

Apurado.

18/01/2019



DOCAPESCA

PORTOS E LOTAS, S.A.

Carlos Figueiredo

Carlos Figueiredo
Vogal do
Conselho de Administração

Sérgio Faias

Sérgio Faias
Vogal do
Conselho de Administração

Feresia Coelho

Feresia Coelho
Presidente do
Conselho de Administração

Relatório de Execução Orçamental

30 de novembro de 2018

ÍNDICE

COMPARAÇÃO COM O PERÍODO HOMÓLOGO DE 2017 E ORÇAMENTO	3
1. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	3
RENDIMENTOS:	3
GASTOS:	6
GASTOS OPERACIONAIS DO SETOR EMPRESARIAL DO ESTADO, ALÍNEAS B) E C), DO N.º 3, DO ART.º 145.º DO DECRETO-LEI N.º 33/2018	8
2. RESULTADOS POR ÁREA DE NEGÓCIOS	11
3. DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA	14
COMPARAÇÃO COM O PERÍODO HOMÓLOGO DE 2017	15
1. BALANÇO	15
2. INVESTIMENTO	16
PLANO DE REDUÇÃO DE CUSTOS	20
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	21
INDICADORES FINANCEIROS	25
 ÍNDICE DE QUADROS	
Quadro 1 – Rendimentos	3
Quadro 2 – Pescado vendido em valor e quantidades	4
Quadro 3 - Gastos	6
Quadro 4 – Gastos com o pessoal	7
Quadro 5 - Fornecimentos e serviços externos (F.S.E)	8
Quadro 6 – Gastos alínea b) e c), do n.º 3, do art.º 145.º do Decreto-Lei n.º 33/2018	9
Quadro 7 - Investimentos	17
Quadro 8 - Investimentos Correntes	18
Quadro 9 - Investimentos Específicos	19
Quadro 10 – indicadores	25
 ÍNDICE DE GRÁFICOS	
Gráfico 1 - Balanço	15

Análise das Demonstrações Financeiras a 30 de novembro de 2018

Comparação com o período homólogo de 2017 e orçamento

1. Demonstração de Resultados

Na comparação da Demonstração de Resultados por Naturezas de janeiro a novembro de 2018 com a do mesmo período de 2017, verifica-se que o Resultado antes de Impostos (RAI) foi de 2,56 milhões de euros, registando um acréscimo de 245 mil euros relativamente ao montante apurado no período homólogo de 2017.

Em relação ao orçamento, o resultado antes de impostos, acumulado a novembro, registou um acréscimo de 527 mil euros face ao resultado orçamentado para o período (2,04 milhões de euros).

Rendimentos:

No período de janeiro a novembro, a execução das rubricas de rendimentos foi de 24,84 milhões de euros, superior ao orçamento em 199 mil euros e ao período homólogo de 2017 em 787 mil euros. No quadro 1 evidenciam-se os grupos dos rendimentos, comparando a execução com o orçamento e com a execução de 2017.

Quadro 1 – Rendimentos

valores em €

Rendimentos	jan a nov				
	orçamento 2018	execução 2018	execução 2017	Δ face ao orçamento	Δ face a 2017
Vendas	1.793.890	1.660.510	2.043.960	-133.380	-383.450
Serviços Prestados	23.002.110	22.729.478	22.164.310	-272.632	565.169
Subsídios à Exploração	229.313	10.951	44.226	-218.362	-33.275
Imparidade de dívidas a receber (reversões)	0	252.718	93.506	252.718	159.212
Provisões (reduções)	0	266	0	266	266
Outros rendimentos	1.917.705	2.488.671	2.008.890	570.966	479.781
Juros e rendimentos similares obtidos	3.667	2.950	3.953	-716	-1.003
Total Rendimentos	26.946.684	27.145.545	26.358.846	198.861	786.699

1. Vendas – Na comparação com o orçamento, as vendas ficaram 133 mil euros abaixo do previsto.

Na sua análise verificou-se o seguinte:

- vendas de gelo (produto acabado e mercadorias) - registaram uma redução de 183 mil euros.
- vendas de combustível – registaram um acréscimo de 46 mil euros, em resultado do aumento do pescado vendido.
- vendas de mercadorias (aprestos de pesca) – registaram um decréscimo de 4 mil euros.

Em relação ao período homólogo, as vendas registaram uma quebra de 383 mil euros, sendo as vendas de combustível a rubrica responsável pela diminuição deste grupo, (-310 mil euros). Esta variação resulta da passagem, em setembro de 2017, da exploração do posto de combustível do porto de pesca de Aveiro para a associação de pesca local.

2. Prestações de Serviços – as prestações de serviços apresentam um decréscimo de 273 mil euros em relação ao orçamento e um acréscimo de 565 mil euros face a 2017. Esta diferença encontra-se principalmente na primeira venda de pescado.

Primeira venda de pescado – o montante dos rendimentos decorrente das taxas de 1.^a venda de pescado registaram, neste período, um decréscimo de 224 mil euros face ao orçamento. No entanto, o decréscimo que se registou durante o 1.º semestre do ano tem vindo a ser absorvido nos últimos meses.

Face ao ano anterior, as taxas da primeira venda de pescado registaram um acréscimo de 398 mil euros.

O valor de pescado transacionado em lota, acumulado a novembro, foi superior em cerca de 6,53 milhões de euros face a 2017. O quadro 2 mostra o valor de pescado vendido por direção de lotas e portos de pesca.

É de realçar que a Direção de Lotas e Portos de Pesca do Norte e Matosinhos registou um acréscimo, de 4,19 milhões de euros, no valor de pescado vendido.

Quadro 2 – Pescado vendido em valor e quantidades

Direções de Lotas e Portos de Pesca	jan a nov						Desvios 2018/2017		
	2018			2017					
	kg	€	€/kg	kg	€	€/kg	kg	€	€/kg
Norte e Matosinhos	22.067.963	35.637.702	1,61	18.996.718	31.441.096	1,66	3.071.245	4.196.606	-0,04
Centro Norte	16.479.729	27.401.514	1,66	18.090.069	26.373.375	1,46	-1.610.340	1.028.139	0,20
Centro	15.329.752	42.246.778	2,76	16.783.625	40.997.514	2,44	-1.453.873	1.249.264	0,31
Centro Sul	30.752.715	44.445.458	1,45	26.867.486	43.734.406	1,63	3.885.229	711.052	-0,18
Algarve	11.210.166	42.215.244	3,77	11.582.958	42.869.088	3,70	-372.792	-653.844	0,06
TOTAL	95.840.325	191.946.695	2,00	92.320.856	185.415.479	2,01	3.519.469	6.531.217	-0,01

Serviços de Portos de Pesca – esta rubrica registou um decréscimo de 18 mil euros face ao orçamento, sendo a variação mais significativa nas contas de “Licenças de ocupação” (- 73 mil euros) e de “Acostagem” (+88 mil euros).

Face a 2017, regista um acréscimo de 37 mil euros, sendo a variação mais significativa a registada nas rubricas de “Portagens” (+28 mil euros) e “Licenças de ocupação (+24 mil euros). A rubrica “Ocupação de espaços e terraplenos” absorveu parcialmente o acréscimo, tendo registado uma quebra de 22 mil euros.

Gestão Dominial – estes serviços registaram um acréscimo de 235 mil euros face ao orçamento, principalmente pelo acréscimo em “Edifícios e terrenos” (+39 mil euros), “Estaleiros particulares” (+116 mil euros), “Taxa sobre estaleiros” (+24 mil euros) “Esplanadas” (+24 mil euros) e “Ocupação de terrenos” (+17 mil euros).

Face a 2017, regista-se um acréscimo de 210 mil euros. Este acréscimo verifica-se em virtude das estimativas efetuadas, nos últimos meses, das licenças semestrais e anuais, o que não sucedeu em 2017. O aumento verifica-se nas rubricas de “Hotelaria e Similares” (+30 mil euros), “Estaleiros particulares” (+100 mil euros), “Taxa sobre estaleiros” (+14 mil euros), “Edifícios e terrenos” (+27 mil euros) e “Esplanadas” (+14 mil euros).

Serviços prestados à Náutica de Recreio e à atividade Marítimo-Turística – registaram um decréscimo de 125 mil euros face aos montantes orçamentados, sendo que os principais desvios negativos se verificam nas rubricas de “Taxas sobre bilhetes” (-27 mil euros), “TUP / Estacionamento” (-44 mil euros), “Acostagem/Amarrações” (-50 mil euros), “Terrenos/Terraplenos” (-100 mil euros) e positivos nas “Comissões s/ocupações” (+84 mil euros) e “Ocupações de Compartimentos/terrenos)” (+22 mil euros).

Face a 2017, a conta regista um acréscimo de 40 mil euros, principalmente em “Comissões s/ocupações” (+101 mil euros), Taxas sobre bilhetes” (+31 mil euros) e “Ocupação de Compartimentos/Terrenos” (+27 mil euros). Regista, no entanto, um decréscimo em “Acostagem/Amarrações” (-125 mil euros).

3. Subsídios à Exploração – Face ao orçamento, o desvio verificado é de menos 218 mil euros. O subsídio à exploração recebido foi relativo ao projeto “Do barco ao prato”.

Face ao período homólogo de 2017, a conta apresenta um decréscimo de 33 mil euros.

4. Imparidade de dívidas a receber (reversões) – acréscimo de 194 mil euros face ao orçamento no qual não se consideraram reversões. Até ao final de novembro, foram registados recebimentos de 194 mil euros referentes a dívidas de clientes para as quais havia sido constituída imparidade, refletindo o esforço de cobrança que tem vindo a ser desenvolvido, enquanto face a 2017 regista um acréscimo de 100 mil euros.

5. Outros rendimentos – registaram um acréscimo de 570 mil euros face ao orçamento, principalmente pelo acréscimo das parcelas de depreciação de subsídios ao investimento (+321 mil euros) e dos rendimentos suplementares de energia elétrica e água potável (+242 mil euros).

Face a 2017, registaram um acréscimo de 479 mil euros, essencialmente devido aos acréscimos relativos à depreciação dos “subsídios ao investimento” (+203 mil euros) e dos rendimentos suplementares de energia elétrica e água potável (+204 mil euros).

Gastos:

No período de janeiro a novembro, a execução das rubricas de gastos apresenta um decréscimo de 328 mil euros face ao orçamento e um acréscimo de 541 mil euros face ao período homólogo, como se pode verificar no quadro 3.

Quadro 3 - Gastos

valores em €

Gastos	jan a nov				
	orçamento 2018	execução 2018	execução 2017	Δ face ao orçamento	Δ face a 2017
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	709.612	669.314	960.214	-40.298	-290.900
Fornecimentos e serviços externos	7.954.521	7.471.185	7.811.516	-483.336	-340.331
Gastos com o pessoal	11.635.199	11.392.513	10.384.920	-242.686	1.007.593
Imparidade de dívidas a receber (perdas)	392.333	406.094	342.179	13.761	63.915
Outros gastos	1.095.903	1.233.121	1.251.044	137.217	-17.923
Gastos / Reversões de depreciação	3.111.928	3.395.232	3.282.839	283.304	112.393
Juros e gastos similares suportados	10.441	14.572	8.082	4.131	6.490
Total Gastos	24.909.937	24.582.030	24.040.794	-327.907	541.236

1. Gastos com o pessoal - foram inferiores ao orçamento em 243 mil euros, sendo as principais variações as apresentadas abaixo. De salientar que o decréscimo resulta do atraso na autorização para contratação de pessoal, o que apenas se verificou em junho.

- Remunerações do pessoal – decréscimo de 91 mil euros;
- Subsídio de refeição – decréscimo de 137 mil euros;
- Gastos relacionados com vestuário e higienização – decréscimo de 44 mil euros;
- Formação profissional – decréscimo de 22 mil euros;
- Trabalho suplementar - acréscimo de 30 mil euros
- Cessação de contrato de trabalho – acréscimo de 28 mil euros, até ao final do mês de novembro verificou-se algumas rescisões contratuais.

Relativamente ao mesmo período de 2017, os gastos com o pessoal foram superiores em 1 milhão de euros, nas seguintes rubricas:

- Remunerações do pessoal – acréscimo de 659 mil euros, decorrente essencialmente da reposição integral dos direitos previstos no Acordo de Empresa, com efeitos a partir de 1 de janeiro de 2018. Em 2017, a reposição desses direitos ocorreu apenas no 2.º semestre e foi de 50 %. A decomposição dos gastos com o pessoal está patente no quadro 4.
- Cessação de contrato de trabalho – acréscimo de 147 mil euros, em 2017 grande parte das rescisões ocorreram em dezembro.
- Encargos sobre as remunerações – acréscimo de 160 mil euros, consequentemente do aumento da remuneração paga este ano.

Quadro 4 – Gastos com o pessoal

valores em €

	jan a nov				
	orçamento 2018	execução 2018	execução 2017	Δ face ao orçamento	Δ face a 2017
Gastos totais com os Órgãos Sociais	254.272	260.269	214.728	5.997	45.542
Gastos totais com o Pessoal	11.380.927	11.132.244	10.170.193	-248.683	962.051
Remunerações com o pessoal	7.786.730	7.739.069	7.053.005	- 47.661	686.064
Subsídio de Refeição	1.030.247	893.107	858.478	- 137.140	34.629
Cessações	183.333	211.500	65.000	28.167	146.500
Encargos	1.953.399	1.933.925	1.774.262	- 19.474	159.663
Ajudas de Custo	11.604	16.252	12.326	4.648	3.925
Seguros	180.880	190.465	0	9.585	190.465
Formação	54.083	31.365	41.254	- 22.718	- 9.889
Pensões e Planos de Saúde	32.083	33.750	0	1.667	33.750
Outros gastos	148.567	82.811	365.867	- 65.756	- 283.056
Total	11.635.199	11.392.513	10.384.920	-242.686	1.007.593
Nº de trabalhadores (sem O.S.)	501	501	497	0	4
Nº de Órgãos Sociais e Conselho Fiscal	6	6	3	0	3
Total	507	507	500	0	7

2. Fornecimentos e serviços externos - O valor de fornecimentos e serviços externos registou um decréscimo de 483 mil euros em relação ao orçamento, principalmente nas rubricas de "Conservação e reparação" (-129 mil euros), "Rendas e alugueres" (-37 mil euros), "Seguros" (-42 mil euros) e "Limpeza e higiene" (-69 mil euros). O grupo de contas de "Trabalhos especializados" apresenta variações negativas face ao orçamentado para este período (-250 mil euros), nomeadamente: "Projetos" (-61 mil euros), "Mão de obra do exterior" (-25 mil euros), "Demolições" (-79 mil euros) e as diversas rubricas de Manutenção de sistemas informáticos (-30 mil euros).

Em relação ao mesmo período de 2017, os fornecimentos e serviços externos registaram um decréscimo de 340 mil euros, principalmente pelo decréscimo das rubricas de:

- "Mão de obra do Exterior" (-227 mil euros). Esta diminuição verificou-se, por um lado, devido à contratação de trabalhadores para o quadro da empresa e, por outro, devido à contratação de trabalhadores a termo para colmatar ausências por férias ou baixas, diminuindo deste modo o recurso à utilização de contratos de mão de obra do exterior;
- "Conservação e reparação" (-130 mil euros);
- "Limpeza e higiene" (-97 mil euros); e
- "Vigilância e segurança" (-104 mil euros).

O acréscimo neste grupo verifica-se principalmente nas rubricas de "Serviços de postos de venda" (+167 mil euros) e "Publicidade e propaganda" (+58 mil euros).

No quadro 5 estão espelhadas as variações nas contas de Fornecimentos e serviços externos

Quadro 5 - Fornecimentos e serviços externos (F.S.E)

valores em €

F.S.E	jan a nov				
	orçamento 2018	execução 2018	execução 2017	Δ face ao orçamento	Δ face a 2017
Trabalhos Especializados	1.045.383	794.467	987.515	-250.916	-193.047
<i>Demolições</i>	86.500	7.100	4.522	-79.400	2.578
<i>Trabalhos Fotográficos e Reportagens</i>	58.667	47.460	3.600	-11.207	43.860
<i>Projetos</i>	112.750	51.527	18.522	-61.223	33.005
<i>Consultorias</i>	36.667	42.950	75.564	6.283	-32.614
<i>Mão de Obra do Exterior</i>	323.565	298.064	524.918	-25.501	-226.853
<i>Manutenção sistemas informáticos</i>	198.637	168.083	117.535	-30.555	50.548
<i>Outros trabalhos Especializados</i>	228.597	179.283	242.854	-49.314	-63.571
Conservação e reparação	921.410	792.420	922.600	-128.990	-130.180
Limpeza, higiene	1.383.263	1.314.506	1.411.440	-68.757	-96.934
Seguros	222.550	155.344	147.624	-41.902	7.720
Electricidade	1.122.866	1.099.850	1.080.366	-23.016	19.484
Rendas e alugueres	210.177	173.012	193.312	-37.165	-20.300
Comunicação	143.666	113.293	141.276	-30.373	-27.983
Vigilância e segurança	1.070.434	1.040.843	1.145.423	-29.591	-104.580
Água	389.431	391.816	388.787	2.385	3.029
Serviços de Postos de Vendagem	653.813	692.143	668.247	38.331	23.897
Publicidade e propaganda	362.817	479.060	312.502	116.243	166.558
Outros FSE	573.878	478.990	420.547	-94.888	58.443
Total	7.954.521	7.471.185	7.811.516	-483.336	-340.331

Gastos operacionais do setor empresarial do estado, alíneas b) e c), do n.º 3, do art.º 145.º do Decreto-Lei n.º 33/2018

As alíneas b) e c), do n.º 3, do art.º 145.º do Decreto-Lei n.º 33/2018, de 15 de maio, determinam que devem ser iguais ou inferiores aos montantes registados em 2017 os seguintes gastos operacionais:

- alínea b) Conjunto dos encargos com deslocações, ajudas de custo e alojamento, e os associados à frota automóvel;
- alínea c) Conjunto dos encargos com contratação de estudos, pareceres, projetos e consultoria.

Neste contexto, de modo a ser possível aferir a evolução destes gastos, apresenta-se de seguida o Quadro 6 com os gastos contabilizados nas referidas rubricas. Uma vez que o citado diploma determina a comparação dos dados de 2018 com os do ano de 2017, apresenta-se a respetiva comparação, bem como com o orçamento até novembro de 2018.

Quadro 6 – Gastos alínea b) e c), do n.º 3, do art.º 145.º do Decreto-Lei n.º 33/2018

valores em €

Gastos alínea b) e c), n.º 3, art.º 145.º do Decreto-Lei n.º 33/2018	jan a nov			variações	
	orçamento	2018	2017	face ao orçamento	face a 2017
Gastos alínea b), n.º 3					
Deslocações e Estadas	18.706,18	20.345,82	14.923,70	1.639,64	5.422,12
Ajudas de Custo	14.127,29	17.247,26	13.924,12	3.119,97	3.323,14
Gastos com frota automóvel	159.386,96	146.911,82	159.431,55	-12.475,14	-12.519,73
Total Gastos alínea b)	192.220,43	184.504,90	188.279,37	-7.715,53	-3.774,47
Gastos alínea c), n.º 3					
Estudos e pareceres	0,00	1.280,00	0,00	1.280,00	1.280,00
Projetos	112.750,00	51.527,29	18.522,39	-61.222,71	33.004,90
Consultoria	36.666,67	42.950,00	75.564,00	6.283,33	-32.614,00
Total Gastos alínea c)	149.416,67	95.757,29	94.086,39	-53.659,38	1.670,90
Total	341.637,10	280.262,19	282.365,76	-61.374,91	-2.103,57

Assim, em relação à *alínea b)* pode observar-se que a execução de 2018 se encontra abaixo do verificado no mesmo período de 2017 devido, essencialmente, aos gastos com a frota automóvel, (-12 mil euros). Face ao orçamento os gastos da alínea b) encontra-se 8 mil euros abaixo.

Em relação à *alínea c)* os gastos são inferiores em 2 mil euros, principalmente pela rubrica de "Consultoria" com um decréscimo de 33 mil euros face a 2017.

3. Imparidade de dívidas a receber (perdas) – até novembro foram constituídas imparidades no montante de 406 mil euros para fazer face às dívidas de clientes e terceiros com maior antiguidade, ficando 14 mil euros acima do previsto em orçamento. Face a 2017 regista-se um acréscimo de 64 mil euros.
4. Outros gastos - verificou-se um acréscimo de 137 mil euros face ao orçamento, sendo que os valores mais relevantes referem-se a:
 - "Concessão de portos de pesca" registou um acréscimo de 65 mil euros, devido ao aumento do pescado vendido nos portos concessionadas.
 - "Penalizações contratuais" registou um acréscimo de 25 mil euros, valor relativo à penalidade contratual decorrente do acordo de "*Reconhecimento da Invalidez e Revogação de Contrato*" referente à empreitada de dragagem da zona envolvente à rampa varadouro do porto de pesca da Ericeira
 - "Tarifa de drenagem" (+21 mil euros), desde janeiro de 2018 a APA – Administração de Porto de Aveiro passou a faturar esta tarifa.

Em relação a 2017, a rubrica registou um decréscimo de 18 mil euros essencialmente pelos aumentos:

- “Concessão de portos de pesca” registou um acréscimo de 35 mil euros, devido ao aumento do pescado vendido nos portos concessionadas (APDL, APSS e APS).
- “Tarifa de drenagem” (+21 mil euros), desde janeiro de 2018 a APA – Administração de Porto de Aveiro passou a faturar esta tarifa.
- “Penalizações contratuais” (+25 mil euros), referente à empreitada de dragagem da zona envolvente à rampa varadouro do porto de pesca da Ericeira, conforme referido acima.
- “Sucatas não valorizáveis” (-29 mil euros), já que em 2018 não se verificaram gastos referentes a esta rubrica.
- “Gastos em subsídios” (-93 mil euros) referente às devoluções de subsídios ao investimento e exploração.

2. Resultados por Área de Negócios

A comparação das Demonstrações de Resultados por áreas de negócio, a 30 de novembro de 2018, com o orçamento, verificamos que a área de negócio que teve maior peso na constituição de rendimento e em volume de negócios foi a de "Lotas, postos de venda e fábricas de gelo", com um volume de negócios (vendas + prestações de serviços) de 16,77 milhões de euros, inferior ao previsto em orçamento em 420 mil euros. No entanto, os gastos operacionais foram inferiores em 170 mil euros.

As restantes áreas de negócio apresentam um volume de negócio muito inferior ao acima referido, como se pode verificar nos mapas seguintes, demonstrando o reduzido peso que cada área tem na formação do resultado da empresa.

Área de Negócio: Lotas, postos de venda e fábricas de gelo

RENDIMENTOS E GASTOS LOTAS, POSTOS DE VENDA E FÁBRICAS DE GELO	jan. a nov.18	
	Orçamento	Real
Vendas	1.331.099,25	1.149.229,05
Serviços Prestados	15.860.344,66	15.622.441,75
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-215.846,14	-165.641,24
Fornecimentos e serviços externos	-2.868.044,94	-2.943.271,16
Gastos com o pessoal	-5.255.443,68	-5.059.982,80
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	2.377,83
Outros rendimentos	671.766,70	896.759,40
Outros gastos	-318.293,33	-367.492,57
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	9.205.582,52	9.134.420,26
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-1.759.066,63	-1.938.048,21
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	7.446.515,89	7.196.372,05
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-4.549.550,27	-4.248.139,36
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	2.896.965,62	2.948.232,69
Juros e rendimentos similares obtidos (imputados)	2.396,06	1.927,90
Juros e gastos similares suportados (imputados)	-6.822,77	-9.522,34
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	2.892.538,91	2.940.638,26

Área de Negócio: Gestão Dominial (dentro dos Portos de Pesca)

RENDIMENTOS GESTÃO DOMINIAL (dentro dos Portos de Pesca)	jan. a nov.18	
	Orçamento	Real
Vendas	458,33	225,00
Serviços Prestados	4.325.622,27	4.264.402,86
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-395,00	-115,14
Fornecimentos e serviços externos	-2.495.533,02	-2.516.137,11
Gastos com o pessoal	-1.213.485,38	-1.110.188,48
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	11.094,46
Provisões (aumentos / reduções)	0,00	0,00
Outros rendimentos	900.580,49	1.212.786,94
Outros gastos	-678.555,19	-755.874,07
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	838.692,50	1.106.194,46
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-856.096,01	-1.044.528,54
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-17.403,51	61.665,92
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-1.334.342,69	-1.245.941,55
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	-1.351.746,20	-1.184.275,63
Juros e rendimentos similares obtidos	702,74	565,44
Juros e gastos similares suportados	-2.001,06	-2.792,82
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	-1.353.044,52	-1.186.503,01

Área de Negócio: Combustíveis_ Mercadorias_ Entrepósitos frigoríficos

RENDIMENTOS E GASTOS MERCADORIAS + COMBUSTÍVEIS + ENT.FRIGORÍFICO	jan. a nov.18	
	Orçamento	Real
Vendas	462.332,64	507.656,10
Serviços Prestados	5.500,00	6.049,21
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-419.375,97	-474.639,52
Fornecimentos e serviços externos	-13.802,97	-21.851,02
Gastos com o pessoal	0,00	-16.022,61
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	2.259,99
Outros rendimentos	159.754,60	161.237,50
Outros gastos	-6.392,88	-6.987,41
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	188.015,42	157.702,24
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-61.263,91	-64.790,55
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	126.751,51	92.911,69
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-255.892,29	-238.939,24
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	-129.140,78	-146.027,55
Juros e rendimentos similares obtidos	134,77	108,44
Juros e gastos similares suportados	-383,75	-535,59
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	-129.389,76	-146.454,70

Área de Negócio: Gestão Dominial e Recreio (fora dos Portos de Pesca)

RENDIMENTOS GESTÃO DOMINIAL E RECREIO (fora dos portos de pesca)	jan. a nov.18	
	Orçamento	Real
Vendas	0,00	3.400,00
Serviços Prestados	2.745.809,81	2.761.765,23
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	0,00	-2.682,33
Fornecimentos e serviços externos	-559.608,92	-466.572,34
Gastos com o pessoal	-470.152,14	-468.921,60
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-196.166,67	-4.903,23
Outros rendimentos	85.227,35	99.032,70
Outros gastos	-774,58	-964,35
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	1.604.334,86	1.920.154,08
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-154.540,36	-195.076,19
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	1.449.794,50	1.725.077,89
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-822.352,15	-767.870,74
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	627.442,34	957.207,15
Juros e rendimentos similares obtidos	433,10	348,48
Juros e gastos similares suportados	-1.233,25	-1.721,21
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	627.875,44	957.555,63

Serviços Administrativos, Serviços Centrais e Ambiente, Qualidade e Segurança (AQS) ⁽¹⁾

RENDIMENTOS E GASTOS SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS, SERVIÇOS CENTRAIS E AQS	jan. a nov.18	
	Orçamento	Real
Serviços Prestados	64.833,03	74.819,22
Subsídios à Exploração	229.312,50	10.950,91
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-73.995,17	-26.235,74
Fornecimentos e serviços externos	-2.017.531,02	-1.523.353,17
Gastos com o pessoal	-4.696.117,50	-4.737.397,66
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-196.166,67	-164.205,25
Provisões (aumentos / reduções)	0,00	266,38
Outros rendimentos	100.376,02	118.854,67
Outros gastos	-91.887,51	-101.802,14
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-6.681.176,32	-6.348.102,78
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-280.961,08	-152.788,11
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-6.962.137,40	-6.500.890,89
Juros e rendimentos similares obtidos	3.666,67	2.950,25
Juros e gastos similares suportados	-10.440,83	-14.571,95
Resultado antes de impostos	-6.968.911,56	-6.512.512,59

Nota ⁽¹⁾: Este Mapa e regista a totalidade dos custos administrativos que foram imputados às áreas de negócios.

3. Demonstração de Fluxos de Caixa

Comparando os fluxos de caixa de novembro de 2018 com os referentes ao período homólogo de 2017 e orçamento verifica-se:

a. Fluxos de caixa das atividades operacionais:

- i. Recebimentos de clientes – apresentam um acréscimo de 3,44 milhões de euros face ao orçamento, devido, essencialmente, ao maior volume de vendas ocorrido nos últimos 4 meses.

Face ao recebido no ano anterior, a rubrica registou um acréscimo de 2,39 milhões de euros, resultante do excecional aumento de pescado transacionado face ao período homólogo. Houve também um maior recebimento por parte dos compradores.

- ii. Pagamentos a fornecedores – decréscimo de 1,78 milhões de euros face ao orçamento, resultante do decréscimo da rubrica de FSE.

Face aos pagamentos realizados no ano anterior, o decréscimo de 308 mil euros também está relacionado com o motivo exposto atrás.

- iii. Pagamentos ao pessoal – decréscimo de 824 mil euros face ao orçamento em consequência da diminuição dos gastos com o pessoal face ao valor orçamentado, o que está relacionado com o decréscimo da rubrica gastos com o pessoal.

Face a 2017, os pagamentos ao pessoal cresceram 721 mil euros, devido ao acréscimo do número de trabalhadores e devido à reclassificação do pessoal e à reposição do Acordo de Empresa.

b. Fluxos de Caixa das atividades de investimento:

- i. Pagamentos a fornecedores de ativos fixos - diminuição de 3,81 milhões de euros face ao orçamento relacionado com o menor investimento realizado.

Em relação ao período homólogo, os pagamentos de ativos tangíveis cresceram 110 mil euros face a 2017.

- ii. Recebimento de subsídios ao investimento – acréscimo de 285 mil euros face ao orçamento e 369 mil euros face ao período homólogo. Este ano foram recebidos 775 mil euros repartidos da seguinte forma;

- 190 mil euros relativo ao projeto “Sagres, Lagos e Portimão - Aquisição de equipamentos que beneficiem as condições de desembarque, atracação e acesso a embarcações”
- 158 mil euros relativo ao projeto “Quarteira - Reabilitação do Pavimento do Cais de Descarga; Vedações do Cais de Descarga e do Porto de Pesca”;
- 90 mil euros relativo ao projeto “Requalificação do Edifício da Lota, Ordenamento com Cais Flutuantes de Descarga e Dragagens Acessórias – Tavira”;

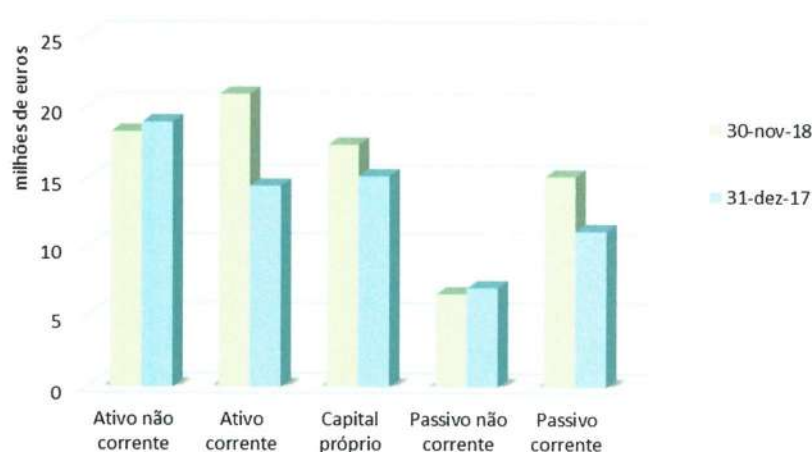
- 85 mil euros relativo ao projeto “Sagres - Plataforma Flutuante”;
- 78 mil euros relativo ao projeto “Angeiras - Requalificação do Edifício da lota e rampa varadouro”;
- 65 mil euros relativo ao projeto “Melhoria da eficiência energética nos portos de pesca”;
- 37 mil euros relativo ao projeto “Sesimbra - beneficiação dos armazéns de aprestos”;
- 30 mil euros relativo ao projeto “Aveiro - Plataforma Flutuante”
- 27 mil euros relativo ao projeto “Portimão - Refazer sistema de água e eletricidade das pontes cais”
- 8 mil euros relativo ao projeto “Figueira da Foz - Apetrechamento de apoio à pesca;
- 8 mil euros relativo ao projeto “Matosinhos - Apetrechamento de Apoio à Pesca”.

De salientar que à data do encerramento do período, 89% dos depósitos bancários encontravam-se no IGCP e apenas 11% na banca comercial.

Comparação com o período homólogo de 2017

1. Balanço

Gráfico 1 - Balanço



Na comparação dos Balanços a 30 de novembro de 2018 e a 31 de dezembro de 2017 sublinha-se que as variações mais significativas foram registadas nos seguintes grupos:

1. Ativo não Corrente - decréscimo de 658 mil euros, sendo a principal variação registada nos Ativos fixos tangíveis que apresentam uma redução de 580 mil euros, pela conjugação de um menor nível de investimentos e aumento das depreciações face a dezembro de 2017.
2. Ativo Corrente - apresenta um valor superior em 6,41 milhões de euros principalmente devido a:
 - Caixa e depósitos bancários – acréscimo de 4,38 milhões de euros, devido essencialmente a um maior recebimento de compradores de pescado face a dezembro de 2017.
 - Outros créditos a receber – superiores em 2 milhões de euros explicados pelas seguintes variações:
 - Compradores de pescado – acréscimo de 1,71 milhões de euros face a dezembro;
 - Acréscimos de rendimentos, ocupação dominial e marítimo-turísticas – acréscimo de 408 mil euros, referente às especializações realizadas para as áreas dominiais e marítimo-turísticas.
3. Passivo Corrente - registou um acréscimo de 4 milhões de euros, essencialmente pelas seguintes rubricas:
 - Estado e outros entes públicos - acréscimo de 708 mil euros face a dezembro, devido ao valor do IVA a pagar;
 - Outras dívidas a pagar – acréscimo de 3,54 milhões de euros, devido principalmente aos seguintes acréscimos:
 - “Armadores-marés” no montante de 1,12 milhões de euros;
 - “Cauções para pescado e serviços” no montante de 467 mil euros;
 - “Cativações armador” no montante de 900 mil euros;
 - “Reservas pessoais” no montante de 682 mil euros;

2. Investimento

Até ao final de novembro, Docapesca realizou investimentos de 2,79 milhões de euros: 916 mil euros de investimentos correntes e 1,87 milhões de euros de investimentos específicos. A nível global, o investimento encontra-se acima dos montantes executados em 2017 em 284 mil euros.

Descrevem-se, no quadro 7, os investimentos executados, por direção, até ao final de novembro de 2018.

Quadro 7 - Investimentos

valores em €

Investimentos				
jan a nov				
	Correntes 2018	Correntes 2017	Específicos 2018	Específicos 2017
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Norte e Matosinhos	87.464	99.089	294.151	1.056.245
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro Norte	126.712	78.429	327.343	24.619
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro	144.626	126.172	50.727	211.983
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro Sul	146.525	93.288	135.700	13.071
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Algarve	280.602	262.615	1.042.211	483.716
Sede	130.446	53.773	20.250	0
TOTAL	916.376	713.366	1.870.382	1.789.633

Investimentos Total - Execução novembro	2018	2017	desvios
Investimentos Correntes	916.376	713.366	203.010
Investimentos Específicos	1.870.382	1.789.633	80.749
TOTAL	2.786.758	2.502.999	283.758

Nos quadros seguintes apresentam-se discriminados as principais aquisições inseridas no Plano de Investimentos Correntes (quadro 8) e no Plano de Investimentos Específicos (quadro 9).

Quadro 8 - Investimentos Correntes

Principais Projetos	Montante Executado
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Norte e Matosinhos	
Caixas Plástico 30 Lts (laranja) - Matosinhos, Viana do Castelo, Esposende e Castelo do Neiva	24.304
Apetrechamento de Cais, Escadas Pontes Cais - Matosinhos	9.650
Reabilitação Gruas 250Kg (2), Lota Viana Castelo	9.956
Conjunto projectores LED interpisso, área dominial V. P. Âncora	4.900
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro Norte	
Reabilitação Instalações Sanitárias Lota Fig. Foz	24.949
Caixas Plástico 30 Lts (laranja) - Aveiro, Figueira de Foz e Praia de Mira	24.640
Requalificação da linha transportadora da lota da Fig. Foz	6.126
Aquisição de balanças eletrónicas para Aveiro, Fig.Foz, Furadouro e Vagueira	6.160
Reabilitação pavimento Lota (Praia de Mira)	4.899
Requalificação da linha transportadora (F. Foz)	4.136
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro	
Caixas Plástico 30 Lts (laranja) - Peniche e Nazaré	38.080
Reab. estrutura flutuante (Marítimo-Turísticas) (Peiniche)	25.349
Contentores de Média Dimensão (Aprestos Pesca) - Nazaré	14.211
Porta paletes e baterias para a lota de Peniche	12.700
Apetrechamento de Cais (Escadas) - Peniche	4.745
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro Sul	
Caixas Plástico 30 Lts (laranja e azuis) - Sesimbra, Setúbal, Sines, Costa da Caparica, Trafaria, Fonte da Telha e Azenha do mar	29.120
Aquisição de Sistema CCTV para a lota de Sesimbra	24.996
Reabilitação do edifício da lota de Sesimbra, Certificação ISO22000	22.582
Equipamentos Frigoríficos (Câmaras 1 e 2) - Sesimbra	21.852
Alterações Tapete Transportador da lota de Sesimbra	6.588
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Algarve	
Caixas Plástico 30 Lts (laranja e azuis) - Lagos, Sagres, Rio Arade, Albufeira, Alvor, Olhão e Quarteira	53.974
Tractor/Dumper c/pá carregadora, Lota de Sagres	24.593
Estental de Redes do Porto Pesca Quarteira	17.501
Grua de Cais 500Kg, Lota de Sagres	17.500
Aquisição de cadeiras para as lotas Lagos e Quarteira	16.521
Pavimentação do Arruamento da zona dos Armazéns Norte dos Estaleiros de Portimão	16.439
Porta Paletes Galvanizados - Olhão, Quarteira, Albufeira, Rio Arade, Lagos e Sagres	16.321
Aquisição de armários de distribuição (quadros eléctricos exteriores) no Porto de Pesca do Rio Arade	13.850
Caixas Plástico 30 Lts (brancas), Vila Real St. António	13.440
Req. do pavimento do porto de pesca de Lagos (Zona Poente)	12.130
Grua de Cais 250Kg, Lota do Rio Arade	12.000
Aquisição de equipamentos para a lota (impressora etiquetadoras, impressoras e UPS)	9.056
Caixas Plástico 30 Lts (laranja) - Rio Arade e Olhão	8.960
Aquisição de aparelhos de ar condicionado para Sagres e Rio Arade	4.143
Estental de Redes do Porto Pesca Quarteira	3.320
Conj. Bacias p/Retenção Produtos Químicos - Sagres, Lagos, Rio Arade, Olhão, Quarteira e VRSA	2.363
Projetos - Sede	
Equipamento Informático Diverso	110.178
Servidor de Voz e Equipamentos Terminais	26.921
Software Integrado, Marinas e Portos de Recreio	13.848
Mobiliário administrativo diversos e equipamentos para gabinetes dos serviços centrais	11.195
Estudo solução tecnológica leilão eletrónico para comercialização de pescado	6.273
Equipamentos de supervisão de consumos de energia eléctrica	4.999
Remodelação Plataforma Web Docapesca (WebSite)	4.996
Total	740.465

Quadro 9 - Investimentos Específicos

Principais Projetos	Montante Executado
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Norte e Matosinhos	
Apetrechamento das Pontes Cais, Matosinhos	95.283
Iluminação exterior do porto de pesca de Matosinhos	43.670
Infraestruturas Eléctricas, Colunas e Luminárias no porto de pesca de póvoa de Varzim	39.222
Reabilitação da estrutura da defesa aderente da Marginal V. Conde	35.305
Reabilitação do edifício do posto vendagem de Angeiras	24.164
Levantamento e Diagnóstico, Ed. Mercado 2.ª venda de Matosinhos	19.700
Reabilitação da Infraestrutura de Alagem de Embarcações dos Estaleiros Navais de Azurara, Vila do Conde	8.800
Pavimentação dos arruamentos e remodelação geral da rede de esgotos e de saneamento do porto de pesca de Póvoa de Varzim	5.223
Plataforma Flutuante Apoio Pesca Artesanal (lev. topo-hidrográfico) V. Praia de Âncora	4.950
Fiscalização da empreitada de dragagem do canal do porto de pesca de Angeiras	4.540
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro Norte	
Apetrechamento, Cais de Estacionamento n.º 1, 2 e 3 e Reparação - Figueira da Foz	153.089
Apetrechamento do Cais de descarga e Abastecimento- Figueira da Foz	81.645
Remod. estação de tratamento ag. salgada (Aveiro)	47.679
Cais Flutuante Apoio Pequena Pesca (Aveiro)	39.980
Apetrechamento do Cais - Aveiro	4.950
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro	
Prolongamento do quebra mar interior, porto de pesca Peniche	25.026
Melhoria Eficiência Energética P. Pesca da Nazaré	22.485
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro Sul	
Fornecimento e Montagem de Escadas e Defensas no Cais do Porto de Sines (Cais de Estacionamento e Cais de Descarga)	43.547
Reabilitação Armazéns Aprestos (Sesimbra)	49.026
Estendal de redes e estacionamento do porto de pesca de Sesimbra	27.965
Estrutura Ap. Lavagem Covos, Sesimbra	6.689
Aquisição e Montagem de Vedação de acesso à ponte cais N.º 2 do porto de pesca de Sesimbra	4.933
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Algarve	
Vedação do porto de pesca - Quarteira	204.037
Requalificação do edifício da lota de Tavira	142.336
Cais Flutuante de Apoio à pesca no porto de pesca de Baleeira (Sagres)	130.699
Câmara de Conservação, Silo e Gerador de Gelo da lota de Arrifana	64.894
Reabilitação Muralha e Revestimento do Cais - Faro	49.173
Armazenagem Frigorífica e Fabrica Gelo (Trab. Conclusão) - Rio Arade	43.500
Apetrechamento de Cais (Escadas e Defensas) - Rio Arade	73.210
Reab. Rede Águas e Electricidade, Pontes Cais do Rio Arade	127.408
Dragagem do Rio Gilão (Tavira)	20.882
Apetrechamento de Cais (Escadas e Defensas) - Lagos	18.988
Apetrechamento de Cais (Escadas e Defensas) - Sagres	12.694
Cais Flutuante Transfronteiriço (alterações) VRSA	9.910
Requalificação do Cais Sul - Alcoutim	4.020
Projetos - Sede	
Veículo Protótipo para Lota Móvel	20.250
Total	1.709.871

Plano de Redução de Custos

GASTOS OPERACIONAIS	jan a nov				
	orçamento 2018	execução 2018	Δ face ao orçamento	execução 2017	Δ face a 2017
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	709.612,28	669.313,97	-40.298,31	960.213,89	-290.899,92
Mercadorias	493.293,67	517.185,44	23.891,77	784.892,80	-267.707,36
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	216.318,61	152.128,53	-64.190,08	175.321,09	-23.192,56
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo - usados na "produção"	67.258,03	63.914,93	-3.343,10	68.664,82	-4.749,89
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo - Outros	149.060,58	88.213,60	-60.846,98	106.656,27	-18.442,67
Fornecimentos e serviços externos	7.954.520,87	7.471.184,80	-483.336,07	7.811.515,63	-340.330,83
Serviços Especializados	1.045.383,41	794.467,07	-250.916,34	987.514,56	-193.047,49
Consultorias	36.666,67	42.950,00	6.283,33	75.564,00	-32.614,00
Auditorias	9.881,67	10.234,16	352,49	10.780,00	-545,84
Outros	998.835,07	741.282,91	-257.552,16	901.170,56	-159.887,65
Deslocações e estadias	17.629,08	17.570,90	-58,18	12.886,78	4.684,12
Electricidade	1.122.866,40	1.099.850,35	-23.016,05	1.080.366,16	19.484,19
Combustíveis	50.633,30	82.919,84	32.286,54	84.392,94	-1.473,10
Água	389.431,09	391.815,67	2.384,58	388.786,66	3.029,01
Artigos para oferta	10.541,67	0,00	-10.541,67	0,00	0,00
Rendas e alugueres	210.176,76	173.012,21	-37.164,55	193.311,78	-20.299,57
Despesas de representação	3.758,27	1.454,21	-2.304,06	1.761,29	-307,08
Comunicação	143.665,87	113.293,27	-30.372,60	141.276,22	-27.982,95
Seguros	222.549,53	155.344,01	-67.205,52	147.623,82	7.720,19
Transportes	14.654,34	10.344,58	-4.309,76	35.884,69	-25.540,11
Honorários	36.098,56	22.423,24	-13.675,32	22.408,51	14,73
Conservação e reparação	921.410,23	792.420,42	-128.989,81	922.600,25	-130.179,83
Publicidade e propaganda	362.816,67	479.059,75	116.243,08	312.502,06	166.557,69
Limpeza, higiene	1.383.262,72	1.314.505,52	-68.757,20	1.411.439,51	-96.933,99
Vigilância e segurança	1.070.433,70	1.040.842,99	-29.590,71	1.145.422,74	-104.579,75
(FSE) Outros	949.209,26	981.860,77	32.651,51	923.337,66	58.523,11
Gastos com o pessoal	11.635.198,70	11.392.513,15	-242.685,55	10.384.920,33	1.007.592,82
Órgãos sociais	254.271,88	260.269,16	5.997,28	214.727,57	45.541,59
(Órgãos Sociais) Remunerações fixas	161.186,11	158.306,37	-2.879,74	123.198,93	35.107,44
(Órgãos Sociais) Subsídio de refeição	4.709,83	4.516,50	-193,33	4.143,76	372,74
(Órgãos Sociais) Outras remunerações-Desp. Representação	33.879,78	38.931,26	5.051,48	32.036,40	6.894,86
(Órgãos Sociais) Ajudas de custo	3.689,58	3.770,46	80,88	3.634,55	135,91
(Órgãos Sociais) Encargos sobre as remunerações	35.516,60	46.140,00	10.623,40	36.382,04	9.757,96
(Órgãos Sociais) Seguros de acidentes no trabalho e doenças	1.209,98	1.569,89	359,91	1.410,86	159,03
(Órgãos Sociais) Seguros de saúde	247,50	314,68	67,18	703,40	-388,72
(Órgãos Sociais) Seguros de vida	178,75	195,00	16,25	226,78	-31,78
(Órgãos Sociais) Outros	13.653,75	6.525,00	-7.128,75	12.990,85	-6.465,85
Pessoal	11.380.926,82	11.132.243,99	-248.682,83	10.170.192,76	962.051,23
(Pessoal) Remunerações fixas	7.574.360,10	7.482.745,91	-91.614,19	6.823.824,08	658.921,83
(Pessoal) Subsídio de refeição	1.030.246,93	893.107,15	-137.139,78	858.478,09	34.629,06
(Pessoal) Outras remunerações	212.369,83	256.323,30	43.953,47	229.180,96	27.142,34
(Pessoal) Ajudas de custo	11.604,19	16.251,72	4.647,53	12.326,49	3.925,23
(Pessoal) Formação	54.083,33	31.364,99	-22.718,34	41.253,64	-9.888,65
(Pessoal) Pensões e Planos de Saúde	32.083,33	33.750,00	1.666,67	35.206,00	-1.456,00
(Pessoal) Encargos sobre as remunerações	1.953.398,95	1.933.925,05	-19.473,90	1.774.262,49	159.662,56
(Pessoal) Seguros de acidentes no trabalho e doenças	62.464,73	75.718,55	13.253,82	77.300,73	-1.582,18
(Pessoal) Seguros de saúde	107.415,00	104.175,89	-3.239,11	120.263,98	-16.088,09
(Pessoal) Seguros de vida	10.999,79	10.570,46	-429,33	10.648,18	-77,72
(Pessoal) Indemnizações	183.333,33	211.500,00	28.166,67	65.000,00	146.500,00
(Pessoal) Gastos de acção social	58.288,38	42.882,12	-15.406,26	49.980,71	-7.098,59
(Pessoal) Outros	90.278,93	39.928,85	-50.350,08	72.467,41	-32.538,56
TOTAL GLOBAL	20.299.331,85	19.533.011,92	-766.319,93	19.156.649,85	376.362,07

Demonstrações Financeiras

Balanço em 30 de novembro de 2018

RUBRICAS	30-nov-18	31-dez-17
ATIVO		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	17.220.940,16	17.801.742,42
Ativos intangíveis	106.193,09	134.771,98
Outros investimentos financeiros	20.425,53	12.051,85
Ativo por impostos diferidos	900.280,03	957.302,24
	18.247.838,81	18.905.868,49
Ativo corrente		
Inventários	232.170,53	199.780,40
Clientes	2.905.006,24	3.136.822,27
Adiantamentos a fornecedores	0,00	0,00
Estado e outros entes públicos	200.565,10	172,97
Outros créditos a receber	7.706.822,95	5.705.714,72
Diferimentos	339.731,64	310.802,09
Caixa e depósitos bancários	9.480.377,63	5.101.282,74
	20.864.674,09	14.454.575,19
Total do ativo	39.112.512,90	33.360.443,68
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO		
Capital próprio		
Capital subscrito	8.528.400,00	8.528.400,00
Reservas legais	100.620,52	100.620,52
Resultados transitados	295.549,70	-1.238.333,68
Outras variações no capital próprio	5.931.179,26	6.234.233,19
Resultado líquido no período	2.491.289,44	1.533.883,38
Total do capital próprio	17.347.038,92	15.158.803,41
Passivo		
Passivo não corrente		
Provisões	1.819.887,44	1.823.230,05
Responsabilidades por benefícios pós-emprego	3.268.444,92	3.521.876,98
Outras dívidas a pagar	1.530.810,32	1.711.342,29
	6.619.142,68	7.056.449,32
Passivo corrente		
Fornecedores	573.220,85	870.805,96
Estado e outros entes públicos	2.244.121,30	1.536.449,92
Outras dívidas a pagar	12.167.054,58	8.624.762,88
Diferimentos	161.934,57	113.172,19
	15.146.331,30	11.145.190,95
Total do passivo	21.765.473,98	18.201.640,27
Total do capital próprio e do passivo	39.112.512,90	33.360.443,68

Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas

Período findo em 30 de novembro de 2018

RENDIMENTOS E GASTOS	jan-nov 2018		Desvios	
	Orçamento	Real	Valor	%
Vendas	1.793.890,22	1.660.510,15	-133.380,07	-7,44%
Mercadorias	45.917,59	50.069,58	4.151,99	9,04%
Combustíveis	437.625,84	483.467,81	45.841,97	10,48%
Gelo	1.310.346,79	1.126.972,76	-183.374,03	-13,99%
Serviços Prestados	23.002.109,77	22.729.478,27	-272.631,50	-1,19%
1.ª Venda de Pescado	15.702.337,95	15.478.145,83	-224.192,12	-1,43%
Serviços dos Portos de Pesca	4.419.740,31	4.402.087,24	-17.653,07	-0,40%
Gestão Dominial	1.565.403,88	1.800.799,89	235.396,01	15,04%
Serviços Secundários	191.243,97	54.278,52	-136.965,45	-71,62%
Serviços Náutica e Mar. Turísticas	1.132.915,46	1.007.485,09	-125.430,37	-11,07%
Comissões de Cobrança	72.737,50	78.720,23	5.982,73	8,23%
Descontos e Abatimentos	-82.269,29	-92.038,53	9.769,24	11,87%
Subsídios à Exploração	229.312,50	10.950,91	-218.361,59	100,00%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-709.612,28	-669.313,97	-40.298,31	-5,68%
Fornecimentos e serviços externos	-7.954.520,87	-7.471.184,80	-483.336,07	-6,08%
Electricidade	-1.122.866,40	-1.099.850,35	-23.016,05	-2,05%
Água	-389.431,09	-391.815,67	2.384,58	0,61%
Comunicação	-143.665,87	-113.293,27	-30.372,60	-21,14%
Conservação	-921.410,23	-792.420,42	-128.989,81	-14,00%
Limpeza	-1.383.262,72	-1.314.505,52	-68.757,20	-4,97%
Vigilância	-1.070.433,70	-1.040.842,99	-29.590,71	-2,76%
Mão de Obra do Exterior	-323.565,46	-298.064,21	-25.501,25	-7,88%
Outros FSE	-2.599.885,40	-2.420.392,37	-179.493,03	-6,90%
Gastos com o pessoal	-11.635.198,70	-11.392.513,15	-242.685,55	-2,09%
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-392.333,33	-153.376,20	-238.957,13	-60,91%
Provisões (aumentos / reduções)	0,00	266,38	-266,38	100,00%
Outros rendimentos	1.917.705,16	2.488.671,21	570.966,05	29,77%
Venda de Energia	412.150,31	524.979,52	112.829,21	27,38%
Venda de Água	109.776,53	239.910,34	130.133,81	118,54%
Cedência de Exploração	97.342,67	93.911,48	-3.431,19	-3,52%
Subsídios ao Investimento	1.067.018,10	1.388.633,99	321.615,89	30,14%
Outros Rendimentos	231.417,55	241.235,88	9.818,33	4,24%
Outros gastos	-1.095.903,49	-1.233.120,54	137.217,05	12,52%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	5.155.448,99	5.970.368,26	814.919,27	15,81%
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-3.111.927,99	-3.395.231,60	283.303,61	9,10%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	2.043.521,00	2.575.136,66	531.615,66	26,01%
Juros e rendimentos similares obtidos	3.666,67	2.950,25	-716,42	-19,54%
Juros e gastos similares suportados	-10.440,83	-14.571,95	4.131,12	39,57%
Resultado antes de impostos	2.036.746,84	2.563.514,96	526.768,12	25,86%
Imposto sobre o rendimento do período	-248.772,78	-72.225,52	-176.547,26	-70,97%
Resultado líquido do período	1.787.974,05	2.491.289,44	703.315,39	39,34%

Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas

Período findo em 30 de novembro de 2018

RENDIMENTOS E GASTOS	jan-nov	
	2018	2017
Vendas e serviços prestados	24.389.988,42	24.208.269,64
Subsídios à exploração	10.950,91	44.226,23
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-669.313,97	-960.213,89
Fornecimentos e serviços externos	-7.471.184,80	-7.811.515,63
Gastos com o pessoal	-11.392.513,15	-10.384.920,33
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-153.376,20	-248.672,74
Provisões (aumentos / reduções)	266,38	0,00
Outros rendimentos	2.488.671,21	2.008.890,29
Outros gastos	-1.233.120,54	-1.251.044,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	5.970.368,26	5.605.019,57
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-3.395.231,60	-3.282.838,93
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	2.575.136,66	2.322.180,64
Juros e rendimentos similares obtidos	2.950,25	3.953,45
Juros e gastos similares suportados	-14.571,95	-8.082,36
Resultado antes de impostos	2.563.514,96	2.318.051,73
Imposto sobre o rendimento do período	-72.225,52	-88.103,28
Resultado líquido do período	2.491.289,44	2.229.948,45

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Período findo em 30 de novembro de 2018

RUBRICAS	nov-18		Real nov 17
	Orçamento	Real	
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes	28.346.121,17	31.785.754,18	29.397.579,99
Pagamentos a fornecedores	-12.101.840,98	-10.316.217,03	-10.624.032,64
Pagamentos ao pessoal	-11.947.931,90	-11.124.153,62	-10.403.616,88
Caixa gerada pelas operações	4.296.348,30	10.345.383,53	8.369.930,47
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	-58.115,58	-303.509,04	4.145,16
Outros recebimentos/pagamentos	-706.990,99	-3.439.914,40	-3.420.335,24
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)	3.531.241,73	6.601.960,09	4.953.740,39
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis	-6.798.110,96	-2.991.047,08	-3.100.927,42
Recebimentos provenientes de:			
Subsídios ao investimento	490.740,44	775.372,54	406.098,05
Juros e rendimentos similares	0,00	1,29	1,82
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)	-6.307.370,52	-2.215.673,25	-2.694.827,55
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Pagamentos respeitantes a:			
Juros e gastos similares	-10.440,83	-7.191,95	-3.810,65
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)	-10.440,83	-7.191,95	-3.810,65
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	-2.786.569,62	4.379.094,89	2.255.102,19
Efeito das diferenças de câmbio	0,00	0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período	5.101.282,74	5.101.282,74	4.544.300,60
Caixa e seus equivalentes no fim do período	2.314.713,12	9.480.377,63	6.799.402,79

Discriminação dos Componentes de Caixa e seus Equivalentes	Real	
	nov-18	nov-17
Numerário	74.872,86	65.104,18
Depósitos bancários imediatamente mobilizáveis		
- Bancos comerciais	990.172,44	1.536.247,13
- IGCP	8.415.332,33	7.244.021,35
Disponibilidades e seus equivalentes no fim do período	9.480.377,63	8.845.372,66

Indicadores Financeiros

O presente quadro mostra-nos a evolução dos principais indicadores financeiros atingidos até ao final de novembro de 2018.

Quadro 10 – indicadores

Indicadores	Execução 1.º trimestre de 2018	Execução 2.º trimestre de 2018	Execução 3.º trimestre de 2018	out-18	nov-18	Objetivo orçamento 2018
Volume de Negócios (€)	5.197.572	11.703.963	20.093.275	22.463.080	24.389.988	26.644.988
Peso dos CMVMC+FSE+GcP no Volume de Negócios (*)	95,5%	88,7%	80,0%	79,2%	80,1%	83,1%
PMP (dias)	29	28	27	29	27	36
%Cofinanciamento/Investimento total	n.a.	n.a.	44%	42%	43%	42%
Resultado Antes de Impostos (€)	-362.608	68.990	1.989.706	2.429.553	2.563.515	1.986.342
Resultado Líquido (€)	-378.975	39.704	1.938.434	2.373.342	2.491.289	1.558.059
Liquidez Geral	1,22	1,19	1,27	1,33	1,38	0,93
Autonomia Financeira	0,43	0,39	0,40	0,42	0,44	0,52
Rentabilidade das Vendas	-0,07	0,00	0,10	0,11	0,10	0,06

(*) O valor dos gastos com o pessoal (GcP) ainda não reflete os efeitos decorrentes da reposição do Acordo de Empresa, da valorização remuneratória e das rescisões.

Lisboa, 16 de janeiro de 2019

Departamento de Controlo Orçamental
e Avaliação de Risco

O Conselho de Administração

Margarida R. Silva
