



AVALIAÇÃO DA EMPRESA  
“FERRAGENS AGUIAR”

PROPOSTA nº.12.2018

Hh  
ps

## Índice

1.Objectivo.....	2
2.Plano de acção.....	3
3.Sobre a “Stratum”.....	4
4.Orçamento e Condições de Pagamento .....	5
5. Equipa do Projecto .....	6
6.Gestor da Proposta .....	6
7.Confidencialidade .....	6
Termo de Aceitação da Proposta.....	7

## 1. OBJECTIVO

Em contacto telefónico havido, no princípio de Março.2018, com o Sr. Urbano Aguiar – proprietário da empresa “FERRAGENS AGUIAR” foi transmitido à “STRATUM” o desejo de venda da referida microempresa, pelo que a “STRATUM” referiu que é determinante existir uma avaliação independente e credível do valor actual da empresa e só após essa fase se deverá iniciar um processo de venda do activo.

Assim e no desenrolar desse contacto, o proprietário da “FERRAGENS AGUIAR” solicitou uma proposta de serviços para avaliação desta referida empresa.

Na sequência dos desenvolvimentos acima descritos, apresentamos neste documento a nossa Proposta 12.2018.

A “STRATUM”, no âmbito da sua actividade, possui as competências necessárias para desenvolver e conduzir estes dossiers com sucesso.



## 2. PLANO DE ACÇÃO

No âmbito do Objectivo mencionado no Ponto 1., a “STRATUM” propõe-se iniciar o trabalho pela análise contabilística das demonstrações financeiras da empresa, reportadas ao balancete de Dezembro.2017, e realizando para esse efeito o seguinte plano de acção:

- I. Caixa
  - a) Análise da decomposição do saldo de caixa e respetivos movimentos financeiros;
  - b) Confronto entre saldos contabilísticos e os saldos nas respectivas folhas de caixa.
- II. Depósitos à ordem, outros depósitos bancários e financiamentos obtidos
  - a) Análise das conciliações bancárias elaboradas pela empresa;
  - b) Análise da correcta aplicação da especialização dos exercícios.
- III. Contas de terceiros (Cliente, Fornecedores e Outras a receber e a pagar) - Análise
- IV. Estado e outros entes públicos
  - a) Análise do processamento e regularidade dos pagamentos ao Estado (inc. S. Social)
  - b) Pedido de certidões de dívida ao Fisco e à Segurança Social.
- V. Diferimentos
  - a) Escrutínio dos movimentos incluídos em “Gastos e rendimentos a reconhecer”, assim como análise do seu reconhecimento em gastos do exercício;
  - b) Análise dos restantes movimentos contabilizados.
- VI. Inventários
  - a) Análise documental dos movimentos mais significativos registados em “Compras”;
  - b) Pedido das listagens valorizadas dos inventários;
  - c) Teste à valorização e à correcta especialização de exercícios.
- VII. Ativos fixos tangíveis
  - a) Verificação física da existência dos bens mais significativos registados nesta conta;
  - b) Verificação da titularidade dos bens sujeitos a registo;
  - c) Análise do cadastro de imobilizado;
  - d) Análise do cálculo das amortizações e depreciações do exercício;
- VIII. Capital próprio

Análise dos movimentos ocorridos nas contas de capitais próprios, bem como dos correspondentes suportes legais.
- IX. Contas de resultados

Análise, por amostragem, das contas de valor mais significativo de resultados, tendo em particular atenção o respectivo suporte documental, a sua autorização, bem como a correcta aplicação da especialização dos exercícios.

Após a conclusão das tarefas acima referidas, procederemos à determinação do valor da empresa nas óticas patrimonial, do rendimento e por alguns métodos clássicos.



### 3. SOBRE A “STRATUM”

A “STRATUM” no âmbito de uma das suas actividades – Consultoria Financeira e de Gestão – presta assessoria nas áreas de *Corporate Finance, Auditing, Taxing, Fusões & Aquisições e Mediação / Oportunidades de Negócio*.

Os seus Partners têm mais de 20 anos de actividade em Consultoria Empresarial, apoiando com sucesso a constituição de sociedades (de vários âmbitos), bem como gestão de património financeiro (particulares, empresas, Fundos institucionais, Fundações), mediação de negócios, operações de reestruturação de grupos empresariais e de grupos familiares, captação de capital, avaliações de empresas, apólices de seguro personalizáveis, bem como participaram activamente em algumas operações de referência tais como a concepção e implementação da primeira Consultora de Investimentos registada na C.M.V.M.

A “STRATUM, no contexto da sua actividade Consultoria Financeira e de Gestão, tem como um dos seus objectivos o apoio às Empresas, nas várias etapas do seu desenvolvimento, satisfazendo as necessidades inerentes à concretização de novas oportunidades de negócio e à sua estratégia de financiamento, actuando quer directamente quer com os seus parceiros especialistas (portugueses e estrangeiros).

#### **Corporate Finance**

- . Reestruturação financeira
- . Montagem de operações de financiamento
- . Negociação com Banca, Estado e Credores

#### **Fusões & Aquisições**

- . Angariação de capital
- . Assessoria na venda de Empresas
- . Representação para compra
- . Planos de negócio

#### **Mediação / Oportunidades de Negócio**

- . Gestão e promoção de oportunidades
- . Alienação de activos
- . Gestão de activos imobiliários
- . Activos estratégicos

14.7  
PS.



#### 4. ORÇAMENTO E CONDIÇÕES DE PAGAMENTO

Tendo em atenção a natureza das actividades a desenvolver, prevemos uma duração de **1,5 (uma e meia) semana**, prazo este que se inicia só após a integral obtenção dos elementos necessários à sua análise, a saber:

- Folha de caixa e decomposição do saldo de caixa, reportado à data em análise;
- Reconciliação bancária de todos os bancos, juntamente com os extractos do banco e da contabilidade;
- Mapas de depreciações de 2017;
- Folhas de férias respeitantes aos ordenados e salários processados durante o mês em análise;
- Fotocópia dos contratos em vigor e respectivos planos de pagamento actualizados (bancos, leasing, prestação serviços, etc.);
- Lista das apólices de seguro em vigor;
- Fotocópia das guias de pagamento efectuadas ao Estado e à Segurança Social em 2017;
- Fotocópia dos pagamentos por conta e/ou especial por conta de IRC;
- Listagem valorizada dos inventários a 31.Dezembro.2017;
- Certidão actualizada da Conservatória do Registo Comercial;
- Base de dados 2015, 2016 e 2017;
- IES e modelo 22 de 2015 e 2016.

A "STRATUM", no âmbito do Objectivo mencionado no Ponto 1., propõe auferir a seguinte quantia:

**1.200 € (mil e duzentos euro)**

estando incluídas 1 a 2 deslocações às instalações da "FERRAGENS AGUIAR".

O valor será facturado e imediatamente pago, de acordo com o seguinte:

- 30% do montante com a adjudicação da prestação dos serviços;
- 70% com a conclusão do trabalho e entrega do Relatório de Avaliação.

Os montantes referidos são acrescidos do IVA, à taxa legal em vigor no momento da facturação.

Esta Proposta apenas diz respeito aos serviços nela identificados, não incluindo qualquer trabalho de outra natureza.



## 5. EQUIPA DO PROJECTO

Para execução dos trabalhos previstos nas Fases 1 a 4, a "STRATUM" utilizará o conceito de equipa multidisciplinar, constituído por elementos afectos às seguintes funções:

### Coordenador

Joao S. Ribeiro, Dr / Stratum-Partner

### Consultor:

1 Economista, a designar

## 6. GESTOR DA PROPOSTA

Nome: Heitor S. Ferro, Engº

Função: Stratum-Managing Partner

Tlf.: (+351) 912795825

Email: heitor.ferro@stratum.pt ;

"Stratum, Lda."

Escritório: Av. da Boavista, 3523, Piso 5, Sala 508 , 4100-139 Porto - Portugal

Email: stratum@stratum.pt

## 7. CONFIDENCIALIDADE

A "STRATUM" compromete-se a manter a confidencialidade relativamente a toda a informação específica a que, por força da actividade a desenvolver, tenha necessidade de acesso.

A "STRATUM" assegura, junto de todos os sócios e intervenientes neste Projecto que, de igual modo, seja mantida a confidencialidade da informação inerente à metodologia da prestação dos serviços de consultoria, incluindo esta Proposta.

A presente Proposta é válida por um período de 30 dias de calendário, desde a presente data.

Porto, 16 de Março de 2018



Heitor S. Ferro  
Managing Partner  
Stratum



Nuno S. Cardoso  
Managing Partner  
Stratum

## TERMO DE ACEITAÇÃO DA PROPOSTA

O início dos trabalhos depende da aceitação desta Proposta, que deverá ser formalizada por escrito, por correio ou via email, pelo Sr. Urbano Aguiar.

**Minuta:**

### Declaração

Tomamos conhecimento do teor da Proposta 12.2018 apresentada pela "STRATUM, Lda.", aceitando o conteúdo de todas as vertentes nela inseridas, pelo que, na qualidade de Administrador/Sócio-Gerente da empresa "FERRAGENS AGUIAR" mandamos a "STRATUM, Lda.", com data efeito a partir da assinatura da presente declaração, para elaboração de Relatório de Avaliação da "FERRAGENS AGUIAR" comprometendo-nos a fornecer, nesta conformidade, todos os elementos necessários à sua concretização e concordando com a estrutura orçamental apresentada, designadamente:

**1.200 € (mil e duzentos euro)**

estando incluídas 1 a 2 deslocações às instalações da "FERRAGENS AGUIAR".

O valor será facturado e imediatamente pago, de acordo com o seguinte:

- 30% do montante com a adjudicação da prestação dos serviços;
- 70% com a conclusão do trabalho e entrega do Relatório de Avaliação.

Os montantes referidos são acrescidos do IVA, à taxa legal em vigor no momento da facturação.

....., ..... de ..... de 2018

.....