



DOCAPESCA

PORTOS E LOTAS, S.A.

*Aprovado em
CA a 26.6.2015*



*H. Pereira
Diretor*

Relatório de Execução Financeira e Orçamental

31 de Maio de 2015

Análise às Demonstrações Financeiras

1. Demonstração de Resultados

Na comparação da Demonstração de Resultados por Naturezas de Maio de 2015 com a do período homólogo do ano anterior, destaca-se que o Resultado antes de impostos é negativo em 52 mil euros, registando uma quebra de 60 mil euros. Contribuíram para a formação do resultado as seguintes principais variações:

Rendimentos:

1. Vendas Gelo e Mercadorias – Apresentaram uma quebra de 130 mil euros, face ao mesmo período de 2014, sobretudo nas vendas de combustíveis, cujo decréscimo de 70 mil euros, se justifica pela reduzida actividade das embarcações de pesca e consequentemente pelo menor n.º de abastecimentos ocorridos durante este ano; as vendas de gelo sofreram uma quebra de 16 mil euros devido à redução das quantidades adquiridas pelos armadores e compradores, resultante da quebra nas capturas de sardinha; as vendas de aprestos decresceram 43 mil euros, que se explica pela quebra da procura de aprestos, também decorrente da reduzida actividade das embarcações de pesca.
2. Prestações de Serviços – registaram um acréscimo de 1,7 milhões de euros face ao ano anterior, sendo que as rubricas que mais contribuíram para este acréscimo foram as seguintes:

Primeira venda de pescado – os proveitos decorrentes das taxas de 1ª venda de pescado tiveram neste período uma evolução positiva, o que resultou num acréscimo de 442 mil euros face ao período homólogo de 2014.

Em termos acumulados, nos primeiros cinco meses do ano e na totalidade das artes, foram vendidas 35,5 mil toneladas de pescado, correspondendo a 70,4 milhões de euros, mais 5,1 milhões de euros face ao período homólogo de 2014.

Em relação ao preço médio formado em lota, todas as artes registaram um aumento do preço médio, de 5,2% para o arrasto, 4,8 % nas polivalentes e para o cerco 13,3%. No total, o preço médio teve uma variação de 0,12€, equivalente a um acréscimo de 6,3%.

Serviços de Portos de Pesca - registaram um acréscimo de 553 mil euros face a 2014, que resulta essencialmente das novas licenças de ocupação decorrentes da integração das actividades do ex-IPTM.

Gestão Dominial – resultando da integração das novas competências, a gestão dominial rubrica que incorpora todos os rendimentos fora dos portos de pesca registou



443 mil euros de rendimento, não existindo base comparável com o ano de 2014, dado que o processo de faturação destas atividades se iniciou em Julho de 2014.

Serviços prestados à Náutica de Recreio e à atividade Marítimo Turística – à semelhança da rubrica anterior, estes rendimentos decorrem da integração das novas competências, tendo registado um montante de 330 mil euros.

Isolando os rendimentos ocorridos nas Prestações de Serviços no âmbito da integração do IPTM, a empresa registou um acréscimo de 272 mil euros face ao mesmo período de 2014.

3. Outros rendimentos e ganhos – acréscimo de 151 mil euros face ao período homólogo de 2014, sendo a parcela mais relevante a que diz respeito ao aumento da facturação de energia eléctrica (+237 mil euros) e água potável (+62 mil euros), também decorrentes das novas competências assumidas. Este acréscimo foi absorvido com a diminuição dos subsídios ao investimento (- 54 mil euros) e pela redução da rubrica Alienação de Ativos não Correntes (-96 mil euros) que diz respeito à venda do Prédio Urbano de Vila Real de Santo António, que gerou uma mais valia em 2014.
4. Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões) – foi registado um decréscimo de 114 mil euros face a 2014, tendo em 2015 sido constituídas imparidades no valor de 200 mil euros, relativas a clientes com dívida superior a 180 dias.

Gastos:

1. Gastos com o Pessoal - os gastos com o pessoal foram superiores em 936 mil euros relativamente ao mesmo período de 2014, devido essencialmente à inclusão de 58 novos trabalhadores, com acordos de cedência de interesse público, provenientes do ex-IPTM. Deste conjunto de trabalhadores há 3 que só foram integrados no passado mês de Abril. O pagamento de salários e os respectivos encargos referentes aos outros 55 trabalhadores teve início em Setembro de 2014, pelo que não existe base comparável para o período em análise.

No entanto, isolando o efeito da integração, os gastos com o pessoal cresceram 199 mil euros face ao ano anterior, dado que a redução salarial, aplicada de Janeiro a Maio de 2014, de acordo com a Lei n.º 83-C/2013, de 31 Dezembro, era superior e tinha uma abrangência maior do que a aplicada no ano corrente por força da Lei nº 75/2014 de 12 de Setembro.
2. Fornecimentos e Serviços Externos - O valor de fornecimentos e serviços externos registou um acréscimo de 933 mil euros em relação ao mesmo período de 2014. O quadro seguinte apresenta as rubricas que mais contribuíram para esta variação, realçando-se que este acréscimo face a 2014 é em grande parte explicado pela passagem de

competências do ex-IPTM para a Docapesca. No âmbito desta integração foram celebrados novos contratos de abastecimento de água, energia eléctrica, limpeza, vigilância e segurança, conservação para os locais que passaram para a esfera da Docapesca e aquisição de Serviços de assessoria e informação jurídicas no âmbito das novas matérias assumidas com a integração.

	valores acumulados		
	Mai-15	Mai-14	Acréscimos/ Decréscimos
Fornecimento e Serviços Externos	3.278.505,86	2.344.971,01	933.534,85
Electricidade	579.702,64	362.880,26	216.822,38
Água	206.356,96	106.801,53	99.555,43
Vigilância	415.654,44	211.770,41	203.884,03
Conservação	442.740,09	285.678,84	157.061,25
Limpeza	522.696,02	382.839,83	139.856,19
Serviços de Postos de Vendagem	255.459,74	232.687,88	22.771,86
Contencioso-Apoio Jurídico	50.618,00	9.122,04	41.495,96
Outros FSE	450.505,42	365.490,63	85.014,79
Comunicação	63.502,23	69.904,19	-6.401,96
Mão de Obra do Exterior	163.629,50	179.906,89	-16.277,39
Publicidade e Propaganda	127.640,82	137.888,51	-10.247,69

Isolando o efeito da integração, apuramos que, no seu conjunto, o valor de fornecimentos e serviços externos registou uma diminuição de 129 mil euros.

3. Outros Gastos e Perdas – verificou-se um acréscimo de 162 mil euros face a 2014, que tem a sua principal origem nos gastos a título de concessões de portos de pesca e cedências de exploração referentes às Administrações Portuárias, APFF - Administração do Porto da Figueira da Foz (+ 79 mil euros) e APA- Administração do Porto de Aveiro (+ 133 mil euros), cujos contratos foram assinados em Outubro de 2014.

As restantes rubricas que compõem os resultados apresentam variações positivas e negativas que se compensam entre si e que são pouco relevantes

2. Balanço

Na comparação dos Balanços a 31 de Maio de 2015 e a 31 de Dezembro de 2014, sublinha-se que:

O Activo Corrente aumentou 742 mil euros, sendo as variações mais significativas as seguintes:

1. Diminuição no montante em Caixa e Depósitos Bancários (-746 mil euros); inclui numerário e depósitos bancários imediatamente mobilizáveis; a 31 de Maio a empresa detinha em depósitos bancários 2,9 milhões de euros, distribuídos pelo IGCP (2,1 milhões de euros) e a banca comercial (880 mil euros), mantendo apenas em bancos comerciais as disponibilidades necessárias para garantir a gestão diária da tesouraria nas suas instalações distribuídas ao longo da costa continental;

2. Nas Outras Contas a Receber, verificou-se um aumento de 1,5 milhões de euros, resultante de diversas variações:
- a) Aumento da rubrica compradores/guias de pescado em 2,3 milhões de euros directamente relacionada com aumento significativo do pescado transaccionado em lota neste período;
 - b) Diminuição de 647 mil euros na estimativa da rubrica subsídios a receber, visto que até Maio de 2015 a empresa recebeu 840 mil de subsídios ao investimento referentes aos projectos PROMAR;
 - c) Diminuição de 220 mil euros relativa ao montante obtido na alienação, em 2014, do imóvel de Vila Real de Santo António, que havia ficado cativa na Autoridade Tributária, por conta da garantia de um processo de execução fiscal instaurado pela Administração do Porto da Figueira da Foz e extinto na sequência do contrato de concessão entretanto assinado.

O Passivo Corrente aumentou 1,6 milhões de euros, sendo que os principais impactos foram:

- 1. Fornecedores Correntes com um decréscimo de 807 mil euros, evidenciando o esforço de redução do prazo médio de pagamento;
- 2. Estado e Outros entes Públicos com um acréscimo de 488 mil euros, essencialmente referente ao montante de IVA a pagar nos próximos meses.
- 3. Outras Contas a Pagar com um acréscimo de 1,9 milhões de euros, sendo as rubricas mais relevantes:
 - a) Aumento de 1,1 milhões de euros no valor de Armadores-marés;
 - b) Aumento de 377 mil euros na Reserva Pessoal dos armadores;
 - c) Aumento de 466 mil euros no valor de Cativações a armadores;

3. Demonstração de Fluxos de Caixa

Comparando os valores de Maio de 2015 com os valores referentes ao período homólogo de 2014, verifica-se:

- a. Fluxos de caixa das actividades operacionais:
 - i. Recebimentos de clientes - acréscimo de 804 mil euros face a 2014; apesar deste aumento incluir recebimentos de faturação de serviços referentes à integração do IPTM, o mesmo foi absorvido pelo aumento no pagamento a armadores, dado o maior volume de pescado vendido em lota e pelo aumento do montante em dívida dos compradores de pescado; ou seja pelo menor pagamento por parte dos compradores de pescado;
 - ii. Pagamentos a fornecedores – acréscimo de 1,9 milhões euros face a 2014, que se prende com o aumento dos gastos com fornecimentos e serviços externos, parte do qual também devido á integração das competências do ex-IPTM.

- iii. Pagamentos ao pessoal – um acréscimo de 839 mil euros face a igual período de 2014, devido ao pagamento de salários e respectivos encargos do pessoal proveniente do ex-IPTM que foi integrado na Docapesca (acordos de cedência de interesse público).

b. Fluxos de Caixa das actividades de investimento:

- i. Aumento do montante pago a título de ativos fixos tangíveis (+413 mil euros), que está relacionado com o acréscimo do investimento realizado em 2015 (ver quadro comparativo do ponto 4).

- ii. Aumento de 539 mil euros referente ao recebimento de subsídios ao investimento; no mesmo período de 2014 haviam sido recebidos 300 mil euros.

Os montantes recebidos em 2015 respeitam aos seguintes projectos:

Projecto	Descrição	Montante
31-03-03-FEP-69	Peniche - Implementação do HACCP - Equipamentos dos Portos de Pesca - Melhoria das Condições de Implementação do HACCP e Requalificação do Edifício da Lota	137.863,61
31-03-03-FEP-78	Peniche - Requalificação das infraestruturas do Cais e exteriores à Lota com substituição da cobertura da Lota por outra em cumprimento do HACCP	255.179,57
31-03-03-FEP-79	Figueira da Foz - Requalificação das infraestruturas exteriores à Lota e Cais e da Fábrica de Gelo com vista ao cumprimento do HACCP nessas zonas.	124.825,65
31-03-03-FEP-81	Nazaré - Equipamentos dos Portos de Pesca - Melhoria das Condições de Implementação do HACCP e Requalificação do Edifício da Lota	216.188,63
31-03-03-FEP-85	V. do Castelo e Póvoa do Varzim - Apetrechamento em instalações e Equipamentos Frigoríficos de Produção de Gelo e Conservação e de Exploração	65.181,08
31-04-01-FEP-218	Portimão - Captação de água salgada	40.845,84
Total		840.084,38

4. Investimento

Acumulado a Maio de 2015, a Docapesca realizou investimentos no montante de 1,6 milhões de euros: 202 mil euros em investimentos correntes e 1,4 milhões de euros em investimentos específicos, conforme indicado no quadro seguinte.

Valores Reais Acumulados

Investimentos Correntes		
	Realizado	
	Mai-15	Mai-14
Delegação Norte e Matosinhos	14.310,27	145.571,85
Delegação Centro Norte	4.478,27	7.873,98
Delegação Centro	16.192,88	6.317,48
Delegação Centro Sul	12.521,60	25.235,93
Delegação Sul	143.386,96	50.981,09
Outros Investimentos	11.718,80	161,48
SUB-TOTAL	202.608,78	236.141,81
Investimentos Específicos		
	Realizado	
	Mai-15	Mai-14
Delegação Norte e Matosinhos	452.564,33	158.546,51
Delegação Centro Norte	316.086,18	58.488,38
Delegação Centro	282.417,65	276.328,34
Delegação Centro Sul	179.336,34	776,08
Delegação Sul	255.199,39	102.708,30
SUB-TOTAL	1.485.603,89	596.847,61
TOTAL	1.688.212,67	832.989,42

Os Investimentos Específicos foram os seguintes:

Local	Estado	Aquisições de Investimentos Específicos - Descrição	Montante Aquisições
1010-Viana do Castelo	Activos Tang. Curso	Lota Viana Castelo, Eq. Prod.Gelo e Câmara Pescado	188,27
1010-Viana do Castelo Total			188,27
1020-Póvoa de Varzim	Activos Tang. Curso	Ed.Lota Póvoa Varzim, Ap. Constr. Civil Eq. Frig.	21.701,75
		Ed.Lota Póvoa Varzim, Beneficiação Linha Transport	9.014,41
		Ed.Lota Póvoa Varzim, Fab. Gelo e Câmaras	214.711,59
		Ed.Lota Póvoa Varzim, Infraestruturas Exteriores	100.200,85
		Ed.Lota Póvoa Varzim, Requalificação Edifício	50.428,54
		Ed.Lota Póvoa Varzim, Suporte p/ Monitor	44,71
		Lota Vila Conde, Alterações Edifício da Lota	42.679,50
		Lota Vila Conde, Balanças Suspensão p/Mercado	13.345,00
1020-Póvoa de Varzim Total			452.126,35
1030-Matosinhos	Activos Tang. Curso	Pavilhão Ap. Transfega e Acondicionamento Pescado	249,71
1030-Matosinhos Total			249,71
1040-Aveiro	Activos Tang. Curso	Ed.Lota Aveiro, Req Lota (HACCP) - C. Ag. Salgada	2.441,20
		Ed.Lota Aveiro, Req Lota (HACCP) - Electrocutores	1.070,68
		Ed.Lota Aveiro, Req Lota (HACCP) - Rede Lavagens	97,01
1040-Aveiro Total			3.608,89
1050-Figueira da Foz	Activos Tang. Curso	Ed. Fab.Gelo Figueira Foz, Requalificação Edifício	10.093,17
		Ed.Lota Figueira Foz, Maquina Lavar Caixas	51.000,00
		Ed.Lota Figueira Foz, Requalificação Ed. Lota	251.384,12
1050-Figueira da Foz Total			312.477,29
1060-Nazaré	Activos Tang. Curso	Ed.Lota Nazaré, Maquina Lavar Caixas	182,77
		Ed.Lota Nazaré, Requalificação Edifício e Cais	270.385,01
1060-Nazaré Total			270.567,78
1070-Peniche	Activos Tang. Curso	Ed.Lota Peniche, Alterações Maq. Lavar Caixas	257,95
		Ed.Lota Peniche, Impl. HACCP - Rede Lavagens	97,02
		Ed.Lota Peniche, Requalificação Edifício	957,60
	Equip.básico	Grupo Electro-Compressor, Câmara Nº 1	4.052,80
1070-Peniche Total			5.365,37
1090-Cascais	Activos Tang. Curso	Beneficiação Rampa Varadouro, Porto Pesca Ericeira	6.484,50
1090-Cascais Total			6.484,50
1100-Sesimbra	Activos Tang. Curso	Ed.Lota Sesimbra, Câmara Conservação Pescado	185,66
		Ed.Lota Sesimbra, Requalificação Edifício e Pala	99.757,73
		Pavilhão Ap. Transfega e Acondicionamento Pescado	6.912,50
1100-Sesimbra Total			106.855,89
1110-Setúbal	Activos Tang. Curso	Ed. Lota Setúbal, Novo Grupo Produção Gelo	64.736,55
		Ed.Lota Setúbal, Alterações Linha Transportadores	1.505,00
		Sistema Detecção Incêndio, Lota Setúbal	4.951,90
	Edif.out.construções	Ed. Lota, Requalificação do Edifício	1.287,00
1110-Setúbal Total			72.480,45
1130-Lagos	Activos Tang. Curso	Ed.Lota Lagos, Req Ed. Lota - Electrocutores	1.070,68
		Ed.Lota Lagos, Req Ed. Lota - Obras Lota e Cais	91,92
1130-Lagos Total			1.162,60
1131-Sagres	Activos Tang. Curso	Ed.Lota Sagres, Req Ed. Lota - Obras Lota e Cais	91,93
1131-Sagres Total			91,93
1140-Portimão	Activos Tang. Curso	Ed. Lota Portimão, Equipamentos Frigoríficos	89.991,78
		Ed.Lota Portimão, Cobertura, Cais e Infr.Exterior	191,42
		Ed.Lota Portimão, Inst. Aquecimento e Eq.Higieniz.	190,95
		Ed.Lota Portimão, Req Ed. Lota - Electrocutores	1.606,02
		Ed.Lota Portimão, Requalificação Ed. Lota	182,85
		Reabilitação Ed. Rua das Naus (Baleeira/Sagres)	11.946,58
1140-Portimão Total			104.109,60
1170-Vila Real de Sto António	Activos Tang. Curso	Requalificação Ed.Lota V.R.S.A (C. Civil)	149.835,26
1170-Vila Real de Sto António Total			149.835,26
Total Geral			1.485.603,89

Os investimentos correntes mais relevantes registados até ao final de Maio de 2015, foram os seguintes:

- Aquisição de rede de iluminação pública para o porto de pesca de Sagres e Olhão - 29 mil euros;
- Fornecimento e montagem de escadas e defensas de cais nos portos de pesca de Sagres e Olhão - 40 mil euros;
- Reabilitação geral da estrutura flutuante da lota de Olhão - 15 mil euros;
- Recuperação do Cais Quatro Águas, Ilha de Tavira – 25 mil euros;

- e) Equipamento informático, Software, Switch e Câmara termográfica para a Sede (10 mil euros);

5. Resultado orçamentado e realizado até Maio de 2015

O resultado antes de impostos é negativo em 52 mil euros, apresentando uma variação positiva de 728 mil euros face ao resultado orçamentado (-781 mil euros). Esta diferença explica-se pelas seguintes variações:

Vendas Gelo e Mercadorias – Esta rubrica apresenta uma quebra de 80 mil euros face ao orçamento, sobretudo nas vendas de gelo (decrécimo de 44 mil euros), justificado pela diminuição da captura de sardinha.

As vendas de Combustíveis registam um decréscimo de 26 mil euros face ao orçamentado, devido essencialmente ao reduzido número de abastecimento.

As vendas de mercadorias registam um decréscimo pouco significativo face ao orçamento.

Prestações de Serviços - na sua totalidade encontram-se 301 mil euros abaixo dos valores orçamentados, pelo efeito conjugado de acréscimos e decréscimos nas várias rubricas que as compõem:

Primeira Venda de Pescado – os proveitos decorrentes da 1.^a venda de pescado atingiram, neste período, um valor inferior ao orçamento no montante de 172 mil euros.

Refira-se que o orçamento para 2015 já reflectia a previsível redução nas quantidades de sardinha apresentadas para venda em lota, contudo foram superiores ao previsto.

Gestão Dominial – regista um decréscimo de 90 mil euros face ao orçamento, pelo facto de não ter ainda sido facturada a totalidade das licenças e/ou taxas de utilização previstas fora dos portos de pesca.

Subsídio à Exploração – apresenta um decréscimo de 62 mil euros face ao orçamento, visto não ter sido ainda recebida qualquer verba a título de subsídios à exploração.

Fornecimentos e Serviços Externos - O valor de fornecimentos e serviços externos regista um decréscimo de 329 mil euros em relação ao orçamento, distribuído pelas diversas rubricas (conforme quadro do ponto 6), devido principalmente aos gastos orçamentados relativos às novas competências e ainda não realizados na sua totalidade. É de salientar o esforço da empresa para a rigorosa contenção de gastos que tem vindo a ser desenvolvida através da renegociação de contratos existentes.

Gastos com o Pessoal - os gastos com o pessoal são inferiores em 452 mil euros, face ao orçamento, uma vez que se encontra em curso a contratação de novos trabalhadores previstos no orçamento. Esta redução apresenta-se distribuída da seguinte forma:

- Remunerações fixas ao pessoal e respectivos encargos - menos 300 mil euros;
- Subsídio de refeição - menos 76 mil euros;
- Rescisões - menos 34 mil euros;
- Formação profissional - apresenta uma redução de 15 mil euros face ao orçamento, prevendo-se que venha a ser compensada durante o 2.º semestre com a concretização do plano de formação;

Provisões (aumentos / reduções) - registam uma diminuição de 218 mil euros face ao orçamento; refira-se terem sido orçamentadas provisões para processos judiciais no âmbito da integração do IPTM.

Outros rendimentos e ganhos – registam um acréscimo de 64 mil euros face ao orçamento, sendo a parcela mais relevante a que diz respeito à faturação de energia eléctrica (+ 140 mil euros) referente às novas competências assumidas; no entanto, este acréscimo foi absorvido com a diminuição dos subsídios ao investimento (- 70 mil euros).

6. Plano de Redução de Custos - Lotas e Vendagens e Novas Competências

Período findo em 31 de Maio de 2015

GASTOS OPERACIONAIS	Orçamento	Real	Desvios
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	559.525,30	491.143,52	-68.381,78
Mercadorias	461.059,69	430.931,27	-30.128,42
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	98.465,61	60.212,25	-38.253,36
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo - usados na "produção"	29.397,06	17.018,04	-12.379,02
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo - Outros	69.068,55	43.194,21	-25.874,34
Fornecimentos e serviços externos	3.607.980,70	3.278.505,86	-329.474,84
Serviços Especializados	415.553,23	332.544,30	-83.008,93
Consultorias	41.666,67	16.081,68	-25.584,99
Auditorias	9.958,33	9.958,33	0,00
Outros	363.928,23	306.504,29	-57.423,94
Deslocações e estadias	8.149,49	4.923,81	-3.225,68
Electricidade	628.587,40	579.702,64	-48.884,76
Combustíveis	41.262,87	38.753,39	-2.509,48
Água	331.711,38	206.356,96	-125.354,42
Artigos para oferta	4.708,33	0,00	-4.708,33
Rendas e alugueres	93.463,30	109.248,08	15.784,78
Despesas de representação	1.974,98	1.731,47	-243,51
Comunicação	64.970,43	63.502,23	-1.468,20
Seguros	80.802,99	61.336,38	-19.466,61
Transportes	22.417,10	5.258,97	-17.158,13
Honorários	10.583,33	7.644,56	-2.938,77
Conservação e reparação	371.761,86	442.740,09	70.978,23
Publicidade e propaganda	135.268,30	127.640,82	-7.627,48
Limpeza, higiene	527.451,48	522.696,02	-4.755,46
Vigilância e segurança	469.207,99	415.654,44	-53.553,55
(FSE) Outros	400.106,24	358.771,70	-41.334,54
Gastos com o pessoal	5.438.399,45	4.986.106,50	-452.292,95
Órgãos sociais	98.373,13	96.468,26	-1.904,87
(Órgãos Sociais) Remunerações fixas	54.096,20	53.632,04	-464,16
(Órgãos Sociais) Subsídio de refeição	2.098,05	1.868,38	-229,67
(Órgãos Sociais) Outras remunerações-Desp. Representação	16.799,90	15.399,90	-1.400,00
(Órgãos Sociais) Ajudas de custo	981,25	613,12	-368,13
(Órgãos Sociais) Ajudas de custo IPTM	134,60	195,49	60,89
(Órgãos Sociais) Encargos sobre as remunerações	16.558,10	17.006,67	448,57
(Órgãos Sociais) Seguros de acidentes no trabalho e doenças	489,20	540,78	51,58
(Órgãos Sociais) Seguros de saúde	312,50	304,77	-7,73
(Órgãos Sociais) Seguros de vida	81,25	162,50	81,25
(Órgãos Sociais) Outros	6.822,08	6.744,61	-77,47
Pessoal	5.340.026,32	4.889.638,24	-450.388,08
(Pessoal) Remunerações fixas	3.589.838,09	3.324.072,22	-265.765,87
(Pessoal) Subsídio de refeição	473.372,03	397.360,30	-76.011,73
(Pessoal) Outras remunerações	88.932,72	88.349,31	-583,41
(Pessoal) Ajudas de custo	6.343,79	3.843,01	-2.500,78
(Pessoal) Ajudas de custo IPTM	0,00	775,58	775,58
(Pessoal) Formação	24.166,67	9.029,15	-15.137,52
(Pessoal) Pensões e Planos de Saúde	62.500,00	62.500,00	0,00
(Pessoal) Encargos sobre as remunerações	895.410,74	860.990,59	-34.420,15
(Pessoal) Seguros de acidentes no trabalho e doenças	27.336,65	29.125,79	1.789,14
(Pessoal) Seguros de saúde	49.904,17	49.206,70	-697,47
(Pessoal) Seguros de vida	4.089,52	6.154,76	2.065,24
(Pessoal) Indemnizações	41.666,67	7.000,00	-34.666,67
(Pessoal) Outros benefícios/gastos	0,00	0,00	0,00
(Pessoal) Gastos de acção social	29.562,68	26.439,83	-3.122,85
(Pessoal) Outros	46.902,59	24.791,00	-22.111,59
TOTAL GLOBAL	9.605.905,45	8.755.755,88	-850.149,57

Gastos Operacionais (decorrentes das Orientações do Ofício Circular 7037, de 21 de Novembro)	Orçamento	Real	Desvios
Comunicações	64.970,43	63.502,23	-1.468,20
Deslocações e Estadas	8.149,49	4.923,81	-3.225,68
Ajudas de Custo	7.459,64	5.427,20	-2.032,44
Gastos com Viaturas*	89.356,12	88.472,66	-883,46
Reparação de Viaturas	18.994,99	25.649,23	6.654,24
Seguros para Viaturas	9.963,34	7.587,84	-2.375,50
Aluguer de Viaturas	16.400,00	10.509,20	-5.890,80
IUC - Imposto Único de Circulação	451,15	958,02	506,87
Combustíveis para viaturas	29.145,79	29.264,77	118,98
Portagens e Estacionamento de Viaturas	14.400,85	14.503,60	102,75

* não estão incluídas despesas relacionadas com máquinas.

7. Resultados decorrentes das Novas Competências transferidas do IPTM e Resultados das Lotas e Vendagens

Com o Decreto-Lei n.º 16/2014, de 3 de Fevereiro, a Docapesca Portos e Lotas S.A assumiu a gestão dos portos de pesca e marinas de recreio localizadas na área de jurisdição do ex-IPTM, criando sinergias e otimizando os procedimentos com o objetivo de melhorar o serviço a prestar ao setor da pesca e à náutica de recreio.

Apresentam-se de seguida as Demonstrações de Resultados desagregadas por Lotas e Vendagens e Novas Competências e em base comparável com o orçamento.

Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas - Lotas e Vendagens
 Período findo em 31 de Maio de 2015

RENDIMENTOS E GASTOS	Jan. a Mai. 2015	
	Orçamento	Real
Vendas	911.886,16	831.069,91
Serviços Prestados	7.359.118,11	7.233.226,90
1.ª Venda de Pescado	6.095.690,83	5.922.793,54
Serviços dos Portos de Pesca	1.227.401,16	1.246.800,09
Serviços Secundários	58.093,44	70.847,11
Comissões de Cobrança	6.131,25	30.214,36
Descontos e Abatimentos	-28.198,57	-37.428,20
Subsídios à Exploração	62.240,84	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-559.525,30	-490.301,27
Fornecimentos e serviços externos	-2.786.848,43	-2.215.244,58
Gastos com o pessoal	-4.832.907,62	-4.249.206,20
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-83.333,33	-68.646,37
Outros rendimentos e ganhos	610.607,53	568.645,04
Outros gastos e perdas	-489.337,64	-482.911,40
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	191.900,32	1.126.632,03
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-1.126.212,90	-1.069.666,92
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-934.312,58	56.965,11
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00	3.850,94
Juros e gastos similares suportados	-31.742,70	-5.787,11
Resultado antes de impostos	-966.055,28	55.028,94

Na Demonstração de Resultados – Lotas e Vendagens, face ao orçamento, o resultado antes de impostos é positivo em 55 mil euros, registando uma melhoria de 1 milhão de euros face ao orçamentado.

Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas - Novas Competências transferidas do IPTM
 Período findo em 31 Maio de 2015

RENDIMENTOS E GASTOS	Jan. a Mai. 2015	
	Orçamento	Real
Serviços Prestados	1.683.969,44	1.508.261,27
1.ª Venda de Pescado	0,00	0,00
Serviços dos Portos de Pesca	725.697,17	708.994,13
Gestão Dominial	533.322,22	443.196,48
Serviços Secundários	69.800,40	25.975,86
Serviços Náutica e Mar.Turísticas	351.449,23	330.094,80
Comissões de Cobrança	3.700,42	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	0,00	-842,25
Fornecimentos e serviços externos	-821.132,27	-1.063.261,28
Gastos com o pessoal	-605.491,83	-736.900,30
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	-31.039,85
Provisões (aumentos / reduções)	-218.763,75	0,00
Outros rendimentos e ganhos	232.292,56	338.660,19
Outros gastos e perdas	0,00	-18.498,99
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	270.874,15	-3.621,21
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-89.780,72	-103.845,42
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	181.093,43	-107.466,63
Juros e rendimentos similares obtidos	3.395,83	0,00
Juros e gastos similares suportados	0,00	-344,79
Resultado antes de impostos	184.489,26	-107.811,42

Na Demonstração de Resultados – Novas Competências, face ao orçamento, o resultado antes de impostos é negativo em 107 mil euros, registando um agravamento de 292 mil euros face ao orçamentado.

8. Resultados por Área de Negócios

Visando a análise dos resultados por Área de Negócio e considerando a área global de Serviços Administrativos, Serviços Centrais e Ambiente, Qualidade e Segurança como prestadora de serviços às restantes áreas, procedeu-se à imputação dos seus resultados com base numa grelha que considera o valor total das Vendas e Prestações de Serviços acrescido do valor dos Outros Rendimentos e Ganhos, excluindo a verba relativa aos Subsídios ao Investimento; as percentagens para a distribuição foram calculadas de acordo com os valores totais obtidos para o exercício de 2014.

Neste contexto, após análise às contas da empresa e imputação acima referida, torna-se claro que a área de negócio que tem maior peso na constituição de rendimento e em volume de negócios é a de "Lotas, postos de venda e fábricas de gelo". A área de negócio "Lotas, postos de venda e fábricas de gelo" gerou resultados antes de impostos de 559 mil euros, dos quais a maior parte provém da 1.ª venda de pescado, constituindo assim a área de negócios estratégica para o desenvolvimento da Docapesca.

Os quadros apresentados demonstram como as diferentes áreas de negócios contribuíram para a formação de rendimento para a empresa, onde se inclui já uma nova área de negócio que corresponde às novas atividades assumidas.

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

RENDIMENTOS E GASTOS LOTAS, POSTOS DE VENDA E FÁBRICAS DE GELO	Jan. a Mai. 2015	
	Orçamento	Real
Vendas	415.119,93	368.973,13
Serviços Prestados	6.129.257,39	5.998.751,25
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-87.352,72	-53.219,87
Fornecimentos e serviços externos	-1.217.623,47	-1.285.706,17
Gastos com o pessoal	-2.381.576,34	-2.221.867,13
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	57.361,41
Outros rendimentos e ganhos	189.249,28	203.769,40
Outros gastos e perdas	-128.403,42	-117.268,44
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	2.918.670,65	2.950.793,58
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-543.339,92	-634.428,78
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	2.375.330,73	2.316.364,80
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-2.176.778,65	-1.762.804,58
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	198.552,08	553.560,22
Juros e rendimentos similares obtidos (imputados)	2.131,12	2.416,73
Juros e gastos similares suportados (imputados)	-19.920,73	3.848,19
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	180.762,46	559.825,14

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

RENDIMENTOS GESTÃO DOMINIAL (dentro dos Portos de Pesca)	Jan. a Mai.2015	
	Orçamento	Real
Serviços Prestados	1.997.002,77	1.893.061,62
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-277,49	-644,81
Fornecimentos e serviços externos	-1.317.496,87	-1.173.319,51
Gastos com o pessoal	-444.171,64	-378.502,49
Outros rendimentos e ganhos	392.616,78	482.700,44
Outros gastos e perdas	-333.776,08	-323.217,31
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	293.897,47	517.794,63
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-375.060,32	-399.848,96
Imparidade de investimentos depreciables / amortizáveis (perdas / reversões)		
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-81.162,85	117.945,67
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-573.928,28	-464.780,10
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	-655.091,13	-346.834,43
Juros e rendimentos similares obtidos	561,89	637,19
Juros e gastos similares suportados	-5.252,29	1.014,61
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	-659.781,53	-345.182,62

Área de Negócio: Combustíveis

RENDIMENTOS E GASTOS COMBUSTÍVEIS	Jan. a Mai.2015	
	Orçamento	Real
Vendas	462.355,59	435.599,76
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-431.096,33	-405.648,35
Fornecimentos e serviços externos	-2.402,08	-5.120,27
Gastos com o pessoal	-8.590,62	-8.547,36
Outros rendimentos e ganhos	23.895,84	20.781,09
Outros gastos e perdas	0,00	-37,04
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	44.162,40	37.027,83
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-185.219,22	-149.994,71
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	-141.056,82	-112.966,88
Juros e rendimentos similares obtidos	181,33	205,64
Juros e gastos similares suportados	-1.695,03	327,44
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	-142.570,52	-112.433,81

Área de Negócio: Mercadorias

RENDIMENTOS E GASTOS MERCADORIAS	Jan. a Mai.2015	
	Orçamento	Real
Vendas	34.410,64	26.497,02
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-22.136,69	-19.501,82
Fornecimentos e serviços externos	-992,51	-511,84
Gastos com o pessoal	-41.536,83	-41.759,83
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	-118,57
Outros rendimentos e ganhos	281,13	194,39
Outros gastos e perdas	-40,58	-0,18
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-30.014,84	-35.200,83
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-726,86	-809,32
Imparidade de investimentos depreciáveis / amortizáveis (perdas / reversões)	0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-30.741,70	-36.010,15
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-19.295,78	-15.626,16
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	-50.037,48	-51.636,31
Juros e rendimentos similares obtidos	18,89	21,42
Juros e gastos similares suportados	-176,58	34,11
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	-50.195,17	-51.580,78

Área de Negócio: Entrepósitos frigoríficos

RENDIMENTOS E GASTOS ENTREPOSTOS FRIGORÍFICOS	Jan. a Mai.2015	
	Orçamento	Real
Serviços Prestados	2.000,00	1.415,07
Fornecimentos e serviços externos	-20.203,66	-4.849,27
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	20.242,74
Outros rendimentos e ganhos	109.416,23	55.000,85
Outros gastos e perdas	-583,33	-6.846,76
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	90.629,24	64.962,63
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-87.694,17	-89.189,32
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	2.935,07	-24.226,69
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-19.396,48	-15.707,71
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	-16.461,41	-39.934,40
Juros e rendimentos similares obtidos	18,99	21,53
Juros e gastos similares suportados	-177,51	34,29
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	-16.619,93	-39.878,57

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

RENDIMENTOS GESTÃO DOMINIAL E RECREIO (fora dos portos de pesca)	Jan. a Mai.2015	
	Orçamento	Real
Serviços Prestados	912.200,31	819.643,32
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	0,00	-239,73
Fornecimentos e serviços externos	-133.920,34	-127.920,40
Gastos com o pessoal	-387.695,12	-434.498,32
Outros rendimentos e ganhos	19.767,50	100.646,58
Outros gastos e perdas	0,00	-49,03
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	410.352,35	357.582,42
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-5.505,95	-10.206,35
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	404.846,40	347.376,07
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-493.970,79	-400.028,72
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	-89.124,39	-52.652,65
Juros e rendimentos similares obtidos	483,61	548,42
Juros e gastos similares suportados	-4.520,56	873,26
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	-88.640,78	-52.104,23

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

RENDIMENTOS E GASTOS SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS, SERVIÇOS CENTRAIS E AQS	Jan. a Mai.2015	
	Orçamento	Real
Serviços Prestados	2.627,08	28.616,91
Subsídios à Exploração	62.240,84	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-18.662,07	-11.888,94
Fornecimentos e serviços externos	-915.341,77	-681.078,40
Gastos com o pessoal	-2.174.828,90	-1.900.931,37
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-83.333,33	-194.888,49
Provisões (aumentos / reduções)	-218.763,75	0,00
Outros rendimentos e ganhos	107.673,33	44.212,48
Outros gastos e perdas	-26.534,23	-53.991,63
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-3.264.922,80	-2.769.949,44
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-203.666,40	-38.992,53
Imparidade de investimentos depreciables / amortizáveis (perdas / reversões)	0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-3.468.589,20	-2.808.941,97
Juros e rendimentos similares obtidos	3.395,83	3.850,94
Juros e gastos similares suportados	-31.742,70	6.131,90
Resultado antes de impostos	-3.496.936,07	-2.798.959,13

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

9. Demonstrações Financeiras

Balanço em 31 de Maio de 2015

RUBRICAS	PERÍODOS	
	Real Maio-15	Real Dezembro-14
ACTIVO		
Activo não corrente		
Activos fixos tangíveis	14.800.163,50	14.260.660,34
Propriedades de investimento	0,00	0,00
Activos intangíveis	98.459,07	124.461,90
Activo por impostos diferidos	1.265.433,34	1.274.487,77
	16.164.055,91	15.659.610,01
Activo corrente		
Inventários	229.299,25	207.770,88
Clientes	2.950.545,40	2.953.720,13
Adiantamentos a fornecedores	3.785,18	3.785,18
Estado e outros entes públicos	456.798,48	529.380,80
Outras contas a receber	7.533.810,53	5.989.514,66
Diferimentos	117.999,81	119.209,58
Activos não correntes detidos para venda	0,00	0,00
Caixa e depósitos bancários	3.028.429,21	3.775.189,56
	14.320.667,86	13.578.570,79
Total do activo	30.484.723,77	29.238.180,80
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO		
Capital próprio		
Capital realizado	8.528.400,00	8.528.400,00
Reservas legais	100.620,52	100.620,52
Resultados transitados	-5.237.116,88	-14.574.812,47
Excedentes de revalorização	1.976,08	7.775,78
Outras variações no capital próprio	5.143.554,58	5.311.354,68
Resultado líquido no período	-141.733,16	9.331.895,89
Total do capital próprio	8.395.701,14	8.705.234,40
Passivo		
Passivo não corrente		
Provisões	2.555.549,18	2.555.549,18
Outros financiamentos obtidos	0,00	0,00
Responsabilidades por benefícios pós-emprego	4.401.014,34	4.441.256,27
Passivos por impostos diferidos	1.493.485,45	1.542.775,21
Outras contas a pagar	374.000,00	374.000,00
	8.824.048,97	8.913.580,66
Passivo corrente		
Fornecedores	953.963,94	1.760.971,70
Estado e outros entes públicos	2.099.233,54	1.610.385,00
Financiamentos obtidos	0,00	0,00
Outras contas a pagar	10.174.416,99	8.204.408,12
Diferimentos	37.359,19	43.600,92
	13.264.973,66	11.619.365,74
Total do passivo	22.089.022,63	20.532.946,40
Total do capital próprio e do passivo	30.484.723,77	29.238.180,80

Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas

Período findo em 31 de Maio de 2015

RENDIMENTOS E GASTOS	Real	
	Maio-15	Maio-14
Vendas e serviços prestados	9.572.558,08	7.922.586,80
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-491.143,52	-603.487,93
Fornecimentos e serviços externos	-3.278.505,86	-2.344.971,01
Gastos com o pessoal	-4.986.106,50	-4.049.417,16
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-99.686,22	15.298,21
Provisões (aumentos / reduções)	0,00	-122.374,68
Outros rendimentos e ganhos	907.305,23	755.830,91
Outros gastos e perdas	-501.410,39	-339.133,79
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	1.123.010,82	1.234.331,35
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-1.173.512,34	-1.213.590,19
Imparidade de investimentos depreciables / amortizáveis (perdas / reversões)	0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-50.501,52	20.741,16
Juros e rendimentos similares obtidos	3.850,94	6.865,88
Juros e gastos similares suportados	-6.131,90	-20.095,45
Resultado antes de impostos	-52.782,48	7.511,59
Imposto sobre o rendimento do período	-88.950,68	-245.959,65
Resultado líquido do período	-141.733,16	-238.448,06

Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas

Período findo em 31 de Maio de 2015

RENDIMENTOS E GASTOS	Jan. a Maio, 2015		Desvios	
	Orçamento	Real	Valor	%
Vendas	911.886,16	831.069,91	-80.816,25	-8,86%
Mercadorias	47.556,47	38.334,44	-9.222,03	-19,39%
Combustíveis	462.355,59	435.599,76	-26.755,83	-5,79%
Gelo	401.974,10	357.135,71	-44.838,39	-11,15%
Serviços Prestados	9.043.087,55	8.741.488,17	-301.599,38	-3,34%
1.ª Venda de Pescado	6.095.690,83	5.922.793,54	-172.897,29	-2,84%
Serviços dos Portos de Pesca	1.953.098,33	1.955.794,22	2.695,89	0,14%
Gestão Dominial	533.322,22	443.196,48	-90.125,74	-16,90%
Serviços Secundários	127.893,84	96.822,97	-31.070,87	-24,29%
Serviços Náutica e Mar. Turísticas	351.449,23	330.094,80	-21.354,43	-6,08%
Comissões de Cobrança	9.831,67	30.214,36	20.382,69	207,32%
Descontos e Abatimentos	-28.198,57	-37.428,20	9.229,63	32,73%
Subsídios à Exploração	62.240,84	0,00	-62.240,84	-100,00%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-559.525,30	-491.143,52	-68.381,78	-12,22%
Fornecimentos e serviços externos	-3.607.980,70	-3.278.505,86	-329.474,84	-9,13%
Electricidade	-628.587,40	-579.702,64	-48.884,76	-7,78%
Água	-331.711,38	-206.356,96	-125.354,42	-37,79%
Comunicação	-64.970,43	-63.502,23	-1.468,20	-2,26%
Conservação	-371.761,86	-442.740,09	70.978,23	19,09%
Limpeza	-527.451,48	-522.696,02	-4.755,46	-0,90%
Vigilância	-469.207,99	-415.654,44	-53.553,55	-11,41%
Mão de Obra do Exterior	-136.256,21	-163.629,50	27.373,29	20,09%
Outros FSE	-1.078.033,95	-884.223,98	-193.809,97	-17,98%
Gastos com o pessoal	-5.438.399,45	-4.986.106,50	-452.292,95	-8,32%
Rescisões	41.666,67	7.000,00	34.666,67	-83,20%
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-83.333,33	-99.686,22	16.352,89	19,62%
Provisões (aumentos / reduções)	-218.763,75	0,00	218.763,75	100,00%
Outros rendimentos e ganhos	842.900,09	907.305,23	64.405,14	7,64%
Venda de Energia	159.007,23	299.025,13	140.017,90	88,06%
Venda de Água	85.765,58	91.073,46	5.307,88	6,19%
Cedência de Exploração	28.666,67	28.244,20	-422,47	-1,47%
Subsídios ao Investimento	478.957,49	408.794,74	-70.162,75	-14,65%
Outros Rendimentos	90.503,12	80.167,70	-10.335,42	-11,42%
Outros gastos e perdas	-489.337,64	-501.410,39	12.072,75	2,47%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	462.774,47	1.123.010,82	660.236,35	142,67%
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-1.215.993,62	-1.173.512,34	-42.481,28	-3,49%
Imparidade de investimentos depreciáveis / amortizáveis (perdas / reversões)	0,00	0,00	0,00	0,00%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-753.219,15	-50.501,52	702.717,63	93,30%
Juros e rendimentos similares obtidos	3.395,83	3.850,94	455,11	13,40%
Juros e gastos similares suportados	-31.742,70	-6.131,90	-25.610,80	-80,68%
Resultado antes de impostos	-781.566,02	-52.782,48	728.783,54	93,25%
Imposto sobre o rendimento do período	-11.838,60	-88.950,68	77.112,08	651,36%
Resultado líquido do período	-793.404,62	-141.733,16	651.671,46	82,14%

Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas - Lotas e Vendagens e Novas Competências

Período findo em 31 de Maio de 2015

RENDIMENTOS E GASTOS	Jan. a Maio 2015		
	Lotas e Vendagens	Novas Competências	Docapesca Total
Vendas	831.069,91	0,00	831.069,91
Mercadorias	38.334,44	0,00	38.334,44
Combustíveis	435.599,76	0,00	435.599,76
Gelo	357.135,71	0,00	357.135,71
Serviços Prestados	7.233.226,90	1.508.261,27	8.741.488,17
1.ª Venda de Pescado	5.922.793,54	0,00	5.922.793,54
Serviços dos Portos de Pesca	1.246.800,09	708.994,13	1.955.794,22
Gestão Dominial	0,00	443.196,48	443.196,48
Serviços Secundários	70.847,11	25.975,86	96.822,97
Serviços Náutica e Mar.Turísticas	0,00	330.094,80	330.094,80
Comissões de Cobrança	30.214,36	0,00	30.214,36
Descontos e Abatimentos	-37.428,20	0,00	-37.428,20
Varição nos inventários da produção	0,00	0,00	0,00
Subsídios à Exploração	0,00	0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-490.301,27	-842,25	-491.143,52
Fornecimentos e serviços externos	-2.215.244,58	-1.063.261,28	-3.278.505,86
Gastos com o pessoal	-4.249.206,20	-736.900,30	-4.986.106,50
Rescisões	-7.000,00	0,00	-7.000,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-68.646,37	-31.039,85	-99.686,22
Outros rendimentos e ganhos	568.645,04	338.660,19	907.305,23
Outros gastos e perdas	-482.911,40	-18.498,99	-501.410,39
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	1.126.632,03	-3.621,21	1.123.010,82
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-1.069.666,92	-103.845,42	-1.173.512,34
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	56.965,11	-107.466,63	-50.501,52
Juros e rendimentos similares obtidos	3.850,94	0,00	3.850,94
Juros e gastos similares suportados	-5.787,11	-344,79	-6.131,90
Resultado antes de impostos	55.028,94	-107.811,42	-52.782,48

Demonstração dos Fluxos de Caixa
 Período findo em 31 de Maio de 2015

RUBRICAS			
	Orçamento Maio-15	Real Mai-15	Real Mai-14
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes	10.944.479,41	11.794.731,83	10.990.594,67
Pagamentos a fornecedores	-5.781.865,76	-5.492.456,55	-3.583.114,73
Pagamentos ao pessoal	-5.554.595,49	-5.018.712,37	-4.178.920,97
Caixa gerada pelas operações	-391.981,83	1.283.562,91	3.228.558,97
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	-4.077,63	-35.691,21	-26.209,04
Outros recebimentos/pagamentos	-51.345,03	-1.159.099,40	-1.216.934,62
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)	-447.404,50	88.772,30	1.985.415,31
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis	-3.998.115,00	-1.673.111,03	-1.259.922,84
Recebimentos provenientes de:			
Subsídios ao investimento	1.677.433,23	840.084,38	300.560,01
Juros e rendimentos similares	0,00	11,60	1.122,15
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)	-2.320.681,77	-833.015,05	-958.240,68
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos	0,00	0,00	0,00
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio	0,00	0,00	0,00
Cobertura de prejuízos	0,00	0,00	0,00
Doações	0,00	0,00	0,00
Outras operações de financiamento	0,00	0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos	0,00	0,00	-167.485,23
Juros e gastos similares	-31.742,70	-2.517,60	-22.957,61
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)	-31.742,70	-2.517,60	-190.442,84
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	-2.799.828,96	-746.760,35	836.731,79
Efeito das diferenças de câmbio	0,00	0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período	3.775.189,56	3.775.189,56	3.333.148,65
Caixa e seus equivalentes no fim do período	975.360,60	3.028.429,21	4.169.880,44

Discriminação dos Componentes de Caixa e seus Equivalentes	Real	
	Mai-15	Mai-14
Numerário	76.206,30	66.695,70
Depósitos bancários imediatamente mobilizáveis		
- Bancos comerciais	880.068,56	1.460.470,29
- IGCP	2.072.154,35	642.714,45
Disponibilidades e seus equivalentes no fim do período	3.028.429,21	4.169.880,44

10. Indicadores

Indicadores	Maio 2015	Orçamento 2015
Rádios de Eficiência		
Gastos Operacionais / EBITDA	7,80	4,99
(CMVMC+FSE+GcP s/Indemn.) / Volume de Negócios	83,62%	79,29%
Gastos com o Pessoal / EBITDA	4,44	2,92
Taxa de Variação dos Gastos com o Pessoal	23,13%	14,87%
Taxa de Variação dos Gastos com o Pessoal (sem Indemnizações)	23,30%	16,11%
Rádios de Comportabilidade de Investimentos		
Dívida / Capital Próprio	1,80	1,12
Rentabilidade e Crescimento		
Taxa de Crescimento das Receitas	20,76%	10,25%
Margem EBITDA	10,72%	14,87%
Remuneração do Capital Investido		
Resultado Líquido / Capital Investido	-0,82%	4,33%
Gastos com o Pessoal / Vendas	52,09%	46,81%
Cash-Flow / Vendas	10,78%	16,89%
FSE / Vendas	34,25%	33,28%
Crescimento FSE+Pessoal	29,25%	13,91%
Crescimento FSE+Pessoal (sem Indemnizações)	29,36%	14,61%
Crescimento CMVMC+FSE+Pessoal	25,12%	12,39%
Crescimento CMVMC+FSE+Pessoal (sem Indemnizações)	25,22%	13,02%
CMVMC+FSE+Pessoal	8.755.756	22.430.629
CMVMC+FSE+Pessoal (sem Indemnizações)	8.762.756	22.330.629
EBITDA	1.123.011	4.186.868
Valor Acrescentado Bruto	5.030.148	16.307.130
Volume de Negócios (71+72+78)	10.479.863	28.161.633
Resultado Líquido	-141.733	966.352