



DOCAPESCA
PORTOS E LOTAS, S.A.

Aferimento Pro
CA em 3.10.2014

Critérios no pite
cepetras, em
conjunto original
Reun. 3.10.2014

Ab CA
30.9.2014

Relatório de Execução Orçamental

31 de Agosto de 2014

Relat. REO

70014

Análise às Demonstrações Financeiras

1. Demonstração de Resultados

Na comparação das Demonstrações de Resultados por Naturezas de Agosto de 2014 com Agosto de 2013, destaca-se que o Resultado antes de impostos ascendeu a 1,6 milhões de euros, registando um aumento de 1,4 milhões de euros face ao período homólogo, cujo resultado foi 290 mil euros. Contribuíram para a formação do resultado, as seguintes variações:

Rendimentos:

1. Vendas Gelo e Mercadorias – verificou-se neste período um decréscimo de 278 mil euros face ao mesmo período de 2013, principalmente nas vendas de combustíveis, e de mercadorias ligadas directamente à actividade de pesca.

Gelo – decréscimo de 83 mil euros de gelo devido à reduzida actividade das embarcações de pesca nos primeiros meses do ano, dadas as condições climáticas desfavoráveis, e a menor quantidade adquirida pelos armadores que se dedicam à pesca da sardinha.

Combustíveis – decréscimo de 131 mil euros devido essencialmente ao reduzido n.º de abastecimentos, na sequência da impossibilidade dos armadores saírem para o mar no 1.º trimestre deste ano, devido às condições atmosféricas adversas.

Mercadorias – decréscimo de 64 mil euros de mercadorias face a 2013, devido à quebra da procura de aprestos..

Delegações	Valores acumulados		
	Jan-Ago 2013	Jan- Ago 2014	Desvios
Serviços Centrais	2.703,53	0,00	-2.703,53
Norte e Matosinhos	43.649,63	37.214,32	-6.435,31
Centro Norte	8.777,20	4.740,35	-4.036,85
Centro	22.279,18	3.954,90	-18.324,28
Centro Sul	22.912,20	9.065,25	-13.846,95
Sul	96.167,73	77.167,19	-19.000,54
Total	196.489,47	132.142,01	-64.347,46

2. Prestações de Serviços – registaram um acréscimo de 348 mil euros face ao ano anterior, sendo que as rubricas que contribuíram para este acréscimo foram as seguintes:

Primeira venda de pescado – A 1.ª venda de pescado teve uma evolução positiva nos últimos 3 meses o que resultou num acréscimo de 123 mil euros face ao período homólogo de 2013. Em termos acumulados, na totalidade das artes, foram vendidas 65,7 mil toneladas de pescado, correspondendo a 126,2 milhões de euros, realçando-se que, embora a quantidade de pescado vendida em lota se tenha reduzido em 12,2%, o acréscimo do seu valor traduziu-se num significativo aumento do preço médio (+ 16 %).

Informação Estatística por Delegações

valores acumulados

Delegações	Janeiro a Agosto: 2013			Janeiro a Agosto: 2014			Evolução 2014/2013		
	kg	€	€/kg	kg	€	€/kg	Vol	Val	Pr.Méd.
Norte	2.642.714	5.244.043	1,98	2.526.560	5.264.453	2,08	-4,4%	0,4%	5,0%
Matosinhos	12.116.739	12.730.828	1,05	8.448.182	12.747.743	1,51	-30,3%	0,1%	43,6%
Centro Norte	14.052.550	14.463.198	1,03	11.859.610	15.793.082	1,33	-15,6%	9,2%	29,4%
Centro	10.922.285	24.057.574	2,20	10.378.811	25.021.550	2,41	-5,0%	4,0%	9,5%
Centro Sul	20.922.136	30.921.776	1,48	19.166.530	33.153.569	1,73	-8,4%	7,2%	17,0%
Sul	14.234.949	36.525.645	2,57	13.394.185	34.277.657	2,56	-5,9%	-6,2%	-0,3%
TOTAL	74.891.373	123.943.064	1,65	65.773.878	126.258.054	1,92	-12,2%	1,9%	16,0%

Serviços de Portos de pesca - registou um acréscimo de 55 mil euros face a 2013, devido à inclusão de novas licenças de ocupação após a integração das actividades do ex- IPTM.

Gestão Dominial – resultando da integração das novas competências, esta rubrica regista 90 mil euros, com facturação emitida a partir de Julho deste ano, não existindo base comparável com o ano de 2013. Estes rendimentos reflectem a gestão dominial fora dos portos de pesca.

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 47 mil euros, com facturação emitida a partir de Julho deste ano.

- Subsídios à Exploração – registou-se aqui um decréscimo de 159 mil euros face a 2013. Neste período foram recebidos 11 mil euros referentes a subsídios do PROMAR, relativos à produção e realização de 13 programas de televisão sobre produtos de pesca e aquicultura.
- Outros rendimentos e ganhos – registaram um decréscimo de 603 mil euros face ao período homólogo de 2013, sendo a parcela mais relevante a que diz respeito à rubrica dos Subsídios ao Investimento (- 674 mil euros). Este decréscimo deveu-se ao abate dos activos fixos tangíveis, efectuado em Junho de 2013, 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). Decorrente deste abate, a Docapesca

contabilizou como rendimento, no 1.º semestre de 2013, o valor remanescente dos subsídios ao investimento no montante de 608,2 mil euros.

Gastos:

1. Gastos com o Pessoal - os gastos com o pessoal foram inferiores em 1,1 milhões de euros relativamente ao mesmo período de 2013, devido essencialmente a cinco factores:
 - Aumento da redução salarial (+ 97 mil euros), pela aplicação da Lei n.º 83-C/2013, de 31 Dezembro;
 - Redução do custo dos serviços correntes do Plano de Benefícios Definidos, conforme estimativa para o corrente ano (- 132 mil euros).
 - Redução de custos com remunerações fixas (-165 mil euros), essencialmente devida à redução de pessoal de 451 em Agosto de 2013 para os actuais 439, uma redução de 12 trabalhadores.
 - Redução dos encargos sobre remunerações (- 182 mil euros).
 - De acordo com o Acórdão do Tribunal Constitucional, que decretou inconstitucional o não pagamento do subsídio de férias em 2013, foi lançado em Maio de 2013 o gasto relativo ao 14.º mês e respectivos encargos. Este gasto não tinha sido contabilizado no final de 2012 e corresponde a 520 mil euros.

2. Fornecimentos e Serviços Externos - O valor de fornecimentos e serviços externos registou um acréscimo de 462 mil euros em relação ao mesmo período de 2013. O quadro seguinte apresenta as rubricas que mais contribuíram para esta variação:

	valores acumulados		
	Real		
Fornecimento e Serviços Externos	Ago-13	Ago-14	Acréscimos
Participação em feiras e Publicidade (1)	122.585,21	188.257,86	65.672,65
Serviço mão de obra do exterior (2)	252.693,56	320.515,51	67.821,95
Conservação e Reparação (3)	415.443,37	521.446,54	106.003,17
Água (4)	127.273,62	269.312,32	142.038,70
Serviços de Postos de Vendagem (5)	286.987,78	392.357,90	105.370,12
Total dos Acréscimos	1.204.983,54	1.691.890,13	486.906,59
			Decréscimos
Electricidade (6)	712.689,26	684.606,13	-28.083,13
Comunicação (7)	179.813,29	99.931,74	-79.881,55
Seguros (8)	77.613,99	50.296,11	-27.317,88
Total dos Décrécimos	892.502,55	784.537,87	-107.964,68

- 1) Prende-se com a participação da empresa nas feiras Seafood e SISAB; promoção da cavala e do polvo através de showcooking; publicação de 32 receitas de pescado em 26 revistas da Teleculinária. Salienta-se

que a execução destes projectos prevê uma comparticipação de 71,25% de fundos comunitários (PROMAR).

- 2) Aumento devido ao recurso ao serviço de contratação de mão-de-obra do exterior, para fazer face aos períodos de ausências e férias dos trabalhadores efetivos; de salientar que se iniciou este serviço em Maio de 2013.
- 3) Aumento face a 2013 devido a gastos ocorridos em virtude da integração do ex-IPTM.
- 4) Aumento verificado essencialmente em Matosinhos (+25 mil euros), Sines (+40 mil euros) devido à facturação mal emitida em 2013 por parte do fornecedor; e Sul (+ 50 mil euros) devido às novas competências assumidas com a integração com o IPTM;
- 5) Aumento verificado essencialmente na lota da Costa da Caparica (+ 37 mil euros), nos postos de vendagem Sul (+36 mil euros). O aumento deste serviço está directamente relacionado com o aumento do pescado transaccionado nas lotas/ postos de vendagem que têm contratos de representação.
- 6) Redução face a 2013 devido essencialmente à mudança de fornecedor de energia eléctrica (novo concurso público).
- 7) Decréscimo face a 2013 devido essencialmente à mudança de fornecedor (novo concurso público).
- 8) Decréscimo, devido essencialmente à redução da rubrica rede fixa, resultante de concurso público.

3. Provisões (aumentos/reduções) - registaram um decréscimo de 338 mil euros face a Agosto de 2013, uma vez que com a publicação do Decreto-Lei nº 16/2014, de 3 de Fevereiro de 2014, a Docapesca sucedeu ao IPTM, nas funções de autoridade portuária nos portos de pesca e marinas de recreio sob sua jurisdição; como consequência, a empresa não contabilizou a partir de Fevereiro as seguintes provisões:

- 0,5% do valor do pescado transaccionado em lota, equivalente à taxa de movimentação de pescado nas lotas de Olhão e Portimão;
- 0,55% da taxa de comprador de 3% e de 5% do pescado transaccionado nas seguintes Lotas: Vila Praia de Âncora, Viana do Castelo, Vila do Conde, Figueira da Foz, Nazaré, Peniche, Ericeira, Sagres, Albufeira, Portimão, Quarteira, Olhão, Tavira e Vila Real de Santo António.

A partir de 1 de Abril de 2014, terminou o registo da provisão referente à taxa de movimentação de pescado transaccionado na lota de Viana do Castelo, na sequência do contrato de concessão celebrado com a APVC - Administração do Porto de Viana do Castelo. Acrescem, por via deste contrato, os gastos contabilizados na rubrica de concessão de portos de pesca - Porto de Pesca de Viana do Castelo.

Estas provisões são calculadas pelo valor correspondente à aplicação da taxa de movimentação de pescado sobre o valor do pescado transaccionado em lota e da qual são sujeitos passivos os utentes dos portos (comerciantes de pescado) e não a Docapesca.

4. Outros Gastos e Perdas – verificou-se um decréscimo de 782 mil euros face a 2013, que tem a sua principal origem no abate dos activos fixos, relativos aos armazéns de comerciantes do Porto de Pesca de Aveiro, já referido anteriormente. Decorrente deste abate registou-se durante o 1.º semestre de 2013 um acréscimo de 750 mil euros.

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 Agosto de 2014 e a 31 de Dezembro de 2013, sublinha-se que:

O Activo Corrente aumentou 5,6 milhões de euros, sendo as variações mais significativas as seguintes:

1. Um acréscimo da dívida de clientes (+ 154 mil euros);
2. Um aumento do montante em Caixa e Depósitos Bancários (+ 4,6 milhões de euros). De salientar a existência de uma aplicação de tesouraria de curto prazo no montante de 4 milhões de euros, efectuada junto do IGCP.;
3. Um aumento em outras contas a receber na conta de compradores/guias de pescado (+943 mil euros);
4. Uma diminuição dos activos não correntes detidos para venda (-123 mil euros), devido à venda do prédio de VRSA cuja escritura de compra e venda foi celebrada a 2 de Abril de 2014.

O Passivo não Corrente diminuiu 985 mil euros, essencialmente na rubrica “Responsabilidades por benefícios pós-emprego”, devido à avaliação atuarial que demonstrou a existência de um ganho atuarial de 934 mil euros em consequência do aumento da idade da reforma dos 65 para os 66 anos, de acordo com a legislação publicada a 31/12/2013 (Decreto-Lei 167-E/2013 e Portaria 378-G/2013). A não contabilização em 2013 foi objecto de reserva na apreciação das contas de 2013 pelos Auditores Externos e pelo Fiscal Único. Este ganho, agora suportado por documento formal apresentado pelo técnico actuário, foi registado directamente na rubrica de resultados transitados, em conformidade com o disposto na NCRF 4¹.

O Passivo Corrente aumentou 4,3 milhões de euros, sendo que os principais impactos foram:

1. Financiamentos obtidos, com uma redução de 167 mil euros, referente ao pagamento da penúltima prestação da cessão de créditos da APL;
2. Fornecedores correntes com um acréscimo de 257 mil euros;
3. Estado e Outros entes Públicos com um acréscimo de 984 mil euros, essencialmente ao montante de IVA a pagar nos próximos meses.

Nas Outras Contas a Pagar, verificou-se um acréscimo de 3,2 milhões de euros, resultante de diversas variações, sendo as mais relevantes:

¹ NCRF 4 Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros. Esta norma deve ser aplicada na selecção e aplicação de políticas contabilísticas e na contabilização de alterações nas políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e correcções de erros de períodos anteriores.

1. Um aumento de 1,7 milhões de euros no valor de Armadores-marés;
2. Um aumento de 603 mil euros na Reserva Pessoal dos armadores;
3. Um aumento de 1,1 milhões de euros no valor de Cativações a armadores;
4. Uma diminuição de 244 mil euros nas cauções para pescado e serviços;

3. Demonstração de Fluxos de Caixa

Comparando os valores de Agosto de 2014 com os valores referentes ao período homólogo de 2013, verifica-se:

a. Fluxos de caixa das actividades operacionais:

- i. Recebimentos de clientes - um acréscimo de 765 mil euros face a 2013;
- ii. Pagamentos a fornecedores – um decréscimo de 125 mil euros face a 2013;
- iii. Pagamentos ao pessoal – um acréscimo de 76 mil euros face a igual período de 2013.

b. Fluxos de Caixa das actividades de investimento:

- i. Aumento do montante pago a título de activos fixos tangíveis (+1,3 milhões de euros), que está relacionado com o acréscimo do investimento realizado em 2014 (ver quadro comparativo do ponto 4).
- ii. Aumento de 650 mil euros referente ao recebimento de subsídios ao investimento; no mesmo período de 2013 haviam sido recebidos apenas 25 mil euros. Os montantes recebidos em 2014 respeitam aos seguintes projectos:
 - Requalificação Lota Viana do Castelo – 98 mil euros;
 - Requalificação da Lota de Matosinhos – 178 mil euros;
 - Novas Lotas de Vila do Conde e Vila Praia de Âncora - 48 mil euros;
 - Projecto nova lota de Albufeira – 15 mil euros;
 - Nova Lota da Quarteira - 214 mil euros;
 - Melhoria das condições de implementação de HACCP Póvoa de Varzim – 68 mil euros.

c. Fluxos de Caixa das actividades de financiamento:

- i. Pagamento de juros e gastos similares - decréscimo de 23 mil euros face a 2013, sendo que esta diminuição tem origem no baixo nível de endividamento verificado em 2014, bem como na diminuição do montante em dívida da cessão de créditos da APL.

4. Investimento

A Docapesca realizou investimentos de 1,8 milhões de euros neste período: 597 mil euros para investimentos correntes e 1,2 milhões de euros para investimentos específicos, conforme indicado no quadro seguinte.

valores acumulados

Investimentos Correntes		
	Real	
	Ago-13	Ago-14
Delegação Norte e Matosinhos	25.273,30	249.734,14
Delegação Centro Norte	42.787,87	35.312,93
Delegação Centro	13.954,84	30.223,57
Delegação Centro Sul	56.313,90	42.065,49
Delegação Sul	20.755,24	230.364,91
Outros Investimentos	28.112,16	9.847,93
SUB-TOTAL	187.197,31	597.548,97
Investimentos Específicos		
	Real	
	Ago-13	Ago-14
Delegação Norte e Matosinhos	381.632,60	335.896,83
Delegação Centro Norte	0,00	58.488,38
Delegação Centro	2.525,59	450.886,91
Delegação Centro Sul	355,00	243.022,71
Delegação Sul	0,00	133.702,11
Outros Investimentos	0,00	0,00
SUB-TOTAL	384.513,19	1.221.996,94
TOTAL	571.710,50	1.819.545,91

Os investimentos específicos mais relevantes registados até Agosto de 2014, foram os seguintes:

1. Gruas Hidráulicas móveis para a lota da Figueira da Foz – 54 mil euros;
2. Aquisição de máquina de lavar caixas para a lota de Matosinhos – 51 mil euros;
3. Requalificação da lota de Matosinhos – 21 mil euros;
4. Aquisição de sistema de aquecimento águas, da Lota Matosinhos – 34 mil euros
5. Aquisição de máquina de lavar caixas para a lota da Povia de Varzim – 40 mil euros;
6. Requalificação da lota da Povia de Varzim – 169 mil euros;
7. Aquisição de Equipamentos Frigoríficos para a lota de Viana do Castelo – 10 mil euros;
8. Aquisição de gerador de gelo em escama para a lota da Nazaré – 31 mil euros;
9. Requalificação do edifício da lota de Peniche – 418 mil euros.
10. Empreitada de Execução de duas Captações de Água Salgada da Lota de Portimão – 133 mil euros.
11. Requalificação do edifício da lota de Setúbal – 238 mil euros.

5. Resultado orçamentado e realizado até Agosto de 2014

O resultado antes de impostos é de 1,7 milhões de euros, uma variação de 1,4 mil euros face ao resultado orçamentado (310 mil euros). Esta diferença explica-se pelas seguintes variações:

Vendas Gelo e Mercadorias – Esta rubrica apresenta uma quebra de 201 mil euros face ao orçamento, sobretudo nas vendas de gelo, cujo decréscimo é de 282 mil euros e se justifica pela reduzida actividade das embarcações de pesca nos primeiros meses do ano, dadas as condições climáticas desfavoráveis, e pela menor quantidade adquirida pelos armadores e compradores, resultante da quebra nas capturas de sardinha.

Nas vendas de mercadorias, os aprestos de pesca registaram um decréscimo pouco significativo face ao orçamento e os combustíveis um acréscimo de 88 mil euros.

Prestações de Serviços - na sua totalidade encontram-se 322 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 1ª venda de pescado atingiram, neste período, um valor superior ao orçamento no montante de 443 mil euros.

Serviços de Portos de Pesca – esta rubrica registou um decréscimo de 343 mil euros face ao orçamento, sendo a principal variação negativa registada nas Licenças de Ocupação (-193 mil euros). Esta quebra tem na sua origem uma mensualização incorrecta, verificada ao nível do orçamento, que será absorvida ao longo do ano. Durante o mês de Julho foi dado início ao processo de facturação das licenças de ocupação das novas competências.

Gestão Dominial – registou um decréscimo de 301 mil euros face ao orçamento pelo facto de não ter ainda sido facturada a totalidade das licenças prevista. Esta nova rubrica incorpora todos os rendimentos da gestão dominial fora dos portos de pesca.

Serviços prestados à Náutica de Recreio e à atividade Marítimo Turística – registaram um decréscimo de 127 mil euros face aos montantes orçamentados pelo mesmo motivo atrás exposto.

Fornecimentos e Serviços Externos - O valor de fornecimentos e serviços externos registou um decréscimo de 789 mil euros em relação ao orçamento. Foram considerados no orçamento um conjunto de gastos relacionados com a transferência das novas actividades para a Docapesca, nomeadamente em termos de conservação e reparações de dispositivos de assinalamento marítimo, pontões e outras instalações, vigilância, limpeza, sistemas de informação, seguros, electricidade e assessoria técnica que ainda não se realizaram/contabilizaram.

Gastos com o Pessoal - os gastos com o pessoal foram inferiores em 912 mil euros, face ao orçamento, reflectindo aqui dois aspectos importantes: por um lado, até final de Agosto não

ocorreu a integração nos quadros da Docapesca do pessoal proveniente do IPTM; por outro lado, no mês de Junho, e decorrente do Acórdão do Tribunal Constitucional, foram processados os salários aos trabalhadores sem qualquer redução salarial (ao contrário do que havia sido previsto no orçamento). Cautelarmente, foram rectificadas (eliminando a redução salarial) os montantes dos duodécimos constituídos para as férias e subsídio de férias a pagar em 2015. As alterações resultantes são as seguintes;

- Remunerações fixas do pessoal (- 493 mil euros) e, conseqüentemente, redução dos encargos sobre remunerações (- 98 mil euros);
- Outras remunerações com uma redução de 80 mil euros devido, essencialmente, à redução de trabalho realizado em horário nocturno.
- Formação profissional apresenta uma redução de 30 mil euros face ao orçamento, prevendo-se que venha a ser compensada durante o 2.º semestre com a concretização do plano de formação.
- Indemnizações apresentam uma redução de 50 mil euros, visto que o valor previsto para 2014 ainda não foi utilizado.

Salienta-se que o desvio verificado nos gastos com pessoal dos órgãos sociais está relacionado com uma mensuralização incorrecta, verificada ao nível do orçamento, das várias rubricas que compõem os respectivos gastos com pessoal, nomeadamente nas remunerações, despesas de representação e encargos sobre as remunerações. Este desvio será absorvido ao longo do ano.

Provisões (aumentos / reduções) - registam um aumento de 161 mil euros face ao orçamento, uma vez que no orçamento está registada a reversão da provisão constituída pelo valor das taxas de movimentação de pescado transaccionado na lota de Viana do Castelo, decorrente da celebração do contrato de concessão com APVC - Administração do Porto de Viana do Castelo, a 25 de Março de presente ano, com efeitos a partir de 1 de Abril. A reversão da provisão deverá ser efectuada até ao final do 3º trimestre.

Outros Gastos e Perdas – verificou-se um decréscimo de 193 mil euros, que tem na sua origem uma mensuralização incorrecta, verificada ao nível do orçamento, nos gastos a título de concessões de portos de pesca e cedências de exploração referentes às Administrações Portuárias, APVC, APFF e APA. Este desvio será absorvido ao longo do ano.

6. Plano de Redução de Custos

Período findo em 31 de Agosto de 2014

GASTOS OPERACIONAIS	Orçamento	Real	Desvios
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	1.072.899,02	1.128.837,24	55.938,22
Mercadorias	908.409,28	1.003.757,68	95.348,40
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	164.489,74	125.079,56	-39.410,18
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo - usados na "produção"	62.180,64	36.631,16	-25.549,48
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo - Outros	102.309,10	88.448,40	-13.860,70
Fornecimentos e serviços externos	4.947.953,07	4.158.912,60	-789.040,47
Serviços Especializados	809.805,77	606.747,22	-203.058,55
Consultorias	149.000,00	79.325,00	-69.675,00
Auditorias	10.933,33	10.933,36	0,03
Outros	649.872,44	516.488,86	-133.383,58
Deslocações e estadias	16.984,35	9.096,05	-7.888,30
Electricidade	772.545,00	684.606,13	-87.938,87
Combustíveis	54.122,81	44.514,20	-9.608,61
Água	184.885,16	269.312,32	84.427,16
Artigos para oferta	10.730,98	914,29	-9.816,69
Rendas e alugueres	115.114,93	126.304,18	11.189,25
Despesas de representação	3.166,63	931,45	-2.235,18
Comunicação	118.387,11	99.931,74	-18.455,37
Seguros	109.898,51	50.296,11	-59.602,40
Transportes	25.573,98	10.351,46	-15.222,52
Comissões	0,00	0,00	0,00
Honorários	25.665,92	32.341,13	6.675,21
Conservação e reparação	840.131,40	521.446,54	-318.684,86
Publicidade e propaganda	190.160,96	188.257,86	-1.903,10
Limpeza, higiene	692.880,62	662.927,93	-29.952,69
Vigilância e segurança	521.846,14	352.303,21	-169.542,93
(FSE) Outros	456.052,80	498.630,78	42.577,98
Gastos com o pessoal	7.262.742,63	6.350.108,06	-912.634,57
Órgãos sociais	139.952,56	152.746,97	12.794,41 (*)
(Órgãos Sociais) Remunerações fixas	76.529,31	84.785,96	8.256,65
(Órgãos Sociais) Subsídio de refeição	2.768,64	2.631,66	-136,98
(Órgãos Sociais) Prémios de gestão	0,00	0,00	0,00
(Órgãos Sociais) Outras remunerações-Desp. Representação	24.835,17	24.988,83	153,66
(Órgãos Sociais) Ajudas de custo	231,33	1.472,79	1.241,46
(Órgãos Sociais) Ajudas de custo IPTM	0,00	100,40	100,40
(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	24.230,91	26.419,93	2.189,02
(Órgãos Sociais) Seguros de acidentes no trabalho e doenças	941,87	832,08	-109,79
(Órgãos Sociais) Seguros de saúde	460,00	438,03	-21,97
(Órgãos Sociais) Seguros de vida	162,00	162,50	0,50
(Órgãos Sociais) Indemnizações	0,00	0,00	0,00
(Órgãos Sociais) Outros benefícios/gastos	0,00	0,00	0,00
(Órgãos Sociais) Outros	9.793,33	10.914,79	1.121,46
Pessoal	7.122.790,07	6.197.361,09	-925.428,98
(Pessoal) Remunerações fixas	4.611.487,90	4.117.813,41	-493.674,49
(Pessoal) Subsídio de refeição	658.986,56	579.646,08	-79.340,48
(Pessoal) Prémios de gestão	0,00	0,00	0,00
(Pessoal) Outras remunerações	225.266,41	144.424,79	-80.841,62
(Pessoal) Ajudas de custo	8.738,88	5.316,25	-3.422,63
(Pessoal) Ajudas de custo IPTM	0,00	564,75	564,75
(Pessoal) Formação	42.656,49	11.728,33	-30.928,16
(Pessoal) Pensões e Planos de Saúde	100.000,00	100.000,00	0,00
(Pessoal) Encargos sobre as remunerações	1.178.947,39	1.080.407,91	-98.539,48
(Pessoal) Seguros de acidentes no trabalho e doenças	44.833,29	36.999,12	-7.834,17
(Pessoal) Seguros de saúde	72.352,73	63.294,79	-9.057,94
(Pessoal) Seguros de vida	5.171,74	6.940,87	1.769,13
(Pessoal) Indemnizações	50.000,01	0,00	-50.000,01
(Pessoal) Outros benefícios/gastos	0,00	0,00	0,00
(Pessoal) Gastos de acção social	59.373,73	31.911,40	-27.462,33
(Pessoal) Outros	64.974,94	18.313,39	-46.661,55
TOTAL GLOBAL	13.283.594,72	11.637.857,90	-1.645.736,82

(*) O desvio verificado nos Gastos com o Pessoal dos Órgãos Sociais está essencialmente relacionado com o facto de no orçamento se terem dividido por 12 as remunerações e despesas de representação correspondentes a 11 meses (uma vez que o mês de férias se contabiliza noutra conta). A mesma situação se verifica nas rubricas de encargos com as remunerações.

7. Resultados decorrentes das Novas Competências transferidas do IPTM e Resultados da Docapesca sem Novas Competências

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 IPTM, criando sinergias e otimizando os procedimentos com o objectivo 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 Novas competências (IPTM) e da Docapesca sem as novas competências, em base comparável com os anos anteriores.

Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas - Novas Competências transferidas do IPTM
Período findo em 31 de Agosto de 2014

RENDIMENTOS E GASTOS	Ago-14	
	Orçamento	Real
Serviços Prestados	922.842,18	224.561,25
Serviços dos Portos de Pesca	338.213,88	84.304,55
Gestão Dominial	391.930,68	90.073,29
Serviços Secundários	18.546,96	3.071,24
Serviços Náutica e Mar.Turísticas	174.150,66	47.112,17
Fornecimentos e serviços externos	-656.569,05	-140.057,79
Gastos com o pessoal	-631.963,36	-665,15
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-21.428,55	0,00
Outros rendimentos e ganhos	2.983,83	0,00
Outros gastos e perdas	-12,51	-69.059,61
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-384.147,46	14.778,70
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	0,00	-1.627,04
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-384.147,46	13.151,66
Juros e rendimentos similares obtidos	16.334,97	0,00
Juros e gastos similares suportados	-135,24	-64,37
Resultado antes de impostos	-367.947,73	13.087,29

(a) O orçamento para 2014 não previu os gastos/reversões de depreciação do património do IPTM a integrar na Docapesca por não ser ainda conhecido o seu valor, dependente da avaliação a efectuar nos termos do Decreto-Lei 16/2014, de 3 de Fevereiro.

(b) Custas dos cinco processos de execução fiscal do Ex- IPTM.

Até à data, o impacto com a integração das actividades transferidas do IPTM foi diminuto, como podemos verificar na Demonstração de Resultados – Novas competências (IPTM).

Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas - Docapesca sem Novas Competências
 Período findo em 31 Agosto de 2014

RENDIMENTOS E GASTOS	Ago-14	
	Orçamento	Real
Vendas	2.169.652,63	1.967.965,37
Serviços Prestados	12.350.061,88	12.725.687,83
Subsídios à Exploração	130.500,00	11.578,13
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-1.072.899,02	-1.128.837,24
Fornecimentos e serviços externos	-4.291.384,02	-4.018.854,81
Gastos com o pessoal	-6.630.779,27	-6.349.442,91
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-66.666,66	21.991,20
Provisões (aumentos / reduções)	-22.092,35	-184.026,80
Outros rendimentos e ganhos	1.144.880,37	1.188.905,48
Outros gastos e perdas	-862.818,28	-600.715,15
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	2.848.455,28	3.634.251,10
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-2.105.810,54	-1.934.732,28
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	742.644,74	1.699.518,82
Juros e rendimentos similares obtidos	2.666,67	7.971,46
Juros e gastos similares suportados	-66.737,35	-24.033,99
Resultado antes de impostos	678.574,06	1.683.456,29

Na Demonstração de Resultados – Docapesca sem novas competências, face ao orçamento, o resultado antes de impostos é de 1,6 mil euros, registando um acréscimo de 1 milhão de 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 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 2013.

Neste contexto, após análise às contas da empresa e imputação acima referida, torna-se claro que as áreas de negócio que têm maior peso na constituição de rendimento são “Lotas, postos de vendagem e fábricas de gelo” e “Portos de Pesca”, sendo a primeira mais importante em termos de volume de negócios.

A área de negócio “Lotas, postos de vendagem e fábricas de gelo” gerou resultados antes de impostos de 1,8 milhões de euros, dos quais a maior parte provém da 1.ª venda de pescado, constituindo assim uma área de negócios estratégica para o desenvolvimento da Docapesca.

A área de negócio “Portos de pesca” gerou resultados de 141 mil euros, sendo os rendimentos decorrentes das licenças de ocupação das instalações nos portos de pesca. Regista um acréscimo de 62 mil euros face a 2013, sendo que este acréscimo é proveniente das novas licenças de ocupação adquiridas com a integração do ex-IPTM.

As restantes áreas de negócios possuem taxas de crescimento negativas, não constituindo para a empresa, na óptica do posicionamento competitivo, áreas de negócios estratégicas.

Os quadros apresentados demonstram como as diferentes áreas de negócios contribuíram para a formação de rendimento para a empresa.

A análise às contas da empresa por área de negócio das novas competências assumidas do IPTM deverá ser alvo de um relato mais pormenorizado até ao final do 4.º trimestre de 2014, de forma a ser possível efectuar uma avaliação mais consistente.

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

RENDIMENTOS E GASTOS LOTAS, POSTOS DE VENDAGEM E FÁBRICAS DE GELO	Jan. a Ago. 2014		Jan. a Ago 2013
	Orçamento	Real	Real
Vendas	1.177.986,64	894.671,05	989.185,76
Serviços Prestados	10.264.778,49	10.436.328,50	10.266.894,38
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-133.823,08	-114.604,48	-132.822,05
Fornecimentos e serviços externos	-2.110.314,99	-2.230.368,06	-2.165.718,46
Gastos com o pessoal	-3.482.102,06	-3.333.138,63	-3.946.845,90
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	1.251,17	-812,34
Provisões (aumentos / reduções)	-22.092,35	-184.026,80	-532.895,77
Outros rendimentos e ganhos	357.388,26	383.957,52	454.230,99
Outros gastos e perdas	-272.594,52	-309.768,79	-311.004,48
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	5.779.226,39	5.544.301,48	4.620.212,13
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-884.692,43	-1.085.230,28	-1.146.904,47
Imparidade de investimentos depreciables / amortizáveis (perdas / reversões)	0,00	0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	4.894.533,96	4.459.071,20	3.473.307,66
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-3.736.171,87	-2.598.371,32	-2.824.498,19
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	1.158.362,09	1.860.699,88	648.809,47
Juros e rendimentos similares obtidos (imputados)	14.100,96	5.723,92	26.450,49
Juros e gastos similares suportados (imputados)	-48.633,17	-17.468,41	-48.366,88
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	1.123.829,88	1.848.955,39	626.893,08

Área de Negócio: Portos de pesca

RENDIMENTOS E GASTOS PORTOS DE PESCA	Jan. a Ago. 2014		Jan. a Ago 2013
	Orçamento	Real	Real
Serviços Prestados	2.295.234,60	2.297.139,38	2.282.697,40
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-979,99	-356,27	-481,15
Fornecimentos e serviços externos	-902.022,15	-921.524,20	-631.811,81
Gastos com o pessoal	-339.077,71	-345.531,83	-364.211,73
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	10.227,85	17.682,87
Outros rendimentos e ganhos	403.157,51	521.239,16	1.070.072,77
Outros gastos e perdas	-332.985,83	-231.375,62	-1.081.075,69
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	1.123.326,43	1.329.818,47	1.292.872,66
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-551.618,46	-628.015,65	-602.733,30
Imparidade de investimentos depreciables / amortizáveis (perdas / reversões)	0,00	0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	571.707,97	701.802,82	690.139,36
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-802.026,04	-557.779,87	-606.321,43
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	-230.318,07	144.022,95	83.817,93
Juros e rendimentos similares obtidos	3.026,99	1.228,73	5.678,00
Juros e gastos similares suportados	-10.439,85	-3.749,86	-10.382,69
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	-237.730,93	141.501,82	79.113,24

Área de Negócio: Mercadorias

RENDIMENTOS E GASTOS MERCADORIAS	Jan. a Ago 2014		Jan. a Ago 2013
	Orçamento	Real	Real
Vendas	115.181,32	108.478,28	158.949,80
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-83.435,27	-84.509,59	-117.912,76
Fornecimentos e serviços externos	-2.701,71	-1.449,03	-6.070,88
Gastos com o pessoal	-59.166,68	-60.388,35	-64.792,62
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	424,04	0,00
Outros rendimentos e ganhos	903,49	727,87	6.323,40
Outros gastos e perdas	-409,01	-27,75	-348,07
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-29.627,86	-36.744,53	-23.851,13
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-1.124,09	-1.194,91	-1.105,77
Imparidade de investimentos depreciables / amortizáveis (perdas / reversões)	0,00	0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-30.751,95	-37.939,44	-24.956,90
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-5.766,39	-768,89	-982,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	-36.518,34	-38.708,33	-25.938,90
Juros e rendimentos similares obtidos	210,75	85,55	395,32
Juros e gastos similares suportados	-726,86	-261,08	-722,88
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	-37.034,46	-38.883,86	-26.266,46

Área de Negócio: Combustíveis

RENDIMENTOS E GASTOS COMBUSTIVEIS	Jan. a Ago 2014		Jan. a Ago 2013
	Orçamento	Real	Real
Vendas	876.484,67	964.816,04	1.095.845,67
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-814.820,67	-905.418,74	-1.058.294,70
Fornecimentos e serviços externos	-6.995,17	-8.957,35	-9.504,40
Gastos com o pessoal	-22.131,33	-33.711,37	-26.014,18
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	20,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	36.437,80	41.632,62	40.130,52
Outros gastos e perdas		-68,36	-3.762,52
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	68.975,30	58.312,84	38.400,39
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	0,00	0,00	-8,67
Imparidade de investimentos depreciables / amortizáveis (perdas / reversões)	0,00	0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	68.975,30	58.312,84	38.391,72
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-408.767,49	-284.282,89	-309.023,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	-339.792,19	-225.970,05	-270.631,28
Juros e rendimentos similares obtidos	1.542,76	626,24	2.893,90
Juros e gastos similares suportados	-5.320,86	-1.911,19	-5.291,73
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	-343.570,29	-227.254,99	-273.029,11

Área de Negócio: Entrepósitos frigoríficos

RENDIMENTOS E GASTOS ENTREPOSTOS FRIGORÍFICOS	Jan. a Ago. 2014		Jan. a Ago 2013
	Orçamento	Real	Real
Serviços Prestados	3.200,00	3.125,80	3.196,15
Fornecimentos e serviços externos	-130.563,31	-23.358,82	-39.800,06
Gastos com o pessoal	0,00	0,00	-11.582,02
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	0,00	256,96
Outros rendimentos e ganhos	165.444,58	129.758,13	167.023,30
Outros gastos e perdas	-933,33	-6.838,37	-5.690,83
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	37.147,94	102.686,74	113.403,50
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-148.466,22	-150.967,02	-164.420,26
Imparidade de investimentos depreciables / amortizáveis (perdas / reversões)	0,00	0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-111.318,28	-48.280,28	-51.016,76
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-3.288,44	-438,48	-560,01
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	-114.606,72	-48.718,76	-51.576,77
Juros e rendimentos similares obtidos	120,19	48,79	225,44
Juros e gastos similares suportados	-414,51	-148,89	-412,24
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	-114.901,04	-48.818,86	-51.763,57

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

RENDIMENTOS E GASTOS SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS, SERVIÇOS CENTRAIS E AQS	Jan. a Ago. 2014		Jan. a Ago 2013
	Orçamento	Real	Real
Vendas	0,00	0,00	2.703,53
Serviços Prestados	709.690,97	64.153,13	48.875,72
Subsídios à Exploração	130.500,00	11.578,13	170.798,32
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-39.840,01	-23.948,16	-33.146,72
Fornecimentos e serviços externos	-1.795.355,74	-905.873,40	-843.776,51
Gastos com o pessoal	-3.360.264,85	-2.577.300,23	-3.073.378,28
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-88.095,21	10.068,14	5.512,26
Outros rendimentos e ganhos	184.532,56	110.807,36	54.846,76
Outros gastos e perdas	-255.908,10	-121.575,87	-50.027,02
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-4.514.740,38	-3.432.090,90	-3.717.591,94
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-519.909,34	-69.324,42	-88.538,91
Imparidade de investimentos depreciables / amortizáveis (perdas / reversões)	0,00	0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-5.034.649,72	-3.501.415,32	-3.806.130,85
Juros e rendimentos similares obtidos	19.001,64	7.713,22	35.643,15
Juros e gastos similares suportados	-65.535,26	-23.539,42	-65.176,42
Resultado antes de impostos	-5.081.183,34	-3.517.241,52	-3.835.664,12

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

9. Demonstrações Financeiras

Balanço em 31 de Agosto de 2014

RUBRICAS	PERÍODOS		
	Orçamento Agosto-14	Real Agosto-14	Real Dezembro-13
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis	14.944.916,15	13.498.283,01	13.564.313,25
Propriedades de investimento	0,00	0,00	0,00
Activos intangíveis	151.461,83	152.318,98	205.912,53
Activo por impostos diferidos	1.329.583,44	1.340.837,32	1.579.646,77
	16.425.961,42	14.991.439,31	15.349.872,55
Activo corrente			
Inventários	269.975,32	240.198,01	269.975,32
Clientes	1.179.961,73	1.328.671,24	1.173.961,73
Adiantamentos a fornecedores	3.785,18	3.785,18	3.785,18
Estado e outros entes públicos	277.871,44	347.914,88	347.477,17
Outras contas a receber	6.744.350,03	8.041.682,12	7.095.020,41
Diferimentos	187.345,43	132.296,33	124.614,11
Activos não correntes detidos para venda	0,00	0,00	123.517,87
Caixa e depósitos bancários	2.145.567,50	7.980.520,94	3.333.148,65
	10.808.856,63	18.075.068,70	12.471.500,44
Total do activo	27.234.818,05	33.066.508,01	27.821.372,99
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 transitados	-14.350.619,51	-14.350.504,98	-17.520.936,96
Excedentes de revalorização	12.197,19	12.306,38	21.313,59
Outras variações no capital próprio	4.194.904,94	4.370.361,03	4.860.103,49
Resultado líquido no período	61.643,64	1.449.388,71	2.227.201,05
Total do capital próprio	-1.452.853,22	110.571,66	-1.783.298,31
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões	12.153.038,07	12.314.972,50	12.130.945,70
Outros financiamentos obtidos	0,00	0,00	0,00
Responsabilidades por benefícios pós-emprego	4.488.168,66	4.498.939,29	5.508.835,33
Passivos por impostos diferidos	1.527.534,63	1.419.533,67	1.579.646,77
Outras contas a pagar	0,00	0,00	0,00
	18.168.741,36	18.233.445,46	19.219.427,80
Passivo corrente			
Fornecedores	646.571,78	914.142,44	656.468,45
Estado e outros entes públicos	1.251.673,13	2.757.752,93	1.773.270,22
Financiamentos obtidos	167.485,22	167.485,20	334.970,43
Outras contas a pagar	8.399.914,02	10.843.013,43	7.567.248,64
Diferimentos	53.285,76	40.096,89	53.285,76
	10.518.929,91	14.722.490,89	10.385.243,50
Total do passivo	28.687.671,27	32.955.936,35	29.604.671,30
Total do capital próprio e do passivo	27.234.818,05	33.066.508,01	27.821.372,99

Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas

Período findo em 31 de Agosto de 2014

RENDIMENTOS E GASTOS	Real	
	Agosto-14	Agosto-13
Vendas e serviços prestados	14.918.214,45	14.848.348,41
Subsídios à exploração	11.578,13	170.798,32
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-1.128.837,24	-1.342.657,38
Fornecimentos e serviços externos	-4.158.912,60	-3.696.682,12
Gastos com o pessoal	-6.350.108,06	-7.486.824,73
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	21.991,20	22.639,75
Provisões (aumentos / reduções)	-184.026,80	-532.895,77
Outros rendimentos e ganhos	1.188.905,48	1.792.627,74
Outros gastos e perdas	-669.774,76	-1.451.908,61
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	3.649.029,80	2.323.445,61
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-1.936.359,32	-2.003.711,38
Imparidade de investimentos depreciables / amortizáveis (perdas / reversões)	0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	1.712.670,48	319.734,23
Juros e rendimentos similares obtidos	7.971,46	35.643,15
Juros e gastos similares suportados	-24.098,36	-65.176,42
Resultado antes de impostos	1.696.543,58	290.200,96
Imposto sobre o rendimento do período	-247.154,87	-17.047,82
Resultado líquido do período	1.449.388,71	273.153,14

Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas

Período findo em 31 de Agosto de 2014

RENDIMENTOS E GASTOS	Jan. a Ago. de 2014		Desvios	
	Orçamento	Real	Valor	%
Vendas	2.169.652,63	1.967.965,37	-201.687,26	-9,30%
Mercadorias	139.547,99	132.142,01	-7.405,98	-5,31%
Combustíveis	876.484,67	964.816,04	88.331,37	10,08%
Gelo	1.153.619,97	871.007,32	-282.612,65	-24,50%
Serviços Prestados	13.272.904,06	12.950.249,08	-322.654,98	-2,43%
1.ª Venda de Pescado	9.897.876,61	10.341.543,22	443.666,61	4,48%
Serviços dos Portos de Pesca	2.682.696,67	2.339.650,90	-343.045,77	-12,79%
Gestão Dominial	391.930,68	90.073,29	-301.857,39	-77,02%
Serviços Secundários	114.887,25	114.546,08	-341,17	-0,30%
Serviços Náutica e Mar.Turísticas	174.150,66	47.112,17	-127.038,49	-72,95%
Comissões de Cobrança	60.901,47	67.722,63	6.821,16	11,20%
Descontos e Abatimentos	-49.539,28	-50.399,21	859,93	1,74%
Subsídios à Exploração	130.500,00	11.578,13	-118.921,87	-91,13%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-1.072.899,02	-1.128.837,24	55.938,22	5,21%
Fornecimentos e serviços externos	-4.947.953,07	-4.158.912,60	-789.040,47	-15,95%
Electricidade	-772.545,00	-684.606,13	-87.938,87	-11,38%
Água	-184.885,16	-269.312,32	84.427,16	45,66%
Comunicação	-118.387,11	-99.931,74	-18.455,37	-15,59%
Conservação	-840.131,40	-521.446,54	-318.684,86	-37,93%
Limpeza	-692.880,62	-662.927,93	-29.952,69	-4,32%
Vigilância	-521.846,14	-352.303,21	-169.542,93	-32,49%
Mão de Obra do Exterior	-327.635,44	-320.515,51	-7.119,93	-2,17%
Outros FSE	-1.489.642,20	-1.247.869,22	-241.772,98	-16,23%
Gastos com o pessoal	-7.262.742,63	-6.350.108,06	-912.634,57	-12,57%
Rescisões	-50.000,01	0,00	-50.000,01	-100,00%
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-88.095,21	21.991,20	-110.086,41	-124,96%
Provisões (aumentos / reduções)	-22.092,35	-184.026,80	161.934,45	732,99%
Outros rendimentos e ganhos	1.147.864,20	1.188.905,48	41.041,28	3,58%
Venda de Energia	112.949,67	148.113,98	35.164,31	31,13%
Venda de Água	48.181,11	67.392,31	19.211,20	39,87%
Cedência de Exploração	73.926,67	64.404,28	-9.522,39	-12,88%
Subsídios ao Investimento	716.229,78	729.645,22	13.415,44	1,87%
Outros Rendimentos	196.576,97	179.349,69	-17.227,28	-8,76%
Outros gastos e perdas	-862.830,79	-669.774,76	-193.056,03	-22,37%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	2.464.307,82	3.649.029,80	1.184.721,98	48,08%
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-2.105.810,54	-1.936.359,32	-169.451,22	-8,05%
Imparidade de investimentos depreciables / amortizáveis (perdas / reversões)	0,00	0,00	0,00	0,00%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	358.497,28	1.712.670,48	1.354.173,20	377,74%
Juros e rendimentos similares obtidos	19.001,64	7.971,46	-11.030,18	-58,05%
Juros e gastos similares suportados	-66.872,59	-24.098,36	-42.774,23	-63,96%
Resultado antes de impostos	310.626,33	1.696.543,58	1.385.917,25	446,17%
Imposto sobre o rendimento do período	-248.982,42	-247.154,87	-1.827,55	-0,73%
Resultado líquido do período	61.643,91	1.449.388,71	1.387.744,80	2251,23%

Demonstração dos Fluxos de Caixa
Período findo em 31 de Agosto de 2014

RUBRICAS			
	Orçamento Ago-14	Real Ago-14	Real Ago-13
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes	16.959.148,21	20.769.743,28	20.003.838,51
Pagamentos a fornecedores	-8.022.969,04	-6.402.960,85	-6.528.392,57
Pagamentos ao pessoal	-7.391.538,01	-6.443.684,67	-6.367.565,95
Caixa gerada pelas operações	1.544.641,16	7.923.097,76	7.107.879,99
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	-50.985,39	-111.277,86	-214.664,36
Outros recebimentos/pagamentos	-384.829,13	-1.603.449,41	-778.432,77
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)	1.108.826,64	6.208.370,49	6.114.782,86
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis	-2.572.655,67	-2.047.687,00	-714.865,12
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	507.939,06	675.838,18	25.321,46
Juros e rendimentos similares	2.666,67	1.952,23	2.668,38
Dividendos		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)	-2.062.049,94	-1.369.896,59	-686.875,28
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	-167.485,22	-167.485,23	-167.485,23
Juros e gastos similares	-66.872,59	-23.616,38	-47.587,89
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	0,00
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)	-234.357,81	-191.101,61	-215.073,12
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	-1.187.581,11	4.647.372,29	5.212.834,46
Efeito das diferenças de câmbio	0,00	0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período	3.333.148,65	3.333.148,65	2.959.190,34
Caixa e seus equivalentes no fim do período	2.145.567,54	7.980.520,94	8.172.024,80

Discriminação dos Componentes de Caixa e seus Equivalentes	Real	
	Ago-14	Ago-13
Numerário	96.530,48	97.897,04
Depósitos bancários imediatamente mobilizáveis		
- Bancos comerciais	2.739.985,71	1.151.320,60
- IGCP	1.144.004,75	1.922.801,08
Aplicações de tesouraria - IGCP	4.000.000,00	5.000.000,00
Disponibilidades e seus equivalentes no fim do período	7.980.520,94	8.172.024,80

10. Indicadores

Quadro de Indicadores

Exercício de 2014	Março	Junho	Julho	Agosto	Objectivos Orçamento 31 Dezembro 2014
INDICADORES					
EBITDA	455.547,12	1.786.404,38	2.688.646,14	3.649.029,80	15.761.732,85
Resultado Líquido	-296.087,01	57.932,15	728.931,73	1.449.388,71	11.852.654,31
Resultados Antes de Impostos	-284.293,54	307.909,82	974.588,50	1.696.543,58	12.313.517,76
Volume do Investimento	515.830,39	1.109.651,89	1.561.010,58	1.819.545,91	7.114.193,00
Valor Acrescentado Bruto	2.734.274,02	6.196.661,76	7.814.266,07	9.467.347,78	14.560.773,53
Gastos Operacionais / EBITDA	3,66	2,08	1,67	1,45	1,22
Gastos com o Pessoal / EBITDA	5,41	2,73	2,11	1,74	0,71
Taxa de Variação dos Gastos com o Pessoal (sem Indemnizações)	-11,58%	-18,34%	-15,94%	-15,18%	7,24%
Dívida / Capital Próprio	-5,00	-11,72	-27,62	145,99	2,10
EBITDA / Receitas	9,39%	16,33%	19,91%	22,62%	61,42%
Taxa de Crescimento das Receitas	-4,65%	-6,15%	-6,14%	-4,19%	4,25%
Margem EBITDA	10,25%	17,79%	19,93%	24,46%	61,42%
Resultado Líquido / Capital Investido	-1,75%	0,34%	4,13%	7,90%	69,18%
Gastos com o Pessoal / Vendas	55,45%	48,64%	45,32%	42,57%	46,89%
Cash-Flow / Vendas	25,00%	16,58%	20,76%	23,93%	13,56%
FSE / Vendas	30,74%	29,25%	28,22%	27,88%	33,45%
Crescimento FSE+Pessoal	-5,14%	-9,20%	-7,40%	-6,03%	18,98%
Volume de Negócios	4.444.282,36	10.038.873,71	12.489.512,62	14.918.214,45	23.988.172,23
N.º Pessoas / Trabalhadores	436	442	440	440	516
N.º Lotas Principais	22	22	22	22	22
N.º Postos de Venda	32	32	32	32	32
OBJECTIVOS DE GESTÃO / ORÇAMENTO					
Peso dos CMVMC+FSE+GcP no Volume de Negócios	85,26%	78,67%	75,20%	72,25%	81%
Volume de Negócios (contas 71+72+78)	4.845.108,18	10.921.974,44	13.488.608,18	16.107.119,93	25.664.214,01
Resultados Líquidos	-296.087,01	57.932,15	728.931,73	1.449.388,71	11.852.654,31
PMP /dia)	30	31	31	31	30
OBJECTIVOS DE GESTÃO					
Peso dos CMVMC+FSE+GcP no Volume de Negócios	85,26%	78,67%	75,20%	72,25%	75,00%
Volume de Negócios (contas 71+72+78)	4.845.108,18	10.921.974,44	13.488.608,18	16.107.119,93	23.329.658,00
Resultados Líquidos	-296.087,01	57.932,15	728.931,73	1.449.388,71	157.381,00
PMP /dia)	30	31	31	31	36
OBJECTIVOS Contrato Gestão 31 Dezembro 2014					
					75,00%
					23.329.658,00
					157.381,00
					36