



DOCAPESCA

PORTOS E LOTAS, S.A.

Pravinski.
Subscrevem em CA
26.11.2013

Paulo José de Jesus

Relatório de Execução Orçamental

31 de Outubro de 2013

Análise às Demonstrações Financeiras

1. Demonstração de Resultados por Naturezas

Na comparação das Demonstrações de Resultados por Naturezas de Outubro de 2013 com Outubro de 2012, destaca-se:

Rendimentos:

1. Vendas Gelo e Mercadorias – registou-se até Outubro de 2013 uma quebra de 576 mil euros face ao mesmo período de 2012, principalmente nas vendas de mercadorias para a actividade da pesca e nas vendas de gelo.

As vendas de mercadorias apresentam uma quebra de 318 mil euros, face a 2012, resultante da diminuição da procura de bens. Esta diminuição incide principalmente nas mercadorias que estão directamente ligadas à actividade da pesca, como as redes (-67 mil euros), artigos para a pesca (-44 mil euros) e os cabos (-41 mil euros).

As vendas de gelo sofreram um decréscimo de 164 mil euros, dada a menor quantidade adquirida pelos armadores e compradores, resultando principalmente da quebra nas capturas de sardinha;

Em relação à venda de combustíveis, tendo sido desactivados em 2013 os postos de abastecimento de Peniche e Póvoa de Varzim, registou-se uma quebra de 93 mil euros, face a 2012.

2. Prestações de Serviços – verificou-se até Outubro um decréscimo de 1,09 milhões de euros face ao ano anterior, sendo que o maior impacto se verificou nos proveitos decorrentes da 1.ª venda de pescado (menos 1,05 milhões de euros do que no mesmo período de 2012); as condições climáticas registadas essencialmente no 1º quadrimestre de 2013, aliadas à redução nas capturas de sardinha, foram as principais causas desta quebra.

Em Outubro o volume de pescado transaccionado foi de 11,8 mil toneladas, enquanto em 2012 foram transaccionadas 13,9 mil toneladas de pescado, uma quebra de 15,2%. (-2,1 mil toneladas).

Acumulado a Outubro, na totalidade das artes, foram vendidas 99,7 mil toneladas de pescado, uma quebra de 1,4 mil toneladas face a 2012. Esta evolução foi sobretudo

desfavorável na arte do Cerco, onde se registou um decréscimo de 5,2 mil toneladas, menos 8,3% que no ano anterior.

O maior decréscimo em termos de preços médios registou-se na arte do arrasto, tendo o preço médio caído de 2,48 €/kg (em 2012) para 1,88€/kg (em 2013), embora atenuada por um acréscimo de 21% (+ 2,6 mil toneladas) nas quantidades de pescado transaccionado.

Os Serviços de Portos de Pesca registaram um decréscimo de 35 mil euros face ao mesmo período de 2012. Esta quebra tem vindo a verificar-se mensalmente, na rubrica Licenças de Ocupação, devido à redução do número de instalações licenciadas.

Quanto às restantes rubricas de Prestação de Serviços, registaram um valor equivalente ao do mesmo período do ano passado.

3. Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões) – As perdas por imparidade registaram um decréscimo de 32 mil euros, face a 2012, apesar de se ter acrescido a esta rubrica, em Setembro de 2013, o montante de 10 mil euros relativo à reclassificação de uma provisão constituída este ano, para fazer face ao processo de irregularidades ocorridas nos Postos de Vendagem de Vila Praia de Âncora e de Castelo do Neiva.
4. Subsídios à Exploração – A Empresa recebeu, em 2013, Subsídios à Exploração do Programa PROMAR, no montante de 239 mil euros relativos aos seguintes projectos:
 - CCL – Comprovativo de Compra em Lota – encaixe de 124 mil euros; correspondem a 186 mil euros dos gastos lançados na contabilidade nos anos de 2009 (15 mil euros), 2010 (22 mil euros), 2011 (52 mil euros) e 2012 (97 mil euros).
 - Participação na feira SISAB – Salão Internacional do Sector Alimentar e Bebidas – encaixe de 47 mil euros; correspondem a 65 mil euros dos gastos lançados em 2013.
 - Desenvolvimento de Novos Mercados e Campanhas Promocionais – encaixe de 68 mil euros; correspondem a 96 mil euros de gastos lançados na contabilidade nos anos de 2009 (10 mil euros), 2010 (35 mil euros) e 2011 (51 mil euros).

Em 2012 não foram recebidos quaisquer montantes a título de subsídios à exploração.

5. Outros Rendimentos e Ganhos – Registou um acréscimo de 426 mil euros face ao período homólogo de 2012, sendo a parcela mais relevante a que respeita aos Subsídios ao Investimento (+ 545 mil euros). Este aumento ficou a dever-se ao abate dos activos fixos tangíveis constituídos por dois edifícios de comerciantes, construídos pela Docapesca no Porto de Pesca de Aveiro e que reverteram a favor da Administração do Porto de Aveiro (APA), no seguimento da execução de cláusula específica do respectivo Alvará de Licença nº 88 de 1997; estes activos haviam sido incluídos num projecto de investimento subsidiado pelo programa IFOP - Instrumento Financeiro de Orientação da Pesca.

Gastos:

1. Gastos com Pessoal – Verificou-se um acréscimo de 287 mil euros, relativamente ao mesmo período de 2012, como resultado dos seguintes movimentos ocorridos durante o ano de 2013:
- Pagamento em duodécimos do 13.º mês (Subsídio de Natal), de acordo com a Lei do Orçamento de Estado para 2013.
 - Contabilização da totalidade do gasto relativo ao 14.º mês e respectivos encargos, a pagar este ano, cujo gasto não tinha sido reconhecido no final de 2012. De acordo com o Acórdão do Tribunal Constitucional que decretou inconstitucional o não pagamento do subsídio de férias, este gasto foi considerado na sua totalidade no passado mês de Maio (520 mil euros).
 - Contabilização dos duodécimos do Subsídio de Férias a pagar em 2014 (433 mil euros).
 - Anulação, na totalidade, dos duodécimos dos custos dos serviços correntes (plano de benefícios definidos), para a cobertura parcial dos complementos de pensão de reforma por velhice ou invalidez (- 290 mil euros), lançados de Janeiro a Outubro de 2013. A anulação decorre da recepção da avaliação actuarial efectuada por técnico actuário, que prevê a redução das responsabilidades com serviços passados para o corrente ano de 2013. O acerto final, estimado numa redução de 21 mil euros, será efectuado em Novembro e Dezembro de 2013.

A remuneração base regista uma redução de 227 mil euros face a 2012, reflectindo o esforço de contenção de gastos com o pessoal, através da não substituição dos

trabalhadores que passaram à reforma ou que faleceram (redução de 18 trabalhadores desde 1 de Janeiro de 2013).

2. Fornecimentos e Serviços Externos – Foi inferior em 49 mil euros ao valor registado no mesmo período de 2012, sendo as contas com maior impacto as seguintes:

valores acumulados

Fornecimentos e Serviços Externos	Outubro 2013	Outubro 2012	
			Acréscimos
Participação em feiras (1)	186.414,06	86.371,71	100.042,35
Consultoria (2)	49.750,00	0,00	49.750,00
Sistema de Informação Gestão (3)	13.689,00	0,00	13.689,00
Trab.fotog.reportagem (4)	48.750,00	15.875,00	32.875,00
Vigilância e Segurança (5)	446.541,73	371.758,97	74.782,76
Limpeza e higiene (5)	498.495,66	481.303,73	17.191,93
Total dos Acréscimos			271.139,11
			Decréscimos
Manutenção de Sistemas Informáticos	108.099,14	124.562,45	-16.463,31
Estudos e Pareceres	0,00	16.050,00	-16.050,00
Electricidade (6)	966.350,52	985.947,19	-19.596,67
Conservação-Equip.básico (7)	286.585,19	347.920,53	-61.335,34
Conservação-Edif.out.construcoes (7)	167.191,63	361.818,13	-194.626,50
Total dos Décréscimos			-291.608,51

- (1) O desvio prende-se essencialmente com a participação da Empresa nas feiras SISAB e Conxemar 2013, que foram objecto de um projecto PROMAR; a execução deste projecto prevê uma comparticipação de 71,25% de fundos comunitários.
- (2) Apoio no processo de definição e diagnóstico dos ficheiros SAPT-PT: consultoria para avaliação dos procedimentos e identificação de alterações implementadas de acordo com as regras previstas nos Decretos-Lei n.º 197/2012 e n.º 198/2012; consultoria jurídica, já contratualizada em Novembro de 2012, referente ao processo de fusão com o IPTM.
- (3) Contratação de consultoria informática para ajustamentos ao sistema SAP:
- Desenvolvimento do Interface de Facturação aos Armadores de Pescado
 - Correções ao Interface 1ª Venda.
 - Revisão da Aplicação para Certificação de Facturas SAP (de acordo com Portaria 363/2010 de 23 Junho)
 - Revisão da Aplicação para Implementação SAFT-PT (de acordo com Portaria 321-A/2007 de 26 Março)
- (4) Produção de 35 vídeos sobre pescado das lotas (2011 e 2012), "Programa Bombordo", sendo que 25% foi gasto em 2012. Em 2013 contratualizou-se a produção e realização de 13 programas de televisão sobre produtos de pesca e aquicultura, no valor total de 65 mil euros, sendo que até Outubro foi a gasto 50% do serviço. Estes gastos fazem parte de projectos cofinanciados pelo PROMAR.
- (5) Aumento face a 2012 devido a novos contratos de prestação de serviços de limpeza e segurança e vigilância em locais que não dispunham destes serviços.
- (6) Redução face a 2012 devido essencialmente à mudança de fornecedor de energia eléctrica (novo contrato público).
- (7) Diminuição dada a baixa execução de obras de conservação e reparação.

As restantes variações podem ser verificadas no ponto 6 do presente relatório (Plano de Redução de Custos).

3. FSE – Rubricas de Deslocações e Comunicações – As Deslocações registaram até Outubro de 2013 um valor superior em 5 mil euros ao registado no mesmo período de 2012. Este aumento, pouco significativo, prende-se essencialmente com a necessidade da empresa participar em feiras e conferências internacionais, incluídas em projectos PROMAR.

Nas Comunicações verificou-se um decréscimo de 9 mil euros, devido essencialmente à redução da rubrica de telemóveis, resultante da renegociação do contrato efectuada durante o 3º trimestre de 2012, bem como à redução das rubricas rede móvel voz e dados.

valores acumulados

	Outubro 2013	Outubro 2012	Variações
Deslocações e Estadas	13.125,63	8.765,69	4.359,94
Ajudas de custo Pessoal e O.Sociais	8.881,03	8.450,29	430,74
Subs.Alim.Deslocação	6.056,87	5.656,75	400,12
Total Deslocações +subs alim.deslocação	28.063,53	22.872,73	5.190,80
Total Comunicações	223.614,46	233.079,58	-9.465,12

4. Provisões (aumentos/reduções) – Registou-se um decréscimo de 291 mil euros, face a Outubro de 2012. Este decréscimo ficou a dever-se a uma menor quantidade de pescado transaccionado (o cálculo mensal é efectuado pela aplicação de uma percentagem sobre o valor do pescado transaccionado em lota) e, a movimentos/reclassificações que tiveram lugar em 2012. (ver quadro abaixo).

Em Setembro de 2013 foi feita uma reclassificação, para imparidades de clientes, da provisão constituída já este ano, no montante de 10 mil euros, para fazer face ao processo de irregularidades ocorridas nos Postos de Vendagem de Vila Praia de Âncora e de Castelo de Neiva.


No decurso do 1º semestre de 2013, foi revertida a provisão constituída, em Dezembro de 2012, para fazer face ao roubo do cofre na lota de Setúbal, após a Companhia de Seguros Império/Bonança ter indemnizado a Docapesca pelo roubo.

Provisões (aumentos/reduções)	valores acumulados	
	Outubro 2013	Outubro 2012
Tx Mov Pescado-APVC	12.626,49	17.326,28
Tx Mov.Pescado-IPTM	397.473,03	392.298,07
Tx Mov.Pescado-APA	138.950,08	171.070,63
Tx Mov.Pescado-APFF	37.675,50	51.551,69
Edificações IPTM (1)	78.645,62	148.931,27
AT- P/ ISP (2)	0,00	125.422,29
Tx Mov.P.-IPTM-10/11 (3)	0,00	37.909,58
Reversão de provisão Roubo do cofre de Setubal	-12.338,03	0,00
Total	653.032,69	944.509,81

- (1) Estão incluídos nesta rubrica, em 2012, 78 mil euros que respeitam à transferência efectuada da conta "Outros Gastos e Perdas" para "Provisões", por reclassificação.
- (2) Em 2012 foi constituída uma provisão no valor de 125 mil euros referente a imposto sobre produtos petrolíferos e a contribuição para a segurança rodoviária, na sequência de uma inspecção efectuada pela Autoridade Tributária, referente às vendas de combustíveis para embarcações, nos períodos de 2009 a Outubro de 2011
- (3) Constituição de uma provisão, em 2012, no valor de 37 mil euros, referente à taxa de movimentação de pescado relativo às lotas de Albufeira e Quarteira (respeitante aos anos de 2010 e de 2011).

5. Outros gastos e perdas – Registou um acréscimo de 189 mil euros, face a 2012, devido ao abate, efectuado durante o 1.º semestre de 2013, dos activos fixos relativos aos armazéns de comerciantes do Porto de Pesca de Aveiro. Este abate registou uma menos valia apurada em 750 mil euros. No 3.º trimestre de 2012 haviam sido realizados abatimentos, no valor de 435 mil euros, referentes a projectos de requalificação de lotas que não foram concretizados.
6. Juros e gastos similares – O decréscimo de 67 mil euros, face a 2012, tem a sua origem em dois factores essenciais:
- reduzida utilização de financiamentos de curto prazo, devido à existência de disponibilidades de tesouraria
 - diminuição do montante dos juros relativos à dívida da APL (da cedência desta dívida à Caixa Geral de Depósitos), que se reduzem com a diminuição do montante em dívida.

As restantes rubricas que compõem os resultados apresentam variações positivas e negativas que se compensam entre si e que pouco contribuem para a formação do resultado final.



2. Resultado orçamentado e realizado até de Outubro de 2013

Para o período findo em 31 de Outubro de 2013 e na sua comparação com o orçamento, constata-se que o resultado antes de impostos é positivo em 886 mil euros, encontrando-se apenas 113 mil euros abaixo do resultado orçamentado (999 mil euros). A recuperação verificada nos quatro últimos meses deste ano aproxima o resultado expectável do inicialmente previsto.

O somatório das Vendas e Prestações de Serviços encontraram-se abaixo dos valores orçamentados em 632 mil euros.

As Vendas registaram um decréscimo de 275 mil euros face ao orçamentado, distribuído da seguinte forma:

- Mercadorias - menos 245 mil euros; as principais rubricas que contribuem para esta quebra são as de Artigos de Pesca (-43 mil euros), Embalagens (-38 mil euros) e Redes (-60 mil euros), dada a fraca procura registada e não prevista;
- Combustíveis - acréscimo de 178 mil euros face ao orçamentado;
- Gelo - decréscimo de 208 mil euros, dada a menor quantidade adquirida pelas condições atmosféricas adversas e não previstas no orçamento.

As Prestações de Serviços apresentaram neste período um valor inferior ao orçamentado (menos 357 mil euros), devido especialmente ao decréscimo de 339 mil euros nas taxas de 1.ª venda de pescado.

O orçamento para 2013 já reflectia a previsível redução nas quantidades de sardinha apresentadas para venda em lota, tendo a Docapesca adequado a sua estrutura de gastos e rendimentos de forma a minimizar o impacto real desta redução.

Em relação aos gastos e perdas, verifica-se:

- Fornecimentos e serviços externos – registaram uma diminuição de 414 mil euros face ao orçamentado. Esta variação fica a dever-se à rigorosa contenção de gastos que tem vindo a ser desenvolvida, especialmente através da renegociação de contratos (com maior recurso à contratação pública) em áreas como electricidade, bem como à baixa execução das acções de conservação e reparação (-328 mil euros).
- Gastos com Pessoal – acréscimo de 158 mil euros face ao orçamentado; o principal motivo para esta diferença prende-se com:

- O registo dos duodécimos correspondentes aos dez meses de 2013 relativamente aos subsídios de férias e respectivos encargos a pagar em 2014;
- O registo, durante o 1º semestre de 2013, da totalidade do montante dos subsídios de férias a pagar em 2013 e respectivos encargos, não contabilizados como gasto em 2012.

Os gastos com subsídios de férias não foram previstos no orçamento, visto que a decisão do Tribunal Constitucional para a reintrodução do subsídio de férias foi posterior à aprovação do orçamento para 2013.

- A anulação da totalidade da estimativa dos custos com serviços correntes (-290 mil euros)

As restantes rubricas registaram diferenças pouco significativas face aos montantes orçamentados para igual período.

3. Balanço

Na comparação dos Balanços a 31 de Outubro de 2013 e a 31 de Dezembro de 2012, sublinha-se:

O **Activo Corrente** ascendeu a 5,3 milhões de euros, sendo as variações mais significativas as seguintes:

1. Um aumento de 1 milhão de euros em Outras Contas a Receber. Salienta-se a alteração contabilística que transfere para esta rubrica o montante de 198 mil euros referente a cheques em carteira, que apenas serão depositados nas contas bancárias no primeiro dia útil do mês seguinte. Até à presente data, os cheques em carteira permaneciam registados no saldo de caixa e bancos no final de cada mês
2. Um aumento de 3,9 milhões de euros em Caixa e Depósitos Bancários; importa aqui referir que a Docapesca a 31 de Outubro tinha no IGCP disponibilidades de 1,3 milhões de euros e aplicações de tesouraria de curto prazo no montante de 3,7 milhões de 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; neste montante incluem-se 1,2 milhões de euros de Reserva Pessoal de Armadores.

3. Um aumento de 123 mil euros em Activos não correntes detidos para venda, relativo ao imóvel situado em Vila Real de Santo António (anteriormente registado em Propriedades de Investimento), cuja alienação foi decidida pelo Conselho de Administração em Julho de 2013.

O **Passivo Corrente** registou um aumento de 3,6 milhões de euros, sendo a variação mais significativa registada em Outras Contas a Pagar, que aumentaram 3,7 milhões de euros, devido principalmente a:

- a. Um aumento de 1,81 milhões de euros no valor a pagar a Armadores-marés;
- b. Um aumento de 1,2 milhões de euros no valor de Credores por acréscimo de gastos, devido à estimativa dos subsídios de férias a pagar em 2013 e 2014.

4. Demonstração de Fluxos de Caixa

Comparando os valores dos dez meses do ano de 2013 com os valores referentes ao período homólogo de 2012, verifica-se:

1. Fluxos de caixa das actividades operacionais:

- a. Recebimentos de clientes – decréscimo de 1,8 milhões de euros face a Outubro de 2012, decorrente da menor quantidade de pescado transaccionado durante os primeiros meses de 2013;
- b. Pagamentos a fornecedores – decréscimo de 760 mil euros face ao período homólogo de 2012, dada a contenção dos gastos com fornecimentos e serviços externos;
- c. Pagamentos ao pessoal – acréscimo de 327 mil euros face a Outubro de 2012, dado o pagamento em duodécimos do 13.º mês; o montante remanescente do 14.º mês, inicialmente suspenso, foi pago em 11 de Novembro de 2013.

2. Fluxos de caixa das actividades de investimento:

- a. Um valor superior em 295 mil euros em activos fixos tangíveis, o que reflecte um nível de investimento ligeiramente superior ao realizado no período homólogo de 2012, embora muito abaixo do orçamentado;
- b. O aumento de 226 mil euros referente ao recebimento de subsídios ao investimento, que em 2013 representaram 325 mil euros.
- c. O aumento de 4 mil euros referente aos juros recebidos das aplicações do curto prazo no IGCP.

3. Fluxos de caixa das actividades de financiamento:

- a. Recebimentos de financiamentos obtidos – utilizou-se em 2012 a conta caucionada do BES, não tendo havido necessidade de recurso a esse tipo de financiamento em 2013;
- b. Pagamentos de financiamentos obtidos – decréscimo de 850 mil euros face ao período homólogo de 2012; em 2012 foram pagas a 5.^a e a 6.^a prestações da cessão de créditos da APL, bem como 850 mil euros da conta caucionada do BES, 750 mil dos quais transitaram de 2011; em 2013 procedeu-se ao pagamento das 7.^a e 8.^a prestações da cessão de créditos da APL.
- c. Pagamento de juros e gastos similares – decréscimo de 30 mil euros face a 2012, dado o baixo nível de endividamento de 2013, a par da diminuição do montante em dívida referente à cessão de créditos da APL.

5. Investimento

A realização de investimentos desenvolveu-se de acordo com os IPG's 2012 a 2014: até ao final do 3º trimestre de 2013 foram orçamentados 2,8 milhões de euros para investimento, sendo 1 milhão de euros para investimento corrente e 1,9 milhões de euros para investimento específico; até ao final de Outubro investiram-se 1 milhão de euros, como descrito no quadro abaixo.

Janeiro a Outubro

Investimentos Correntes		
	Realizado	Realizado
	2013	2012
Delegação Norte e Matosinhos	47.163,71	111.425,63
Delegação Centro Norte	48.845,87	90.375,73
Delegação Centro	13.954,84	21.238,35
Delegação Centro Sul	82.198,90	69.323,62
Delegação Sul	61.899,31	67.387,89
Outros Investimentos	89.625,61	41.579,99
SUB-TOTAL	343.688,24	401.331,21
Investimentos Específicos		
Delegação Norte e Matosinhos	584.845,94	0,00
Delegação Centro Norte	140,48	0,00
Delegação Centro	80.259,79	0,00
Delegação Centro Sul	0,00	0,00
Delegação Sul	404,88	0,00
Outros Investimentos	0,00	0,00
SUB-TOTAL	665.651,09	0,00
TOTAL	1.009.339,33	401.331,21

Os investimentos específicos já contabilizados correspondem aos seguintes projectos:

- Pavimentação e Drenagem da área Tráfego da Sardinha em Matosinhos (226 mil euros),
- Requalificação do edifício da lota de Viana do Castelo (199 mil euros),
- Requalificação do edifício da lota de Peniche (77 mil euros),
- Aquisição de máquina de lavagem automática de caixas para Viana do Castelo (45 mil euros)
- Aquisição de equipamentos para as lotas de Vila Praia de Âncora, Vila do Conde, Povoia do Varzim e Portimão.

6. Plano de redução de custos

A Docapesca assumiu com o accionista o compromisso de reduzir os gastos com Fornecimentos e Serviços Externos e com Pessoal.

O quadro seguinte resume o ponto de situação no final de Outubro de 2013.

Período findo em 31 de Outubro de 2013

GASTOS OPERACIONAIS	Orçamento	Real	Desvios
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	1.777.793,23	1.778.454,07	660,84
Mercadorias	1.568.484,01	1.602.181,42	33.697,41
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	209.309,22	176.272,65	-33.036,57
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo - usados na "produção"	80.310,84	53.208,29	-27.102,55
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo - Outros	128.898,38	123.064,26	-5.834,02
Fornecimentos e serviços externos	5.175.550,83	4.760.571,37	-414.979,46
Serviços Especializados	729.500,57	620.526,60	-108.973,97
Consultorias	127.686,67	49.750,00	-77.936,67
Auditorias	21.183,33	13.766,64	-7.416,69
Outros	580.650,57	557.009,96	-23.640,61
Deslocações e estadias	14.709,43	13.125,63	-1.583,80
Electricidade	962.221,85	966.350,52	4.128,67
Combustíveis	56.744,45	53.135,17	-3.609,28
Água	184.240,56	187.508,88	3.268,32
Artigos para oferta	6.564,33	1.650,00	-4.914,33
Rendas e alugueres	147.057,58	134.674,61	-12.382,97
Despesas de representação	13.410,65	2.643,10	-10.767,55
Comunicação	206.885,83	223.614,46	16.928,63
Seguros	78.146,76	78.734,34	587,58
Transportes	24.474,44	29.438,18	4.963,74
Comissões	0,00	0,00	0,00
Honorários	26.050,18	26.924,53	874,35
Conservação e reparação	864.848,30	536.725,30	-328.123,00
Publicidade e propaganda	231.859,79	225.743,26	-6.116,53
Limpeza, higiene	704.956,67	766.276,12	61.319,45
Vigilância e segurança	423.412,05	446.541,73	23.129,68
(FSE) Outros	520.867,39	466.958,94	-53.708,45
Gastos com o pessoal *	8.720.072,41	8.878.428,70	158.356,29
Órgãos sociais	187.808,47	191.299,84	3.491,37
(Órgãos Sociais) Remunerações fixas	100.078,63	108.315,23	8.236,60
(Órgãos Sociais) Subsídio de refeição	3.389,00	3.079,54	-319,46
(Órgãos Sociais) Prémios de gestão	0,00	0,00	0,00
(Órgãos Sociais) Outras remunerações** - Desp. Representação	32.421,05	31.031,95	-1.389,10
(Órgãos Sociais) Ajudas de custo	1.832,22	1.123,77	-508,45
(Órgãos Sociais) Formação	0,00	0,00	0,00
(Órgãos Sociais) Pensões e Planos de Saúde	0,00	0,00	0,00
(Órgãos Sociais) Encargos sobre as remunerações	35.926,59	33.468,17	-2.458,42
(Órgãos Sociais) Seguros de acidentes no trabalho e doenças	837,78	1.594,76	756,98
(Órgãos Sociais) Seguros de saúde	549,90	526,14	-23,76
(Órgãos Sociais) Seguros de vida	721,63	0,00	-721,63
(Órgãos Sociais) Outros	12.241,67	12.160,28	-81,39
Pessoal	8.532.263,94	8.687.128,86	154.864,92
(Pessoal) Remunerações fixas	5.472.662,55	5.943.380,33	470.717,78
(Pessoal) Subsídio de refeição	838.071,38	744.690,88	-93.380,50
(Pessoal) Prémios de gestão	0,00	0,00	0,00
(Pessoal) Outras remunerações**	185.627,59	196.457,75	10.830,16
(Pessoal) Ajudas de custo	10.434,32	7.757,26	-2.677,06
(Pessoal) Formação	45.000,00	34.537,05	-10.462,95
(Pessoal) Pensões e Planos de Saúde	290.687,50	0,00	-290.687,50
(Pessoal) Encargos sobre as remunerações	1.444.223,69	1.544.904,34	100.680,65
(Pessoal) Seguros de acidentes no trabalho e doenças	45.106,05	47.144,03	2.037,98
(Pessoal) Seguros de saúde	90.300,14	81.541,86	-8.758,28
(Pessoal) Seguros de vida	8.283,56	8.985,92	702,36
(Pessoal) Gastos de acção social	73.264,99	44.853,40	-28.411,59
(Pessoal) Outros	28.602,17	32.876,04	4.273,87
TOTAL GLOBAL	15.673.416,47	15.417.454,14	-255.962,33

*Os gastos com o 14º mês a pagar em 2013 e 2014 não tinham sido previstos no orçamento.

**A rubrica Outras Remunerações passou a integrar o valor correspondente ao Subsídio de Refeição do pessoal e O.Sociais em deslocação, valores que anteriormente se encontravam na rubrica ajudas de custo. O valor acumulado a Outubro é 6.056,84 €

7. 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 e o 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 2012.

A análise às contas da empresa, após a imputação acima referida, revela que as áreas de negócio mais interessantes, por contribuírem de forma mais significativa para a criação de valor, são: "Lotas, postos de vendagem e fábricas de gelo" e "Portos de Pesca".

A área de negócio "Lotas, postos de vendagem e fábricas de gelo" gerou resultados de 1,2 milhões de euros, dos quais a maior parte provém da 1.ª venda de pescado; 2012 foi um ano excepcionalmente favorável nas vendas e prestações de serviços, tendo-se obtido um resultado de 1,9 milhões de euros.

A área de negócio "Portos de pesca" gerou resultados de 213 mil euros, sendo os rendimentos decorrentes das licenças de ocupação das instalações nos portos de pesca.

Os mapas a seguir apresentados reproduzem a realidade total da empresa agregada por área de negócio.

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

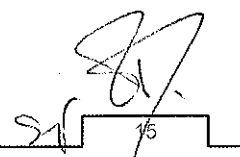
RENDIMENTOS E GASTOS LOTAS, POSTOS DE VENDAGEM E FÁBRICAS DE GELO	Jan. a Out. de 2013		Jan a Out. 2012
	Orçamento	Real	Real
Vendas	1.520.056,73	1.331.640,97	1.480.058,95
Serviços Prestados	13.240.415,57	12.901.231,19	14.033.049,20
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-194.345,87	-176.884,80	-167.859,20
Fornecimentos e serviços externos	-2.703.137,87	-2.799.782,35	-2.740.494,81
Gastos com o pessoal	-4.693.017,31	-4.820.134,98	-4.564.966,70
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	-10.812,34	-92.421,99
Provisões (aumentos / reduções)	-643.223,28	-653.032,69	-819.087,52
Outros rendimentos e ganhos	510.461,26	567.499,29	689.305,27
Outros gastos e perdas	-384.804,66	-397.343,48	-902.498,07
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	6.652.424,57	5.942.380,81	6.915.085,13
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-1.408.579,88	-1.427.383,04	-1.499.952,45
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	5.243.844,69	4.514.997,77	5.415.132,68
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-3.652.393,91	-3.246.781,04	-3.467.898,03
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	1.591.450,78	1.268.216,73	1.947.234,65
Juros e rendimentos similares obtidos (imputados)	1.853,01	32.105,28	30.183,85
Juros e gastos similares suportados (imputados)	-86.805,66	-57.796,98	-86.493,99
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	1.506.498,13	1.242.525,03	1.890.924,30

Área de Negócio: Portos de pesca

RENDIMENTOS E GASTOS PORTOS DE PESCA	Jan. a Out. de 2013		Jan a Out. 2012
	Orçamento	Real	Real
Serviços Prestados	2.853.202,04	2.842.175,79	2.875.309,68
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-1.258,34	-1.826,35	-448,49
Fornecimentos e serviços externos	-1.059.409,51	-793.511,91	-1.009.345,84
Gastos com o pessoal	-427.801,58	-456.608,78	-380.507,55
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	20.743,21	4.927,51
Outros rendimentos e ganhos	585.138,08	1.168.844,05	591.900,82
Outros gastos e perdas	-453.460,29	-1.172.531,85	-463.693,92
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	1.476.410,40	1.607.284,16	1.618.142,21
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-674.967,43	-742.221,45	-778.957,61
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	801.442,97	865.062,71	839.184,60
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-727.307,33	-646.536,96	-690.568,35
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	74.135,64	218.525,75	148.616,25
Juros e rendimentos similares obtidos	368,99	6.393,18	6.010,52
Juros e gastos similares suportados	-17.295,76	-11.509,21	-17.223,69
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	57.218,88	213.409,72	137.403,07

Área de Negócio: Mercadorias

RENDIMENTOS E GASTOS MERCADORIAS	Jan. a Out. de 2013		Jan a Out. 2012
	Orçamento	Real	Real
Vendas	469.189,49	200.892,54	538.391,85
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-378.231,09	-150.726,61	-420.928,76
Fornecimentos e serviços externos	-20.928,35	-6.741,33	-20.017,21
Gastos com o pessoal	-73.269,63	-81.445,25	-69.392,13
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	0,00	2.515,27
Outros rendimentos e ganhos	22.100,85	6.710,20	21.861,74
Outros gastos e perdas	-658,33	-348,71	-1.080,82
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	18.202,94	-31.659,16	51.349,94
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-3.102,71	-1.395,66	-1.313,54
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	15.100,23	-33.054,82	50.036,40
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-8.865,26	-3.029,56	-4.561,91
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	6.234,97	-36.084,38	45.474,49
Juros e rendimentos similares obtidos	70,53	1.222,09	1.148,95
Juros e gastos similares suportados	-3.304,27	-2.200,05	-3.292,41
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	3.001,24	-37.062,33	43.331,03



Área de Negócio: Combustíveis

RENDIMENTOS E GASTOS COMBUSTÍVEIS	Jan. a Out. de 2013		Jan. a Out. 2012
	Orçamento	Real	Real
Vendas	1.277.954,17	1.456.952,65	1.550.695,77
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-1.179.227,92	-1.405.822,29	-1.481.317,80
Fornecimentos e serviços externos	-8.414,73	-10.893,84	-10.698,04
Gastos com o pessoal	-42.155,77	-32.133,69	-26.682,15
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	0,00	1.048,00
Outros rendimentos e ganhos	40.416,66	51.126,03	41.376,06
Outros gastos e perdas	-1.504,23	-3.781,74	-1.659,82
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	87.068,18	55.447,12	72.762,02
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-19.081,05	-8,67	-43,33
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	67.987,13	55.438,45	72.718,69
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-375.702,77	-333.979,48	-356.724,63
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	-307.715,64	-278.541,03	-284.005,94
Juros e rendimentos similares obtidos	190,61	3.302,50	3.104,83
Juros e gastos similares suportados	-8.929,25	-5.945,27	-8.897,19
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	-316.454,27	-281.183,80	-289.798,30

Área de Negócio: Entrepostos frigoríficos

RENDIMENTOS E GASTOS ENTREPOSTOS FRIGORÍFICOS	Jan. a Out. de 2013		Jan. a Out. 2012
	Orçamento	Real	Real
Serviços Prestados	5.700,00	4.646,67	5.702,85
Fornecimentos e serviços externos	-43.967,84	-77.699,08	-83.433,68
Gastos com o pessoal	-65.349,16	-13.298,54	-7.035,75
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	256,95	686,91
Outros rendimentos e ganhos	198.894,89	195.587,07	214.718,29
Outros gastos e perdas	-1.050,00	-5.690,83	-8.844,65
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	94.227,89	103.802,25	121.793,97
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-180.466,08	-204.690,94	-222.682,03
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-86.238,19	-100.888,69	-100.888,06
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-2.117,35	-723,57	-1.089,55
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	-88.355,54	-101.612,26	-101.977,61
Juros e rendimentos similares obtidos	16,85	291,88	274,41
Juros e gastos similares suportados	-789,18	-525,45	-786,35
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	-89.127,88	-101.845,83	-102.489,55

Área de Negócio: Serviços Administrativos, Serviços Centrais e Ambiente, Qualidade e Segurança (AQS).

RENDIMENTOS E GASTOS SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS, SERVIÇOS CENTRAIS E AQS	Jan. a Out. de 2013		Jan a Out. 2012
	Orçamento	Real	Real
Verdas	0,00	2.703,53	0,00
Serviços Prestados	69.068,99	62.886,73	-4.790,15
Subsídios à Exploração	150.502,23	239.629,99	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-24.730,01	-43.194,02	-27.403,15
Fornecimentos e serviços externos	-1.339.692,53	-1.071.942,86	-946.382,90
Gastos com o pessoal	-3.418.478,96	-3.475.056,56	-3.542.409,23
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-125.000,00	7.303,02	133.138,79
Provisões (aumentos / reduções)	0,00	0,00	-125.422,29
Outros rendimentos e ganhos	146.688,59	70.402,85	74.051,93
Outros gastos e perdas	-71.782,80	-65.759,70	-77.819,05
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-4.613.424,49	-4.273.027,02	-4.517.036,05
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-314.213,69	-107.377,34	-161.688,96
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-4.927.638,18	-4.380.404,36	-4.678.725,01
Juros e rendimentos similares obtidos	2.499,99	43.314,94	40.722,36
Juros e gastos similares suportados	-117.114,11	-77.976,97	-116.693,63
Resultado antes de impostos	-5.042.252,30	-4.415.066,39	-4.754.696,28

8. Demonstrações Financeiras

Balanço em Outubro de 2013

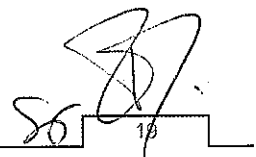
RUBRICAS	PERÍODOS		
	Orçamento Outubro-13	Real Outubro -13	Real Dez-12
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis	16.360.524,16	13.387.316,19	15.621.714,56
Propriedades de investimento	120.470,92	0,00	128.088,31
Activos intangíveis	157.057,42	221.150,47	221.030,80
Activo por impostos diferidos	1.431,37	1.431,40	8.588,20
	16.639.483,86	13.609.898,06	15.979.421,87
Activo corrente			
Inventários	296.868,69	264.132,29	331.868,69
Clientes	1.008.432,78	1.202.768,27	1.091.766,11
Aclantamentos a fornecedores	3.785,18	3.785,18	3.785,18
Estado e outros entes públicos	336.772,36	263.776,59	48.672,52
Outras contas a receber	6.336.865,80	7.473.464,45	6.378.532,47
Diferimentos	148.222,72	128.379,97	148.222,72
Activos não correntes detidos para venda	0,00	123.517,87	0,00
Caixa e depósitos bancários	2.977.879,44	7.069.566,21	3.142.467,18
	11.108.826,97	16.529.390,83	11.145.314,87
Total do activo	27.748.310,84	30.139.288,89	27.124.736,74
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital próprio			
Capital realizado	8.528.400,00	8.528.400,00	8.528.400,00
Reservas legais	100.620,52	100.620,52	100.620,52
Resultados transferidos	-17.534.611,51	-17.521.864,91	-18.752.801,52
Excedentes de revalorização	34.988,14	22.241,54	34.988,14
Outras variações no capital próprio	4.632.087,27	4.532.223,48	5.377.225,03
Resultado líquido no período	997.792,98	867.229,30	1.218.190,01
Total do capital próprio	-3.240.722,60	-3.471.150,07	-3.493.377,82
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões	12.519.809,56	12.352.418,21	11.876.586,28
Outros financiamentos obtidos	334.970,43	0,00	334.970,43
Responsabilidades por benefícios pós-emprego	6.126.282,54	5.588.276,71	5.835.595,04
Passivos por impostos diferidos	1.673.606,11	1.520.288,38	1.947.326,26
Outras contas a pagar	126.351,51	0,00	132.716,14
	20.781.020,15	19.460.983,30	20.127.194,15
Passivo corrente			
Fornecedores	697.180,83	700.165,12	781.671,67
Estado e outros entes públicos	1.501.791,67	2.065.937,23	1.889.772,83
Financiamentos obtidos	0,00	334.970,43	518.247,30
Outras contas a pagar	8.000.280,53	10.989.861,03	7.281.228,35
Diferimentos	8.750,26	58.521,85	20.000,26
	10.208.013,29	14.149.456,66	10.490.920,41
Total do passivo	30.989.033,44	33.610.438,96	30.618.114,56
Total do capital próprio e do passivo	27.748.310,84	30.139.288,89	27.124.736,74

Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas

Período findo em 31 de Outubro de 2013

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS	
	Real Outubro-13	Real Outubro-12
Vendas e serviços prestados	18.803.130,07	20.478.418,15
Subsídios à exploração	239.629,99	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-1.778.454,07	-2.097.957,40
Fornecimentos e serviços externos	-4.760.571,37	-4.810.372,48
Gastos com o pessoal	-8.878.677,80	-8.590.993,51
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	17.490,85	49.894,49
Provisões (aumentos / reduções)	-653.032,69	-944.509,81
Outros rendimentos e ganhos	2.060.169,49	1.633.214,11
Outros gastos e perdas	-1.645.456,31	-1.455.596,33
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	3.404.228,16	4.262.097,22
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-2.483.077,10	-2.664.637,92
Imparidade de investimentos depreciáveis / amortizáveis (perdas / reversões)	0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	921.151,06	1.597.459,30
Juros e rendimentos similares obtidos	43.314,94	46.828,68
Juros e gastos similares suportados	-77.976,97	-145.100,81
Resultado antes de impostos	886.489,03	1.499.187,17
Imposto sobre o rendimento do período *	-19.259,73	-214.964,50
Resultado líquido do período	867.229,30	1.284.222,67

* Nesta rubrica não está incluído o cálculo do imposto sobre o rendimento e a derrama municipal, que só será efectuado no final do exercício de 2013 com repercussões no resultado líquido.



Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas

Período findo em 31 de Outubro de 2013

RENDIMENTOS E GASTOS	Jan. a Out. de 2013		Desvios	
	Orçamento	Real	Valor	%
Vendas	3.287.200,39	2.992.189,69	-275.010,70	-8,42%
Mercadorias	488.847,84	243.543,23	-245.104,61	-60,16%
Combustíveis	1.277.954,17	1.456.952,65	178.998,48	14,01%
Gelo	1.500.598,38	1.281.693,81	-208.904,57	-13,92%
Serviços Prestados	16.168.386,60	15.810.940,38	-357.446,22	-2,21%
1.ª Venda de Pescado	13.178.354,20	12.838.755,88	-339.598,32	-2,58%
Serviços dos Portos de Pesca	2.861.714,54	2.844.701,80	-17.012,74	-0,58%
Serviços Secundários	119.194,88	123.295,80	4.100,82	3,44%
Comissões de Cobrança	78.035,67	76.320,20	-1.715,47	-2,20%
Descontos e Abatimentos	-68.912,78	-72.133,30	3.220,51	4,67%
Subsídios à Exploração	150.502,23	239.629,99	89.127,76	59,22%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-1.777.793,23	-1.778.454,07	660,84	0,04%
Fornecimentos e serviços externos	-5.175.550,83	-4.760.571,37	-414.979,46	-8,02%
Electricidade	-962.221,85	-866.350,52	4.128,67	0,43%
Água	-164.240,56	-167.508,88	3.268,32	1,99%
Comunicação	-208.685,83	-223.814,46	16.928,63	8,16%
Conservação	-664.848,30	-536.725,30	-328.123,00	-37,94%
Limpeza	-704.956,67	-766.276,12	61.319,45	8,70%
Vigilância	-423.412,05	-446.541,73	23.129,68	5,46%
Mão de Obra do Exterior	-194.345,01	-331.715,50	137.370,49	70,68%
Outros FSE	-1.654.840,56	-1.321.838,86	-333.001,70	-20,12%
Gastos com o pessoal	-8.720.072,41	-8.878.677,80	158.605,39	1,82%
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-125.000,00	17.490,85	142.490,85	113,99%
Provisões (aumentos / reduções)	-643.223,28	-653.032,69	9.809,41	-1,53%
Outros rendimentos e ganhos	1.483.720,33	2.060.169,49	576.449,16	38,85%
Venda de Energia	143.713,22	133.306,57	-10.406,65	-7,24%
Venda de Água	81.467,77	65.407,58	-3.939,81	6,41%
Cedência de Exploração	84.702,70	91.647,44	6.944,74	8,20%
Subsídios ao investimento	1.013.792,87	1.592.393,12	578.600,25	57,07%
Outros Rendimentos	180.043,77	177.414,78	-2.628,99	-1,46%
Outros gastos e perdas	-913.260,31	-1.645.456,31	732.196,00	80,17%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	3.714.909,49	3.404.228,16	-310.681,33	-8,36%
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-2.800.410,64	-2.483.077,10	-117.333,74	-4,51%
Imparidade de investimentos depreciáveis / amortizáveis (perdas / reversões)	0,00	0,00	0,00	0,00%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	1.114.498,85	921.151,06	193.347,59	-17,35%
Juros e rendimentos similares obtidos	2.499,99	43.314,94	40.814,95	1632,60%
Juros e gastos similares suportados	-117.114,11	-77.076,07	-39.137,14	-33,42%
Resultado antes de impostos	999.884,63	886.489,03	113.395,50	-11,34%

Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas

Período: 1 a 31 de Outubro 2013

RENDIMENTOS E GASTOS	Out. 13		Desvios	
	Orçamento	Real	Valor	%
Vendas	359.117,81	325.208,73	-30.909,08	-9,42%
Mercadorias	42.844,40	19.000,15	-23.844,25	-55,65%
Combustíveis	146.049,92	143.427,40	-3.622,52	-2,40%
Gelo	169.323,49	165.781,18	-3.542,31	-2,09%
Serviços Prestados	1.667.548,68	1.629.814,49	-37.734,19	-2,26%
1.ª Venda de Pescado	1.373.557,99	1.332.192,58	-41.365,41	-3,01%
Serviços dos Portos de Pesca	280.927,16	278.673,34	-2.253,82	-0,80%
Serviços Secundários	12.151,51	14.788,86	2.637,35	21,70%
Comissões de Cobrança	7.803,58	8.320,30	516,72	6,62%
Descontos e Abatimentos	-6.891,26	-4.160,59	2.730,67	-39,63%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-184.702,68	-173.780,14	-20.922,55	-10,75%
Fornecimentos e serviços externos	-490.489,85	-555.326,82	64.836,97	13,22%
Electricidade	-66.306,93	-133.622,87	37.315,94	39,75%
Água	-16.424,02	-23.165,95	6.771,93	41,23%
Comunicação	-20.668,36	-21.696,66	1.028,30	4,98%
Conservação	-85.368,23	-67.215,08	-18.151,15	-21,28%
Limpeza	-70.399,11	-83.786,52	13.387,41	19,02%
Vigilância	-42.341,22	-42.736,13	394,91	0,93%
Mão de Obra do Exterior	-19.434,51	-41.084,45	21.649,94	111,40%
Outros FSE	-139.549,47	-141.689,16	2.439,69	1,75%
Gastos com o pessoal	-872.007,25	-571.613,46	-300.393,79	-34,45%
Imparidade de inventários (perdas / reversões)	0,00	0,00	0,00	0,00%
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-12.500,00	2.030,66	14.530,66	116,25%
Provisões (aumentos / reduções)	-66.488,29	-68.796,62	2.308,33	3,47%
Outros rendimentos e ganhos	142.865,11	123.209,78	-19.655,33	-13,78%
Venda de Energia	14.371,29	6.093,72	-8.277,57	-57,60%
Venda de Água	6.146,60	6.392,71	245,91	4,00%
Cedência de Exploração	3.520,27	3.487,04	-33,23	-0,94%
Subsídios ao Investimento	101.379,33	94.128,62	-7.250,51	-7,15%
Outros Rendimentos	17.477,42	13.107,49	-4.369,93	-25,00%
Outros gastos e perdas	-94.148,48	-60.084,60	-4.063,88	-4,32%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	439.225,34	623.682,02	184.436,68	41,99%
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-260.040,89	-240.213,60	-19.827,29	-7,62%
Imparidade de investimentos depreciables / amortizáveis (perdas / reversões)	0,00	0,00	0,00	0,00%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	179.184,45	383.448,42	204.263,97	114,00%
Juros e rendimentos similares obtidos	249,89	6.266,92	6.016,93	2406,87%
Juros e gastos similares suportados	-11.711,43	-6.486,14	-5.225,29	-44,62%
Resultado antes de impostos	167.723,01	383.229,20	215.506,19	128,48%

Demonstração dos Fluxos de Caixa
Período findo em 31 de Outubro de 2013

RUBRICAS	PERÍODOS		
	Orçamento Outubro-13	Real Outubro-13	Real Outubro-12
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes	21.681.141,21	23.511.311,24	25.331.708,53
Pagamentos a fornecedores	-9.101.917,53	-8.723.802,96	-9.484.636,28
Pagamentos ao pessoal	-8.221.193,34	-7.893.337,02	-7.565.511,19
Caixa gerada pelas operações	4.358.030,34	6.894.171,26	8.281.561,06
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	-400.700,64	-321.834,35	-103.572,36
Outros recebimentos/pagamentos	-899.043,28	-1.197.972,34	-1.628.459,11
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)	3.258.286,42	5.374.364,57	6.549.529,59
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis	-3.135.458,06	-1.195.234,25	-899.981,80
Activos intangíveis	0,00	0,00	0,00
Investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00
Outros activos	0,00	0,00	0,00
Recebimentos provenientes de:			
Activos fixos tangíveis	0,00	0,00	0,00
Activos intangíveis	0,00	0,00	0,00
Investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00
Outros activos	0,00	0,00	0,00
Subsídios ao investimento	331.660,39	325.407,39	99.365,27
Juros e rendimentos similares	2.291,66	4.785,76	869,71
Dividendos	0,00	0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)	-2.801.506,01	-865.041,10	-799.746,82
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos	0,00	0,00	100.000,00
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	-334.970,46	-334.970,46	-1.184.970,46
Juros e gastos similares	-103.120,85	-63.977,14	-94.329,54
Dividendos	0,00	0,00	0,00
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio	0,00	0,00	0,00
Outras operações de financiamento	0,00	0,00	-5.110,77
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)	-438.091,31	-398.947,60	-1.184.410,77
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	18.689,10	4.110.375,87	4.565.372,00
Efeito das diferenças de câmbio	0,00	0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período	2.959.190,34	2.959.190,34	205.089,17
Caixa e seus equivalentes no fim do período	2.977.879,44	7.069.566,21	4.770.461,17

Discriminação dos Componentes de Caixa e seus Equivalentes	Real	
	Out-13	Out-12
Numerário	83.130,51	85.632,75
Depósitos bancários imediatamente mobilizáveis		
- Bancos comerciais	1.925.780,57	2.182.346,81
- IGCP	1.310.655,13	502.481,61
Aplicações de tesouraria - IGCP	3.750.000,00	2.000.000,00
Disponibilidades e seus equivalentes no fim do período	7.069.566,21	4.770.461,17

9. Estatística de Pescado

Informação Estatística por Artes de Pesca

Delegação	JANEIRO A OUTUBRO 2012			JANEIRO A OUTUBRO 2013			Evolução 2013/2012		
	kg	€	€/kg	kg	€	€/kg	Vol	Val	Pr.Méd.
Norte	0	0	0,00	0	0	0,00
Matosinhos	1.094.152	1.621.469	1,48	1.719.794	1.770.898	1,03	57,2%	9,2%	-30,5%
Centro Norte	3.037.464	7.015.919	2,31	4.368.228	5.446.001	1,25	43,8%	-22,4%	-46,0%
Centro	3.857.863	7.798.496	2,02	4.595.843	7.442.212	1,62	19,1%	-4,6%	-19,9%
Centro Sul	1.607.749	1.789.824	1,11	1.319.161	1.521.137	1,15	-17,9%	-15,0%	3,6%
Sul	2.747.718	12.339.929	4,49	2.954.556	11.889.094	4,02	7,5%	-3,7%	-10,4%
Total Arrasto	12.344.946	30.565.637	2,48	14.957.581	28.069.342	1,88	21,2%	-8,2%	-24,2%

Delegação	JANEIRO A OUTUBRO 2012			JANEIRO A OUTUBRO 2013			Evolução 2013/2012		
	kg	€	€/kg	kg	€	€/kg	Vol	Val	Pr.Méd.
Norte	2.682.190	7.589.079	2,83	2.428.962	5.858.015	2,41	-9,4%	-22,8%	-14,8%
Matosinhos	2.023.590	6.262.137	3,09	1.947.438	5.340.598	2,74	-3,8%	-14,7%	-11,4%
Centro Norte	4.687.658	10.736.991	2,29	4.446.556	8.611.027	1,94	-5,1%	-19,8%	-15,5%
Centro	4.182.820	18.965.220	4,53	3.983.104	17.261.798	4,33	-4,8%	-9,0%	-4,4%
Centro Sul	8.149.528	24.998.772	3,07	8.177.732	21.965.129	2,69	0,3%	-12,1%	-12,4%
Sul	4.305.755	16.643.471	3,86	6.195.696	20.968.850	3,38	43,9%	26,0%	-12,4%
Total Polivalentes	26.032.541	85.195.670	3,27	27.179.488	80.005.417	2,94	4,4%	-6,1%	-10,1%

Delegação	JANEIRO A OUTUBRO 2012			JANEIRO A OUTUBRO 2013			Evolução 2013/2012		
	kg	€	€/kg	kg	€	€/kg	Vol	Val	Pr.Méd.
Norte	1.489.137	1.142.203	0,77	1.130.347	901.929	0,80	-24,1%	-21,0%	4,0%
Matosinhos	18.017.372	17.927.651	1,00	13.409.830	11.250.069	0,84	-25,6%	-37,2%	-15,7%
Centro Norte	9.070.948	6.319.482	0,70	9.478.325	4.822.305	0,51	4,5%	-23,7%	-27,0%
Centro	7.772.282	6.760.112	0,87	6.172.959	6.095.846	0,99	-20,6%	-9,8%	13,5%
Centro Sul	16.170.202	13.044.159	0,81	18.704.816	14.789.960	0,79	15,7%	13,4%	-2,0%
Sul	10.267.547	10.042.815	0,98	8.680.410	10.890.646	1,25	-15,5%	8,4%	28,3%
Total Cerco	62.787.489	55.236.422	0,88	57.576.688	48.750.755	0,85	-8,3%	-11,7%	-3,8%

10. Indicadores e Objectivos de Gestão

Quadro de Indicadores

Exercício de 2013	Março	Junho	Setembro	Outubro	Objectivo (Orçamento 2013)
INDICADORES					
EBITDA	155.407,62	695.902,66	2.780.568,14	3.404.228,16	4.367.410,37
Resultados Financeiros	-19.556,15	-21.414,01	-34.442,81	-34.662,03	-137.536,91
Resultados Antes de Impostos	-629.798,88	-842.220,13	503.259,83	886.489,03	1.109.360,84
Volume do Investimento	66.187,97	341.912,19	642.842,03	1.009.339,33	4.019.636,00
Cash-Flow	313.906,39	1.030.756,04	3.312.533,11	4.003.339,09	4.561.837,03
Valor Acrescentado Bruto	2.846.789,61	6.410.423,05	10.707.219,31	11.879.663,42	14.323.131,54
Gastos Operacionais / EBITDA	25,98	12,37	4,50	4,01	3,81
Gastos com o Pessoal / EBITDA	17,93	8,59	2,99	2,81	2,40
Taxa de Variação dos Gastos com o Pessoal (sem Indemnizações)	10,10%	12,66%	15,73%	3,35%	7,42%
Dívida / Capital Próprio	-2,79	-3,04	-3,80	-4,80	-3,42
EBITDA / Receitas	3,33%	5,97%	14,61%	15,48%	17,55%
Taxa de Crescimento das Receitas	-12,08%	-2,36%	-3,55%	-10,98%	-4,97%
Margem EBITDA	3,33%	6,85%	16,51%	18,10%	18,91%
Resultado Líquido / Capital Investido	-4,04%	-5,80%	3,09%	5,42%	3,97%
Gastos com o Pessoal / Vendas	59,77%	58,90%	49,31%	47,22%	45,30%
Cash-Flow / Vendas	6,73%	10,15%	19,86%	21,29%	19,75%
FSE / Vendas	26,83%	25,91%	24,96%	25,32%	26,66%
Crescimento FSE+Pessoal	7,36%	12,66%	9,13%	1,78%	6,74%
Volume de Negócios	4.662.761,36	10.153.645,52	16.845.106,85	18.803.130,07	23.101.298,68
N.º Pessoas / Trabalhadores	481	455	451	450	455
N.º Lotas Principais	21	21	21	21	21
N.º Postos de Venda	33	33	33	33	33
Exercício de 2013	Março	Junho	Setembro	Outubro	Objectivo (Contratos de Gestão)
OBJECTIVOS DE GESTÃO					
Peso dos CMVMC+FSE+GcP no Volume de Negócios	88,60%	81,85%	75,16%	73,90%	78,00%
Peso dos CMVMC+FSE+GcP no Vol.Neg. sem efeito subsídios	86,04%	75,15%	70,32%	69,12%	78,00%
Volume de Negócios (contas 71+72+78)	5.079.819,90	11.634.808,37	18.782.096,56	20.863.299,56	22.831.536,00
Resultados Líquidos	-634.668,14	-857.057,20	485.433,54	667.229,30	155.822,00
Resultado Líquido sem efeito subsídios	-504.652,04	-76.960,60	1.395.549,24	2.105.865,66	155.822,00
PMP / c/a)	33	32	32	31	37

Os valores aqui apurados, à data de 31 de Outubro, indicam que será muito provável o cumprimento dos Objectivos de Gestão definidos para o ano 2013.

