH                                  | -                   | 530.145,56               | -                   | 530.145,56               |
|                                       | -                   | <u><b>530.145,56</b></u> | -                   | <u><b>530.145,56</b></u> |
| Perdas por imparidade acumuladas      | -                   | -                        | -                   | -                        |
|                                       | -                   | <u><b>530.145,56</b></u> | -                   | <u><b>530.145,56</b></u> |

Mantém-se o saldo no montante de 530.145,56€, que reflete o valor que foi transferido para a CCAH em 30-06-2021, em consequência da deliberação da dissolução e liquidação da AGESPI, aprovada por unanimidade em Assembleia Geral Extraordinária de 29-06-2021, resultando numa primeira fase da divisão em partes iguais do valor dos depósitos bancários à data de 31.12.2020, e cujas quotas-partes dos Municípios de Angra do Heroísmo e Praia da Vitória foram cedidas à CCAH a título de subsídios. Este saldo será regularizado quando for efetivada a passagem dos ativos para a entidade que fará a gestão do parque industrial e a conclusão do processo de liquidação da associação.

O detalhe de “Outros passivos correntes” é o que se segue:

|  | 31-Dez-25    |                  | 31-Dez-24    |                  |
|--|--------------|------------------|--------------|------------------|
|  | Não corrente | Corrente         | Não corrente | Corrente         |
| Fornecedores de investimentos            | -            | -                | -            | -                |
| Credores por acréscimos de gastos:       |              |                  |              |                  |
| Remunerações a liquidar                  | -            | 11.902,40        | -            | 17.036,01        |
| Outros credores por acréscimos de gastos | -            | 357,84           | -            | 949,95           |
| Outras contas a pagar                    | -            | 2.978,05         | -            | -                |
|  | <b>-</b>     | <b>15.238,29</b> | <b>-</b>     | <b>17.985,96</b> |

#### 6.4 Estado e Outros entes públicos

Nos períodos findos em 31/12/2025 e 31/12/2024, a rubrica de “Estado e outros entes públicos” apresenta a seguinte composição:

|  | 31-Dez-25        | 31-Dez-24        |
|--|------------------|------------------|
| <b>Passivo</b>                                     |                  |                  |
| Imposto sobre o rend. das pessoas colectivas (IRC) | 10.276,48        | 2.539,10         |
| Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)           | 7.647,64         | 8.072,15         |
| Imposto sobre o rend. das pessoas singulares (IRS) | 583,00           | 801,00           |
| Segurança Social                                   | 1.620,40         | 1.612,70         |
|  | <b>20.127,52</b> | <b>13.024,95</b> |

#### 7. CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS

O montante inscrito como caixa e seus equivalentes no final do período, detalha-se conforme se segue:

|                       | 31-Dez-25         | 31-Dez-24         |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Depósitos à ordem     |                   |                   |
| Montepio Geral        | 335.373,12        | 71.562,00         |
| Caixa Geral Depositos | 41.971,96         | 41.971,96         |
| CEMAH                 | 614,68            | 658,36            |
|                       | <b>377.959,76</b> | <b>114.192,32</b> |

Em 31-12-2025, o saldo bancário da conta depósitos à ordem no Montepio Geral diverge do saldo contabilístico, sendo as seguintes reconciliações bancárias:

**Conta 1201 - MG 0231/106022495****Movimentos Bancários MG 0231/106022495**

| <b>Data</b> | <b>Descrição</b>                                       |                     |
|-------------|--|---------------------|
| 31-12-2025  | <b>1 - Saldo Credor</b>                                | <b>335.812,77 €</b> |
|             | <b>2 - Movimentos</b>                                  | <b>439,65 €</b>     |
|             | cheque 14747 - não descontado (Joana Pinheiro)         | 139,95 €            |
|             | cheque 14804 - não descontado (Manuel Ferraz Pinheiro) | 299,70 €            |
|             |  |                     |
|             | <b>Total (1-2)</b>                                     | <b>335.373,12 €</b> |

**Movimentos Contabilísticos - Conta 1201 Montepio Geral**

| <b>Data</b> | <b>Descrição</b>         |                     |
|-------------|--------------------------|---------------------|
| 31-12-2025  | <b>1 - Saldo Devedor</b> | <b>335.373,12 €</b> |
|             | <b>2 - Movimentos</b>    | <b>- €</b>          |
|             |                          |                     |
|             |                          |                     |
|             | <b>Total (1-2)</b>       | <b>335.373,12 €</b> |

**8. DIFERIMENTOS**

O detalhe da rubrica de “Diferimentos”, nos períodos findos em 31/12/2025 e 31/12/2024 é o seguinte:

|                                 | <u>31-Dez-25</u> | <u>31-Dez-24</u> |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Diferimentos ( Activo)</b>   |                  |                  |
| Valores a facturar              | -                | -                |
| Seguros pagos antecipadamente   | -                | -                |
| Juros a pagar                   | -                | -                |
| Outros gastos a reconhecer      | 931,06           | 1.085,86         |
| Acréscimos de rendimentos       | -                | -                |
|                                 | <u>931,06</u>    | <u>1.085,86</u>  |
| <b>Diferimentos ( Passivo)</b>  |                  |                  |
| Rendimentos a reconhecer        | -                | -                |
| Outros rendimentos a reconhecer | -                | -                |
|                                 | <u>-</u>         | <u>-</u>         |

**Diferimentos do Activo:**

O saldo da rubrica “Diferimentos (Activo)” reflete, em Outros gastos a reconhecer o registo contabilístico de gastos faturados por terceiros e que correspondem a gastos do período seguinte (custos diferidos).

**9. FUNDOS PATRIMONIAIS****9.1 Fundo**

O Fundo Social da AGESPI está distribuído equitativamente entre os dois sócios atuais:

|   | <u>% Capital</u> | <u>Valor</u>     |
|---|------------------|------------------|
| Câmara Municipal da Praia da Vitória    | 50,00%           | 49.879,78        |
| Câmara do Comércio de Angra do Heroísmo | 50,00%           | 49.879,78        |
|   | <b>100,00%</b>   | <b>99.759,56</b> |

## 9.2 Outras variações no Fundo Social

As variações ocorridas no Fundo Social são contrapartida do registo contabilístico dos subsídios do Governo não reembolsáveis associados a investimentos em ativos não correntes que, reconhecidos inicialmente no Capital Próprio, vão sendo subsequentemente imputados durante as vidas úteis dos ativos relacionados.

|                                     | <u>31-Dez-25</u>        | <u>31-Dez-24</u>        | <u>Variação</u>          |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Diferenças de conversão das DF      | -                       | -                       | -                        |
| Ajustamentos por impostos diferidos | -                       | -                       | -                        |
| Subsídios                           | 46.065,72               | 50.510,10               | <b>(4.444,38)</b>        |
| Doações                             | -                       | -                       | -                        |
| Outras                              | -                       | -                       | -                        |
|                                     | <b><u>46.065,72</u></b> | <b><u>50.510,10</u></b> | <b><u>(4.444,38)</u></b> |

## 9.3 Resultados Transitados

A variação ocorrida no montante de 50.881,41€, reflete a transferência do Resultado Líquido do exercício de 2024.

## 10. PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS

|                       | <u>31-Dez-25</u>         |                        |                          | <u>31-Dez-24</u>         |                        |                          | <u>%</u>             | <u>Variação</u>       |
|-----------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|----------------------|-----------------------|
|                       | <u>Mercado Interno</u>   | <u>Mercado Externo</u> | <u>Total</u>             | <u>Mercado Interno</u>   | <u>Mercado Externo</u> | <u>Total</u>             |                      |                       |
| Vendas                | 200.000,00               | -                      | 200.000,00               | -                        | -                      | -                        | 0,00%                | 200.000               |
| Prestação de serviços | 265.801,52               | -                      | 265.801,52               | 265.632,96               | -                      | 265.632,96               | 0,06%                | 168,56                |
|                       | <b><u>465.801,52</u></b> | <b><u>-</u></b>        | <b><u>465.801,52</u></b> | <b><u>265.632,96</u></b> | <b><u>-</u></b>        | <b><u>265.632,96</u></b> | <b><u>75,36%</u></b> | <b><u>200.169</u></b> |

## 11. SUBSÍDIOS DO GOVERNO

Os subsídios e respetivos valores imputados no período 2024, são os que se seguem:

|   | <b>31-Dez-25</b>         |                         |                           |
|---|--------------------------|-------------------------|---------------------------|
|   | Montante total atribuído | Montante total recebido | Valor imputado ao período |
| <b>Subsídios relacionados com ativos:</b> |                          |                         |                           |
| Secretaria Regional do Ambiente e Mar     | 103.842,75               | 103.842,75              | 4.444,38                  |
|   | <b>103.842,75</b>        | <b>103.842,75</b>       | <b>4.444,38</b>           |

## 12. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

O detalhe dos Fornecimentos e Serviços Externos é o que se segue:

|                                  | <b>31-Dez-25</b> | <b>31-Dez-24</b> | <b>Variação</b>   | <b>%</b>       |
|----------------------------------|------------------|------------------|-------------------|----------------|
| <b>Serviços especializados</b>   | <b>74.621,63</b> | <b>69.265,56</b> | <b>5.356,07</b>   | <b>7,73%</b>   |
| Trabalhos Especializados         | 47.941,96        | 44.924,30        | 3.017,66          | 6,72%          |
| Honorários                       | 23.351,00        | 24.170,00        | (819,00)          | -3,39%         |
| Conservação e reparação          | 3.328,67         | 171,26           | 3.157,41          | 1843,64%       |
| <b>Materiais</b>                 | <b>1.490,95</b>  | <b>2.502,52</b>  | <b>(1.011,57)</b> | <b>-40,42%</b> |
| Ferramentas e utensílios de desg | 291,65           | 1.513,70         | (1.222,05)        | -80,73%        |
| Material de escritório           | 676,05           | 386,20           | 289,85            | 75,05%         |
| Outros                           | 523,25           | 602,62           | (79,37)           | -13,17%        |
| <b>Energia e fluídos</b>         | <b>9.979,00</b>  | <b>11.645,10</b> | <b>(1.666,10)</b> | <b>-14,31%</b> |
| Electricidade                    | 8.239,24         | 10.006,80        | (1.767,56)        | -17,66%        |
| Combustíveis                     | 1.279,60         | 1.124,02         | 155,58            | 13,84%         |
| Água                             | 460,16           | 514,28           | (54,12)           | -10,52%        |
| <b>Serviços Diversos</b>         | <b>3.154,26</b>  | <b>3.084,14</b>  | <b>70,12</b>      | <b>2,27%</b>   |
| Rendas e alugueres               | 50,00            | -                | 50,00             | -              |
| Comunicação                      | 1.159,22         | 1.276,96         | (117,74)          | -9,22%         |
| Seguros                          | 1.805,04         | 1.723,98         | 81,06             | 4,70%          |
| Contencioso e notariado          | 140,00           | 83,20            | 56,80             | 68,27%         |
|                                  | <b>89.245,84</b> | <b>86.497,32</b> | <b>2.748,52</b>   | <b>3,18%</b>   |

## 13. GASTOS COM PESSOAL

O detalhe da rubrica de “Gastos com o pessoal” nos exercícios findos em 2025 e 2024 é o que se segue:

|                             | <b>31-Dez-25</b> | <b>31-Dez-24</b> |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Remunerações do pessoal     | 66.540,51        | 76.761,30        |
| Encargos sobre remunerações | 14.291,91        | 16.199,84        |
| Seguros                     | 904,87           | 904,86           |
|                             | <b>81.737,29</b> | <b>93.866,00</b> |

O número de pessoas ao serviço da AGESPI, em 31 de Dezembro de 2025, é de dois (2), em regime de contrato de trabalho sem termo.

Os órgãos diretivos não usufruem de qualquer remuneração.

**14. OUTROS RENDIMENTOS**

|                                     | <u>31-Dez-25</u>       | <u>31-Dez-24</u>       |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Outros rendimentos e ganhos</b>  |                        |                        |
| Imputação Subsídios ao Investimento | 4.444,38               | 4.444,41               |
| Correções Exerc. Anteriores         | -                      | 800,83                 |
|                                     | <u><b>4.444,38</b></u> | <u><b>5.245,24</b></u> |

A informação relativa à imputação de subsídios ao investimento é a que consta na Nota 11.

**15. OUTROS GASTOS**

|                                | <u>31-Dez-25</u>       | <u>31-Dez-24</u>       |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| Impostos                       | 3.289,36               | 978,27                 |
| <b>Outros gastos e perdas:</b> | <b>5.901,77</b>        | <b>632,40</b>          |
| Correções Exerc. Anteriores    | 0,01                   | -                      |
| Quotizações                    | 334,58                 | 324,00                 |
| Despesas bancárias             | 119,90                 | 308,40                 |
| Emolumentos                    | 5.447,28               | -                      |
|                                | <u><b>9.191,13</b></u> | <u><b>1.610,67</b></u> |

**16. GASTOS DE DEPRECIÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO**

A decomposição da rubrica de “Gastos / reversões de depreciação e de amortização” nos exercícios findos em 2025 e em 2024 é conforme se segue:

|                              | <u>31-Dez-25</u>        |                  |                         | <u>31-Dez-24</u>        |                  |                         |
|------------------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|
|                              | <u>Gastos</u>           | <u>Reversões</u> | <u>Total</u>            | <u>Gastos</u>           | <u>Reversões</u> | <u>Total</u>            |
| Propriedades de investimento | -                       | -                | -                       | -                       | -                | -                       |
| Activos fixos tangíveis      | 17.522,15               | -                | 17.522,15               | 18.833,59               | -                | 18.833,59               |
| Activos intangíveis          | -                       | -                | -                       | -                       | -                | -                       |
|                              | <u><b>17.522,15</b></u> | <u>-</u>         | <u><b>17.522,15</b></u> | <u><b>18.833,59</b></u> | <u>-</u>         | <u><b>18.833,59</b></u> |

O detalhe dos gastos de depreciação dos ativos fixos tangíveis, consta na Nota 4, do presente anexo.

Praia da Vitória, 31 de Março de 2026

A DIREÇÃO

O CONTABILISTA CERTIFICADO

**BALANCETE DO SETIMO NIVEL EM 2025/12 - Valores Encerrados Encerramento**

PAULA

Ordem - Numerica

U.M. EUR

| Conta    | Designação  | Valores mensais |          | Valores acumulados |              |            |
|----------|---|-----------------|----------|--------------------|--------------|------------|
|          |   | Debitos         | Creditos | Debitos            | Creditos     |            |
|          |   | Saldo           |          | Saldo              |              |            |
| 12       | DEPÓSITOS À ORDEM                                 | .00             | .00      | 620 561.80         | 242 602.04   | 377 959.76 |
| 12.0     | DEPÓSITOS À ORDEM                                 | .00             | .00      | 620 561.80         | 242 602.04   | 377 959.76 |
| 12.0.1   | MONTEPIO GERAL DO 99106022495.82                  | .00             | .00      | 577 931.48         | 242 558.36   | 335 373.12 |
| 12.0.3   | CEMAH DO 14020400080.69                           | .00             | .00      | 658.36             | 43.68        | 614.68     |
| 12.0.4   | CAIXA GERAL DEPOSITO DO 00016157030.68            | .00             | .00      | 41 971.96          | .00          | 41 971.96  |
| 21       | CLIENTES  | .00             | .00      | 1 173 310.45       | 1 137 048.56 | 36 261.89  |
| 21.1     | CLIENTES C/C                                      | .00             | .00      | 735 647.38         | 699 385.49   | 36 261.89  |
| 21.1.1   | CLIENTES GERAIS                                   | .00             | .00      | 735 647.38         | 699 385.49   | 36 261.89  |
| 21.1.1.1 | CLIENTES GERAIS - MERCADO NACIONAL                | .00             | .00      | 735 647.38         | 699 385.49   | 36 261.89  |
|          | 1 MOAÇOR - SOCIEDADE MOINHOS LDA                  | .00             | .00      | 3 043.32           | 3 043.32     | .00        |
|          | 2 JOAO PAULINO, LDA                               | .00             | .00      | 4 487.28           | 3 684.46     | 802.82     |
|          | 3 MOAGEM TERCEIRENSE, LDA                         | .00             | .00      | 146 692.86         | 146 692.86   | .00        |
|          | 4 JOSE VALADAO E FILHOS, LDA                      | .00             | .00      | 5 445.84           | 5 445.84     | .00        |
|          | 5 EQUIPRAIA COMERCIO EQUIP. LDA                   | .00             | .00      | 7 761.49           | 7 163.48     | 598.01     |
|          | 7 MARIO DUARTE COSTA MACHADO                      | .00             | .00      | 4 520.34           | 4 520.34     | .00        |
|          | 8 IAMA - INSTITUTO ALIMENTAÇÃO AGRICOLA           | .00             | .00      | 46 770.75          | 46 770.75    | .00        |
|          | 9 JA BETTENCOURT                                  | .00             | .00      | 7 568.80           | 6 216.54     | 1 352.26   |
|          | 10 ENICIALE - COM. DISTRIB. PROD ALIMENTARES, LDA | .00             | .00      | 13 557.60          | 11 742.24    | 1 815.36   |
|          | 11 NORTENHAZORES SA                               | .00             | .00      | 22 299.60          | 22 296.60    | 3.00       |
|          | 12 REPRAÇORES, LDA                                | .00             | .00      | 5 168.52           | 4 737.81     | 430.71     |
|          | 13 AÇORAVES - PROD. COMERCIO AVES, LDA            | .00             | .00      | 9 216.93           | 8 506.78     | 710.15     |
|          | 16 PRUDENCIO E PRUDENCIO, LDA                     | .00             | .00      | 4 818.78           | 3 462.54     | 1 356.24   |
|          | 17 JOSE MONJARDINO SA                             | .00             | .00      | 13 305.60          | 13 305.60    | .00        |
|          | 18 JOMARFOR FERRAGENS LDA                         | .00             | .00      | 1 482.46           | 1 388.28     | 94.18      |
|          | 22 ANGELO AMARAL, LDA                             | .00             | .00      | 5 670.97           | 5 234.03     | 436.94     |
|          | 23 TERCEIRA FARMA LDA                             | .00             | .00      | 4 504.61           | 3 116.11     | 1 388.50   |
|          | 24 SOCIEDADE TERCEIRENSE RAÇÕES, SA               | .00             | .00      | 10 785.36          | 10 785.36    | .00        |
|          | 25 UNICOL UNIAO COOPERATIVAS LATICINIOS           | .00             | .00      | 52 663.16          | 41 377.97    | 11 285.19  |
|          | 26 CONTROLAUTO AÇORES                             | .00             | .00      | 4 869.48           | 4 463.80     | 405.68     |
|          | 27 PESCATUM CONSERVAS PEIXE, LDA                  | .00             | .00      | 13 606.99          | 12 431.54    | 1 175.45   |

**BALANCETE DO SETIMO NIVEL EM 2025/12 - Valores Encerrados Encerramento**

PAULA

Ordem - Numerica

U.M. EUR

| Conta  | Designação                                       | Valores mensais |          | Valores acumulados |            |               |
|--------|--|-----------------|----------|--------------------|------------|---------------|
|        |  | Debitos         | Creditos | Debitos            | Creditos   |               |
|        |  | Saldo           |          | Saldo              |            |               |
| 28     | NEWKAR SOCIEDADE COMERCIAL, LDA                  | .00             | .00      | 2 710.75           | 2 238.38   | 472.37        |
| 30     | CENTRAL SAILING, LDA                             | .00             | .00      | 3 849.00           | 3 849.00   | .00           |
| 32     | VICTORIA GEP - GESTAO PATRIMONIO E EMPREEND, LDA | .00             | .00      | 10 399.90          | 7 419.50   | 2 980.40      |
| 36     | FAGUNDES CONSTRUÇÕES, LDA                        | .00             | .00      | 4 998.84           | 4 783.49   | 215.35        |
| 37     | CIRCULUMCARGAS, LDA                              | .00             | .00      | 2 669.88           | 2 669.88   | .00           |
| 39     | FRIMARIO - PRODUTOS ALIMENTARES, LDA             | .00             | .00      | 209 374.35         | 209 376.57 | 2.22 CR       |
| 40     | PRAIA AMBIENTE                                   | .00             | .00      | 3 117.45           | 2 704.80   | 412.65        |
| 60     | TERPRAIA CONSTRUÇÕES LDA                         | .00             | .00      | 2 584.20           | .00        | 2 584.20      |
| 71     | MUNICIPIO DA PRAIA DA VITORIA                    | .00             | .00      | 89 874.26          | 89 874.26  | .00           |
| 89     | RAIMUNDO, RAIMUNDO & PEREIRA, LDA                | .00             | .00      | 466.98             | .00        | 466.98        |
| 114    | IMOVITORIQUE LDA                                 | .00             | .00      | 10 975.35          | 5 128.50   | 5 846.85      |
| 116    | WAY 2 AZORES UNIPESOAL LDA                       | .00             | .00      | 2 861.64           | 1 430.82   | 1 430.82      |
| 118    | FABIO FAGUNDES UNIPESOAL LDA                     | .00             | .00      | 3 524.04           | 3 524.04   | .00           |
| 21.7   | CLIENTES COBRANÇA DUVIDOSA                       | .00             | .00      | 236 663.07         | 1 000.00   | 235 663.07    |
| 21.7.1 | CLIENTES NACIONAIS COBRANÇA DUVIDOSA             | .00             | .00      | 236 663.07         | 1 000.00   | 235 663.07    |
|        | 3 MOAGEM TERCEIRENSE, LDA                        | .00             | .00      | 146 692.86         | .00        | 146 692.86    |
|        | 16 PRUDENCIO E PRUDENCIO, LDA                    | .00             | .00      | 17 712.31          | 1 000.00   | 16 712.31     |
|        | 19 FROIS E SILVA LDA                             | .00             | .00      | 17 205.86          | .00        | 17 205.86     |
|        | 30 CENTRAL SAILING, LDA                          | .00             | .00      | 24 442.91          | .00        | 24 442.91     |
|        | 35 NATURAL REASON UNIPESOAL, LDA                 | .00             | .00      | 30 609.13          | .00        | 30 609.13     |
| 21.8   | ADIANTAMENTOS DE CLIENTES                        | .00             | .00      | 200 000.00         | 200 000.00 | .00           |
| 21.8.1 | CLIENTES NACIONAIS                               | .00             | .00      | 200 000.00         | 200 000.00 | .00           |
|        | 39 FRIMARIO PRODUTOS ALIMENTARES LDA             | .00             | .00      | 200 000.00         | 200 000.00 | .00           |
| 21.9   | PERDAS POR IMPARIDADE ACUMULADAS                 | .00             | .00      | 1 000.00           | 236 663.07 | 235 663.07 CR |
| 21.9.1 | DÍVIDAS DE CLIENTES DUVIDOSOS                    | .00             | .00      | 1 000.00           | 236 663.07 | 235 663.07 CR |
|        | 3 MOAGEM TERCEIRENSE, LDA                        | .00             | .00      | .00                | 146 692.86 | 146 692.86 CR |
|        | 16 PRUDENCIO E PRUDENCIO, LDA                    | .00             | .00      | 1 000.00           | 17 712.31  | 16 712.31 CR  |
|        | 19 FROIS E SILVA, LDA                            | .00             | .00      | .00                | 17 205.86  | 17 205.86 CR  |
|        | 30 CENTRAL SAILING, LDA                          | .00             | .00      | .00                | 24 442.91  | 24 442.91 CR  |
|        | 35 NATURAL REASON UNIPESOAL, LDA                 | .00             | .00      | .00                | 30 609.13  | 30 609.13 CR  |

**BALANCETE DO SETIMO NIVEL EM 2025/12 - Valores Encerrados Encerramento**

PAULA

Ordem - Numerica

U.M. EUR

| Conta    | Designação  | Valores mensais |          | Valores acumulados |            |             |
|----------|---|-----------------|----------|--------------------|------------|-------------|
|          |   | Debitos         | Creditos | Debitos            | Creditos   | Saldo       |
| 22       | <b>FORNECEDORES</b>                                 | .00             | .00      | 101 799.82         | 104 804.62 | 3 004.80 CR |
| 22.1     | FORNECEDORES C/C                                    | .00             | .00      | 101 799.82         | 104 804.62 | 3 004.80 CR |
| 22.1.1   | FORNECEDORES GERAIS                                 | .00             | .00      | 101 799.82         | 104 804.62 | 3 004.80 CR |
| 22.1.1.1 | FORNECEDORES GERAIS - MERCADO NACIONAL              | .00             | .00      | 101 799.82         | 104 804.62 | 3 004.80 CR |
|          | 21 AGRO MECABICA - JORGE VIEIRA E FILHOS, LDA       | .00             | .00      | 1 253.48           | 1 253.48   | .00         |
|          | 25 UNICOL UNIAO COOPERATIVAS LATICINIOS             | .00             | .00      | 1 709.66           | 1 825.92   | 116.26 CR   |
|          | 26 CONTROLAUTO AÇORES                               | .00             | .00      | 31.42              | 31.42      | .00         |
|          | 38 CAIXA ECONOMICA MISERICORDIA ANGRA HEROISMO      | .00             | .00      | 43.68              | 43.68      | .00         |
|          | 40 PRAIA AMBIENTE                                   | .00             | .00      | 455.00             | 481.62     | 26.62 CR    |
|          | 41 SOFTER COMPUTADORES                              | .00             | .00      | 71.34              | 71.34      | .00         |
|          | 43 CAMARA DO COMERCIO ANGRA HEROISMO                | .00             | .00      | 5 534.16           | 5 940.16   | 406.00 CR   |
|          | 45 EDA - ELECTRICIDADES DOS AÇORES SA               | .00             | .00      | 9 997.92           | 9 997.92   | .00         |
|          | 47 GENERALLI SEGUROS SA                             | .00             | .00      | 2 478.70           | 2 478.70   | .00         |
|          | 50 ESCRITIRIO DIGITAL, LDA                          | .00             | .00      | 81.84              | 84.46      | 2.62 CR     |
|          | 52 PT EMPRESAS                                      | .00             | .00      | 1 370.82           | 1 384.47   | 13.65 CR    |
|          | 53 LOTAÇOR SERVIÇO LOTAS DOS AÇORES SA              | .00             | .00      | 215.20             | 233.05     | 17.85 CR    |
|          | 54 PORTOS DOS AÇORES.                               | .00             | .00      | 85.52              | 85.52      | .00         |
|          | 56 RESIÃOES   | .00             | .00      | 669.90             | 791.70     | 121.80 CR   |
|          | 58 AZVALUES, CONSULTORIA, AVALIAÇÕES E ENGENHARIA   | .00             | .00      | 232.00             | 232.00     | .00         |
|          | 61 JOANA PINHEIRO - NOTARIA                         | .00             | .00      | 139.95             | 139.95     | .00         |
|          | 76 BIO.3A UNIPESSOAL LDA                            | .00             | .00      | 41 437.26          | 41 437.26  | .00         |
|          | 78 CIBERANGRA - UNIPESSOAL, LDA.                    | .00             | .00      | 706.63             | 706.63     | .00         |
|          | 87 ZURICH INSURANCE PLC                             | .00             | .00      | 243.08             | 243.08     | .00         |
|          | 88 SOTERMAQUINAS SA                                 | .00             | .00      | 2 426.86           | 2 426.86   | .00         |
|          | 96 RUI MIGUEL DE SOUSA CORREIA                      | .00             | .00      | 9 450.00           | 9 450.00   | .00         |
|          | 101 PAPELARIA 96 DE LIVIA LEAL LIMA                 | .00             | .00      | 73.65              | 73.65      | .00         |
|          | 105 MARISSA DE FATIMA VIEIRA LOURENÇO CORREIA       | .00             | .00      | 4 600.00           | 6 900.00   | 2 300.00 CR |
|          | 106 CATIA VANESSA ABREU CORREIA                     | .00             | .00      | 11 750.00          | 11 750.00  | .00         |
|          | 109 HELIODORO GONÇALVES MENDES DUARTE REGO PINHEIRO | .00             | .00      | 147.90             | 147.90     | .00         |

## BALANCETE DO SETIMO NIVEL EM 2025/12 - Valores Encerrados Encerramento

PAULA

Ordem - Numerica

U.M. EUR

| Conta      | Designação                                | Valores mensais |          | Valores acumulados |            |
|------------|---|-----------------|----------|--------------------|------------|
|            |   | Debitos         | Creditos | Debitos            | Creditos   |
|            |   | Saldo           | Saldo    | Saldo              | Saldo      |
| 111        | DUARTE REGO PINHEIRO                      | .00             | .00      | 1 248.75           | 1 248.75   |
| 113        | NUNO MIGUEL AREIAS MEDEIROS               | .00             | .00      | 533.60             | 533.60     |
| 115        | TERESA DE MENDES TOSTE                    | .00             | .00      | 501.00             | 501.00     |
| 117        | ANDRE PAMPLONA MEIRELES P EVANGELHO       | .00             | .00      | 1 978.02           | 1 978.02   |
| 119        | CAIXA ECONOMICA MONTEPIO GERAL S.A.       | .00             | .00      | 84.68              | 84.68      |
| 120        | CLELIO RIBEIRO PARREIRA TOSTE MENESES     | .00             | .00      | 1 898.10           | 1 898.10   |
| 121        | CASA DO POVO CABO DA PRAIA                | .00             | .00      | 50.00              | 50.00      |
| 122        | MANUEL FERRAZ DA ROSA DE MENESES PINHEIRO | .00             | .00      | 299.70             | 299.70     |
| <b>23</b>  | <b>PESSOAL</b>                            | .00             | .00      | 56 612.40          | 56 612.40  |
| 23.1       | REMUNERAÇÕES A PAGAR                      | .00             | .00      | 56 612.40          | 56 612.40  |
| 23.1.2     | AO PESSOAL                                | .00             | .00      | 56 612.40          | 56 612.40  |
| <b>24</b>  | <b>ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS</b>     | .00             | .00      | 212 844.75         | 232 972.27 |
| 24.1       | IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO                | .00             | .00      | 36 922.06          | 47 198.54  |
| 24.1.1     | IRC-PAG.POR CONTA                         | .00             | .00      | 6 915.00           | 6 915.00   |
| 24.1.3     | IRC-ESTIMADO PARA O PERIODO               | .00             | .00      | 17 191.48          | 17 191.48  |
| 24.1.3.1   | COLETA                                    | .00             | .00      | 17 125.10          | 17 125.10  |
| 24.1.3.2   | IRC - TRIBUTAÇÃO AUTONOMA                 | .00             | .00      | 66.38              | 66.38      |
| 24.1.5     | IRC - APURAMENTO                          | .00             | .00      | 10 276.48          | 10 276.48  |
| 24.1.6     | IRC - IMPOSTO A PAGAR                     | .00             | .00      | 2 539.10           | 12 815.58  |
| 24.2       | RETENÇÕES DE IMPOSTOS SOBRE RENDIMENTOS   | .00             | .00      | 8 756.28           | 9 339.28   |
| 24.2.1     | I.R.S.- TRABALHO DEPENDENTE               | .00             | .00      | 7 699.00           | 8 282.00   |
| 24.2.2     | I.R.S.- TRABALHO INDEPENDENTE             | .00             | .00      | 1 057.28           | 1 057.28   |
| 24.3       | IMPOSTO SOBRE O VALOR ACRESCENTADO (IVA)  | .00             | .00      | 144 874.48         | 152 522.12 |
| 24.3.2     | IVA - DEDUTÍVEL                           | .00             | .00      | 9 402.00           | 9 402.00   |
| 24.3.2.3   | OUTROS BENS E SERVIÇOS                    | .00             | .00      | 9 402.00           | 9 402.00   |
| 24.3.2.3.2 | OBS TAXA REDUZIDA                         | .00             | .00      | 21.93              | 21.93      |
| 24.3.2.3.4 | OBS TAXA GERAL RAA                        | .00             | .00      | 9 380.07           | 9 380.07   |
| 24.3.3     | IVA - LIQUIDADO                           | .00             | .00      | 48 250.37          | 48 250.37  |
| 24.3.3.1   | OPERAÇÕES GERAIS                          | .00             | .00      | 48 250.37          | 48 250.37  |

**BALANCETE DO SETIMO NIVEL EM 2025/12 - Valores Encerrados Encerramento**

PAULA

Ordem - Numerica

U.M. EUR

| Conta        | Designação                                    | Valores mensais |          | Valores acumulados |            |
|--------------|---|-----------------|----------|--------------------|------------|
|              |   | Debitos         | Creditos | Debitos            | Creditos   |
|              |   |                 | Saldo    |                    | Saldo      |
| 24.3.3.1.4   | TAXA GERAL                                    | .00             | .00      | 48 250.37          | 48 250.37  |
| 24.3.4       | IVA - REGULARIZAÇÕES                          | .00             | .00      | 5 571.47           | 5 571.47   |
| 24.3.4.1     | MENSAIS A FAVOR DA EMPRESA                    | .00             | .00      | 5 571.47           | 5 571.47   |
| 24.3.4.1.1   | OPERAÇÕES GERAIS INTERNAS                     | .00             | .00      | 5 571.47           | 5 571.47   |
| 24.3.4.1.1.4 | TAXA GERAL                                    | .00             | .00      | 5 571.47           | 5 571.47   |
| 24.3.5       | IVA - APURAMENTO                              | .00             | .00      | 48 099.80          | 48 099.80  |
| 24.3.6       | IVA - A PAGAR                                 | .00             | .00      | 33 550.84          | 41 198.48  |
| 24.5         | CONTRIBUIÇÕES PARA A SEGURANÇA SOCIAL         | .00             | .00      | 22 291.93          | 23 912.33  |
| 24.5.1       | CONTRIBUIÇÕES PARA A SEGURANÇA SOCIAL         | .00             | .00      | 22 291.93          | 23 912.33  |
| <b>27</b>    | <b>Outras contas a receber e a pagar</b>      | .00             | .00      | 548 131.52         | 33 224.25  |
| 27.2         | Devedores e credores por acréscimos           | .00             | .00      | 17 985.96          | 30 246.20  |
| 27.2.2       | Credores por acréscimos de gastos             | .00             | .00      | 17 985.96          | 30 246.20  |
| 27.2.2.1     | Credores p/ acresc. gastos - mercado nacional | .00             | .00      | 17 985.96          | 30 246.20  |
| 27.2.2.1.2   | Remunerações a liquidar                       | .00             | .00      | 17 036.01          | 28 938.41  |
| 27.2.2.1.9   | Outros credores por acréscimos de gastos      | .00             | .00      | 949.95             | 1 307.79   |
| 27.8         | Outros devedores e credores                   | .00             | .00      | 530 145.56         | 2 978.05   |
| 27.8.2       | Credores diversos                             | .00             | .00      | 530 145.56         | 2 978.05   |
| 27.8.2.1     | Credores diversos com entidades               | .00             | .00      | 530 145.56         | 527 167.51 |
| 27.8.2.1.1   | Credores diversos - mercado nacional          | .00             | .00      | 530 145.56         | 527 167.51 |
|              | 2 SANDRA ESPIRITO SANTO                       | .00             | .00      | .00                | 3.45       |
|              | 43 CAMARA DO COMERCIO ANGRA HEROISMO          | .00             | .00      | 530 145.56         | .00        |
|              | 123 TRIBUNAL DE CONTAS                        | .00             | .00      | .00                | 2 974.60   |
| <b>28</b>    | <b>DIFERIMENTOS</b>                           | .00             | .00      | 2 003.03           | 1 071.97   |
| 28.1         | GASTOS A RECONHECER                           | .00             | .00      | 2 003.03           | 1 071.97   |
| 28.1.9       | OUTROS CUSTOS DIFERIDOS                       | .00             | .00      | 2 003.03           | 1 071.97   |
| <b>29</b>    | <b>PROVISÕES</b>                              | .00             | .00      | 5 312.66           | 10 628.69  |
| 29.6         | CONTRATOS ONEROSOS                            | .00             | .00      | 5 312.66           | 10 628.69  |
| <b>43</b>    | <b>ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS</b>                |                 |          | 2 798 797.94       |            |

**BALANCETE DO SETIMO NIVEL EM 2025/12 - Valores Encerrados Encerramento**

PAULA

Ordem - Numerica

U.M. EUR

| Conta     | Designação                        | Valores mensais |          | Valores acumulados |              |
|-----------|-----------------------------------|-----------------|----------|--------------------|--------------|
|           |                                   | Debitos         | Creditos | Debitos            | Creditos     |
|           |                                   | Saldo           |          | Saldo              |              |
| <b>43</b> | <b>ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS</b>    |                 |          |                    |              |
| 43.1      | TERRENOS E RECURSOS NATURAIS      | .00             | .00      | 2 713 563.25       | 85 234.69    |
| 43.2      | EDIFÍCIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES    | .00             | .00      | 35 298.12          | 35 298.12    |
| 43.3      | EQUIPAMENTO BÁSICO                | .00             | .00      | 2 576 588.29       | 2 576 588.29 |
| 43.4      | EQUIPAMENTO DE TRANSPORTE         | .00             | .00      | 76 506.74          | 76 506.74    |
| 43.5      | EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO        | .00             | .00      | 11 650.87          | 11 650.87    |
| 43.7      | OUTROS ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS    | .00             | .00      | 11 042.92          | 11 042.92    |
| 43.8      | DEPRECIACÕES ACUMULADAS           | .00             | .00      | 87 711.00          | 87 711.00    |
| 43.8.2    | EDIFÍCIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES    | .00             | .00      | .00                | 2 713 563.25 |
| 43.8.3    | EQUIPAMENTO BÁSICO                | .00             | .00      | .00                | 2 539 689.09 |
| 43.8.4    | EQUIPAMENTO DE TRANSPORTE         | .00             | .00      | .00                | 63 469.37    |
| 43.8.5    | EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO        | .00             | .00      | .00                | 11 650.87    |
| 43.8.7    | OUTROS ATIVOS FIXOS TANGIVEIS     | .00             | .00      | .00                | 11 042.92    |
| <b>44</b> | <b>ACTIVOS INTANGÍVEIS</b>        |                 |          |                    |              |
| 44.2      | PROJETOS DE DESENVOLVIMENTO       | .00             | .00      | 237 942.40         | 237 942.40   |
| 44.3      | PROGRAMAS DE COMPUTADOR           | .00             | .00      | 34 900.00          | 34 900.00    |
| 44.6      | OUTROS ACTIVOS INTANGÍVEIS        | .00             | .00      | 1 129.50           | 1 129.50     |
| 44.8      | AMORTIZACÕES ACUMULADAS           | .00             | .00      | 201 912.90         | 201 912.90   |
| 44.8.2    | PROJETOS DESENVOLVIMENTOS         | .00             | .00      | .00                | 237 942.40   |
| 44.8.3    | PROGRAMAS COMPUTADOR              | .00             | .00      | .00                | 34 900.00    |
| 44.8.6    | OUTROS ATIVOS INTANGIVEIS         | .00             | .00      | .00                | 1 129.50     |
| <b>51</b> | <b>CAPITAL</b>                    |                 |          |                    |              |
| 51.1      | CAPITAL - ORDINÁRIO               | .00             | .00      | 33 253.19          | 133 012.75   |
| 51.1.1    | CAMARA MUNICIPAL PRAIA VITORIA    | .00             | .00      | 33 253.19          | 133 012.75   |
| 51.1.2    | CAMARA MUNICIPAL ANGRA HEROISMO   | .00             | .00      | .00                | 49 879.78    |
| 51.1.3    | CAMARA COMERCIO ANGRA DO HEROISMO | .00             | .00      | 33 253.19          | 33 253.19    |
| <b>55</b> | <b>RESERVAS</b>                   |                 |          |                    |              |
| 55.1      | RESERVAS LEGAIS                   | .00             | .00      | .00                | 49 879.78    |
|           |                                   | .00             | .00      | .00                | 4 750.29     |
|           |                                   | .00             | .00      | .00                | 4 750.29     |

**BALANCETE DO SETIMO NIVEL EM 2025/12 - Valores Encerrados Encerramento**

PAULA

Ordem - Numerica

U.M. EUR

| Conta      | Designação                                 | Valores mensais |          | Valores acumulados |              |
|------------|--|-----------------|----------|--------------------|--------------|
|            |  | Debitos         | Creditos | Debitos            | Creditos     |
|            |  | Saldo           |          | Saldo              |              |
| <b>56</b>  | <b>RESULTADOS TRANSITADOS</b>              | .00             | .00      | 299 107.16         | 1 035 832.88 |
| 56.1       | RESULTADOS TRANSITADOS                     | .00             | .00      | .00                | 1 021 928.32 |
| 56.2       | RESULTADOS TRANSITADOS-SNC                 | .00             | .00      | 73 707.16          | 13 904.56    |
| 56.2.1     | Correção Contas Clientes                   | .00             | .00      | 5 332.40           | .00          |
| 56.2.2     | Correção Contas DO                         | .00             | .00      | .00                | 13 904.56    |
| 56.2.3     | Correção Contas EOEP                       | .00             | .00      | 4 771.07           | .00          |
| 56.2.4     | 2% Receita periodos 2007-2020              | .00             | .00      | 63 603.69          | .00          |
| 56.5       | ALTERAÇÃO POLITICAS CONTAB. E ERROS        | .00             | .00      | 225 400.00         | .00          |
| 56.5.1     | Investimentos em curso                     | .00             | .00      | 225 400.00         | .00          |
| <b>59</b>  | <b>OUTRAS VARIAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO</b> | .00             | .00      | 4 444.38           | 50 510.10    |
| 59.3       | SUBSÍDIOS                                  | .00             | .00      | 4 444.38           | 50 510.10    |
| 59.3.1     | SUBSÍDIOS P/AQUISIÇÃO ATIVOS DEPRECIÁVEIS  | .00             | .00      | 4 444.38           | 50 510.10    |
|            | 1 SUBSÍDIOS - Secretaria Regional Ambiente | .00             | .00      | 4 444.38           | 50 510.10    |
| <b>62</b>  | <b>FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS</b>   | .00             | .00      | 89 245.84          | 89 245.84    |
| 62.2       | SERVIÇOS ESPECIALIZADOS                    | .00             | .00      | 74 621.63          | 74 621.63    |
| 62.2.1     | Trabalhos Especializados                   | .00             | .00      | 47 941.96          | 47 941.96    |
| 62.2.1.1   | Trabalhos Especializados Mercado Nacional  | .00             | .00      | 2 330.00           | 2 330.00     |
|            | 2 Trab.Especializ.-MN IVA dedutivel        | .00             | .00      | 2 330.00           | 2 330.00     |
| 62.2.1.2   | Trabalhos Especializados Mercado Açores    | .00             | .00      | 45 611.96          | 45 611.96    |
|            | 1 Trab.Especializ.-MA Isento IVA           | .00             | .00      | 6 850.00           | 6 850.00     |
|            | 2 Trab.Especializ.-MA IVA dedutivel        | .00             | .00      | 38 761.96          | 38 761.96    |
| 62.2.4     | HONORÁRIOS                                 | .00             | .00      | 23 351.00          | 23 351.00    |
| 62.2.4.2   | Honorários-Mercado Açores                  | .00             | .00      | 23 351.00          | 23 351.00    |
|            | 1 Honorários-MA - Isento IVA               | .00             | .00      | 20 901.00          | 20 901.00    |
|            | 2 Honorários-MA - IVA Dedutivel            | .00             | .00      | 2 450.00           | 2 450.00     |
| 62.2.6     | CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO                    | .00             | .00      | 3 328.67           | 3 328.67     |
| 62.2.6.1   | EDIFICIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES             | .00             | .00      | 127.50             | 127.50       |
| 62.2.6.1.2 | Edifi/outras Construç-Mercado Açores       | .00             | .00      | 127.50             | 127.50       |
|            | Edifi/outras Construç-MA-IVA               |                 |          |                    |              |

**BALANCE DO SETIMO NIVEL EM 2025/12 - Valores Encerrados Encerramento**

PAULA

Ordem - Numerica

U.M. EUR

| Conta      | Designação                                   | Valores mensais |          | Valores acumulados |          |
|------------|--|-----------------|----------|--------------------|----------|
|            |  | Debitos         | Creditos | Debitos            | Creditos |
|            |  | Saldo           |          | Saldo              |          |
| 2          | Edifi/outras Construç-MA-IVA Dedutivel       | .00             | .00      | 127.50             | 127.50   |
| 62.2.6.3   | VIATURAS                                     | .00             | .00      | 3 201.17           | 3 201.17 |
| 62.2.6.3.2 | Viaturas-Mercado Açores                      | .00             | .00      | 3 201.17           | 3 201.17 |
| 2          | Viaturas 16-TO-65 IVA Dedutivel              | .00             | .00      | 3 201.17           | 3 201.17 |
| 62.3       | MATERIAIS                                    | .00             | .00      | 1 490.95           | 1 490.95 |
| 62.3.1     | FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGASTE RÁPIDO  | .00             | .00      | 291.65             | 291.65   |
| 62.3.1.2   | Ferramentas e utensil - Mercado Açores       | .00             | .00      | 291.65             | 291.65   |
| 2          | Ferramentas e utensil - MA - Iva Dedutivel   | .00             | .00      | 291.65             | 291.65   |
| 62.3.3     | MATERIAL DE ESCRITÓRIO                       | .00             | .00      | 676.05             | 676.05   |
| 62.3.3.2   | Material Escritório-Mercado Açores           | .00             | .00      | 676.05             | 676.05   |
| 2          | Material Escritório-MA - Iva Dedutivel       | .00             | .00      | 673.09             | 673.09   |
| 4          | Material Escritório-MA - Acres Custos        | .00             | .00      | 2.96               | 2.96     |
| 62.3.8     | OUTROS                                       | .00             | .00      | 523.25             | 523.25   |
| 62.3.8.2   | Outros- Mercado Açores                       | .00             | .00      | 523.25             | 523.25   |
| 2          | Outros- MA - Iva Dedutivel                   | .00             | .00      | 356.58             | 356.58   |
| 5          | Outros- MA - Diferidos                       | .00             | .00      | 166.67             | 166.67   |
| 62.4       | ENERGIA E FLUIDOS                            | .00             | .00      | 9 979.00           | 9 979.00 |
| 62.4.1     | ELETRICIDADE                                 | .00             | .00      | 8 239.24           | 8 239.24 |
| 62.4.1.1   | Electricidade-Mercado Açores                 | .00             | .00      | 8 239.24           | 8 239.24 |
| 1          | Electricidade-MA-Isento IVA                  | .00             | .00      | 18.24              | 18.24    |
| 2          | Electricidade-MA-iva Dedutivel 16%           | .00             | .00      | 7 774.79           | 7 774.79 |
| 3          | Electricidade-MA-iva Dedutivel 4%            | .00             | .00      | 115.94             | 115.94   |
| 4          | Electricidade-MA-Acresc. Custos              | .00             | .00      | 330.27             | 330.27   |
| 62.4.2     | COMBUSTÍVEIS                                 | .00             | .00      | 1 279.60           | 1 279.60 |
| 62.4.2.1   | GASOLEO                                      | .00             | .00      | 1 279.60           | 1 279.60 |
| 62.4.2.1.1 | GASOLEO VIAT.SERVIÇO                         | .00             | .00      | 1 279.60           | 1 279.60 |
| 1          | GASOLEO VIAT.SERVIÇO-- IVA parcial dedutivel | .00             | .00      | 1 279.60           | 1 279.60 |
| 62.4.3     | ÁGUA   | .00             | .00      | 460.16             | 460.16   |
| 62.4.3.1   | Água - Mercado Açores                        | .00             | .00      | 460.16             | 460.16   |

**BALANCETE DO SETIMO NIVEL EM 2025/12 - Valores Encerrados Encerramento**

PAULA

Ordem - Numerica

U.M. EUR

| Conta      | Designação                                 | Valores mensais |          | Valores acumulados |           |     |
|------------|--|-----------------|----------|--------------------|-----------|-----|
|            |  | Debitos         | Creditos | Debitos            | Creditos  |     |
|            |  |                 | Saldo    |                    | Saldo     |     |
| 1          | Água - MA - Isento IVA                     | .00             | .00      | 36.36              | 36.36     | .00 |
| 2          | Água - MA - IVA Dedutivel                  | .00             | .00      | 399.19             | 399.19    | .00 |
| 4          | Água - MA - Acres. Custos                  | .00             | .00      | 24.61              | 24.61     | .00 |
| 62.6       | SERVIÇOS DIVERSOS                          | .00             | .00      | 3 154.26           | 3 154.26  | .00 |
| 62.6.1     | RENDAS E ALUGUERES                         | .00             | .00      | 50.00              | 50.00     | .00 |
| 62.6.1.1   | Rendas e Alugures-Mercado Açores           | .00             | .00      | 50.00              | 50.00     | .00 |
|            | 1 Rendas e Alugures-MA-Isento IVA          | .00             | .00      | 50.00              | 50.00     | .00 |
| 62.6.2     | COMUNICAÇÃO                                | .00             | .00      | 1 159.22           | 1 159.22  | .00 |
| 62.6.2.1   | Comunicações-Mercado Açores                | .00             | .00      | 1 159.22           | 1 159.22  | .00 |
|            | 1 Comunicações-MA-Isento IVA               | .00             | .00      | 60.06              | 60.06     | .00 |
|            | 2 Comunicações-MA-IVA Dedutivel            | .00             | .00      | 1 099.16           | 1 099.16  | .00 |
| 62.6.3     | SEGUROS                                    | .00             | .00      | 1 805.04           | 1 805.04  | .00 |
| 62.6.3.3   | SEGUROS-RAMO AUTOMOVEL                     | .00             | .00      | 238.08             | 238.08    | .00 |
| 62.6.3.4   | SEGUROS-RESP.AMBIENTAL                     | .00             | .00      | 1 566.96           | 1 566.96  | .00 |
| 62.6.5     | CONTENCIOSO E NOTARIADO                    | .00             | .00      | 140.00             | 140.00    | .00 |
| 62.6.5.1   | Contencioso e Notariado-Mercado Açores     | .00             | .00      | 140.00             | 140.00    | .00 |
|            | 1 Contencioso e Notariado-MA-Isento IVA    | .00             | .00      | 90.00              | 90.00     | .00 |
|            | 2 Contencioso e Notariado-MA-IVA Dedutivel | .00             | .00      | 50.00              | 50.00     | .00 |
| <b>63</b>  | <b>GASTOS COM O PESSOAL</b>                | .00             | .00      | 82 778.67          | 82 778.67 | .00 |
| 63.2       | REMUNERAÇÕES DO PESSOAL                    | .00             | .00      | 67 581.89          | 67 581.89 | .00 |
| 63.2.1     | REMUNERAÇÕES DO PESSOAL                    | .00             | .00      | 67 581.89          | 67 581.89 | .00 |
| 63.2.1.1   | REMUNERAÇÕES DO PESSOAL                    | .00             | .00      | 51 425.62          | 51 425.62 | .00 |
| 63.2.1.2   | SUBSIDIOS FERIAS                           | .00             | .00      | 4 894.34           | 4 894.34  | .00 |
| 63.2.1.3   | SUBSIDIOS NATAL                            | .00             | .00      | 4 866.08           | 4 866.08  | .00 |
| 63.2.1.4   | SUBSIDIOS ALIMENTAÇÃO                      | .00             | .00      | 2 170.00           | 2 170.00  | .00 |
| 63.2.1.5   | SUBSIDIOS TRANSPORTE                       | .00             | .00      | 1 896.60           | 1 896.60  | .00 |
| 63.2.1.5.1 | SUBSIDIOS TRANSPORTE - ISENTOS (0.36)      | .00             | .00      | 1 896.60           | 1 896.60  | .00 |
| 63.2.1.6   | DIUTURNIDADES                              | .00             | .00      | 2 329.25           | 2 329.25  | .00 |
| 63.5       | ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES                | .00             | .00      | 14 291.91          | 14 291.91 | .00 |
| 63.5.1     | ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES PESSOAL        | .00             | .00      | 14 291.91          | 14 291.91 | .00 |

**BALANCETE DO SETIMO NIVEL EM 2025/12 - Valores Encerrados Encerramento**

PAULA

Ordem - Numerica

U.M. EUR

| Conta      | Designação   | Valores mensais |          | Valores acumulados |            |
|------------|--|-----------------|----------|--------------------|------------|
|            |  | Debitos         | Creditos | Debitos            | Creditos   |
|            |  | Saldo           | Saldo    | Saldo              | Saldo      |
| 63.6       | SEGUROS DE ACIDENTES NO TRABALHO E DOENÇAS PROFISS | .00             | .00      | 904.87             | 904.87     |
| <b>64</b>  | <b>GASTOS DE DEPRECIÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO</b>       | .00             | .00      | 17 522.15          | 17 522.15  |
| 64.2       | ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS                             | .00             | .00      | 17 522.15          | 17 522.15  |
| 64.2.2     | EDIFICIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES                     | .00             | .00      | 9 190.68           | 9 190.68   |
| 64.2.3     | EQUIPAMENTO BÁSICO                                 | .00             | .00      | 8 331.47           | 8 331.47   |
| <b>65</b>  | <b>PERDAS POR IMPARIDADE</b>                       | .00             | .00      | 151 496.95         | 151 496.95 |
| 65.1       | EM DÍVIDAS A RECEBER                               | .00             | .00      | 151 496.95         | 151 496.95 |
| 65.1.1     | CLIENTES   | .00             | .00      | 151 496.95         | 151 496.95 |
| <b>67</b>  | <b>PROVISÕES DO PERÍODO</b>                        | .00             | .00      | 5 316.03           | 5 316.03   |
| 67.6       | CONTRATOS ONEROSOS                                 | .00             | .00      | 5 316.03           | 5 316.03   |
| <b>68</b>  | <b>OUTROS GASTOS E PERDAS</b>                      | .00             | .00      | 9 522.21           | 9 522.21   |
| 68.1       | IMPOSTOS   | .00             | .00      | 3 289.36           | 3 289.36   |
| 68.1.1     | IMPOSTOS DIRECTOS                                  | .00             | .00      | 3 249.25           | 3 249.25   |
| 68.1.1.1   | IMI-CONTRIBUIÇÃO AUTARTICA                         | .00             | .00      | 2 931.58           | 2 931.58   |
| 68.1.1.2   | ADICIONAL IMI                                      | .00             | .00      | 317.67             | 317.67     |
| 68.1.2     | IMPOSTOS INDIRECTOS:                               | .00             | .00      | 40.11              | 40.11      |
| 68.1.2.3   | IMPOSTO DO SELO                                    | .00             | .00      | 4.96               | 4.96       |
| 68.1.2.3.1 | IMPOSTO DO SELO                                    | .00             | .00      | 4.96               | 4.96       |
| 68.1.2.4   | IMPOSTO UNICO CIRCULAÇÃO                           | .00             | .00      | 35.15              | 35.15      |
| 68.1.2.4.1 | IUC - VIATURAS SERVIÇO                             | .00             | .00      | 35.15              | 35.15      |
| 68.8       | OUTROS   | .00             | .00      | 6 232.85           | 6 232.85   |
| 68.8.1     | CORRECÇÕES RELATIVAS A PERÍODOS ANTERIORES         | .00             | .00      | .01                | .01        |
| 68.8.3     | QUOTIZAÇÕES  | .00             | .00      | 665.66             | 665.66     |
| 68.8.8     | OUTROS NÃO ESPECIFICADOS                           | .00             | .00      | 5 567.18           | 5 567.18   |
| 68.8.8.3   | Despesas bancárias                                 | .00             | .00      | 119.90             | 119.90     |
| 68.8.8.4   | Emolumentos  | .00             | .00      | 5 447.28           | 5 447.28   |
|            | <b>VENDAS</b>                                      |                 |          |                    |            |

**BALANCETE DO SETIMO NIVEL EM 2025/12 - Valores Encerrados Encerramento**

PAULA

Ordem - Numerica

U.M. EUR

| Conta     | Designação                                  | Valores mensais |            | Valores acumulados |              |
|-----------|---|-----------------|------------|--------------------|--------------|
|           |   | Debitos         | Creditos   | Debitos            | Creditos     |
|           |   | Saldo           |            | Saldo              |              |
| <b>71</b> | <b>VENDAS</b>                               |                 |            |                    |              |
| 71.1      | Vendas Imóveis                              | .00             | .00        | 200 000.00         | 200 000.00   |
| 71.1.1    | Vendas Imóveis - MN                         | .00             | .00        | 200 000.00         | 200 000.00   |
| 71.1.1.0  | Vendas Imóveis - Isento IVA                 | .00             | .00        | 200 000.00         | 200 000.00   |
| <b>72</b> | <b>PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS</b>               |                 |            |                    |              |
| 72.1      | Prestações de serviços - receitas próprias  | .00             | .00        | 336 386.38         | 336 386.38   |
| 72.1.1    | Rendas - Parque Industrial PV               | .00             | .00        | 301 564.47         | 301 564.47   |
| 72.1.1.1  | Rendas - Parque Industrial PV - Taxa Normal | .00             | .00        | 301 564.47         | 301 564.47   |
| 72.8      | DESCONTOS E ABATIMENTOS SERVIÇOS            | .00             | .00        | 34 821.91          | 34 821.91    |
| 72.8.1    | DESCONTOS E ABATIMENTOS SERVIÇOS-TX NORMAL  | .00             | .00        | 34 821.91          | 34 821.91    |
| <b>76</b> | <b>REVERSÕES</b>                            |                 |            |                    |              |
| 76.2      | DE PERDAS POR IMPARIDADE                    | .00             | .00        | 1 000.00           | 1 000.00     |
| 76.2.1    | EM DÍVIDAS A RECEBER                        | .00             | .00        | 1 000.00           | 1 000.00     |
| 76.2.1.1  | CLIENTES                                    | .00             | .00        | 1 000.00           | 1 000.00     |
| <b>78</b> | <b>OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS</b>          |                 |            |                    |              |
| 78.8      | OUTROS                                      | .00             | .00        | 4 444.38           | 4 444.38     |
| 78.8.3    | IMPUTAÇÃO DE SUBSÍDIOS PARA INVESTIMENTOS   | .00             | .00        | 4 444.38           | 4 444.38     |
| <b>81</b> | <b>RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>         | 133 927.99      | 133 927.99 | 591 332.18         | 690 877.21   |
| 81.1      | RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS                 | 116 736.51      | .00        | 506 067.81         | 506 067.81   |
| 81.2      | IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO DO PERÍODO       | .00             | 17 191.48  | 17 191.48          | 17 191.48    |
| 81.2.1    | IMPOSTO ESTIMADO PARA O PERÍODO             | .00             | 17 191.48  | 17 191.48          | 17 191.48    |
| 81.8      | RESULTADO LÍQUIDO                           | 17 191.48       | 116 736.51 | 68 072.89          | 167 617.92   |
|           | <b>Saldos a debito</b>                      |                 | 116 736.51 |                    | 4 513 830.79 |
|           | <b>Saldos a credito</b>                     |                 | 116 736.51 |                    | 4 513 830.79 |
|           | <b>Total Geral</b>                          | 133 927.99      | 133 927.99 | 7 583 166.29       | 7 583 166.29 |