

Aprovação.
25.10.2016

Terapeuta
Sylvia Maria
Teresinha



DOCAPESCA

PORTOS E LOTAS, S.A.

Relatório de Execução Financeira e Orçamental

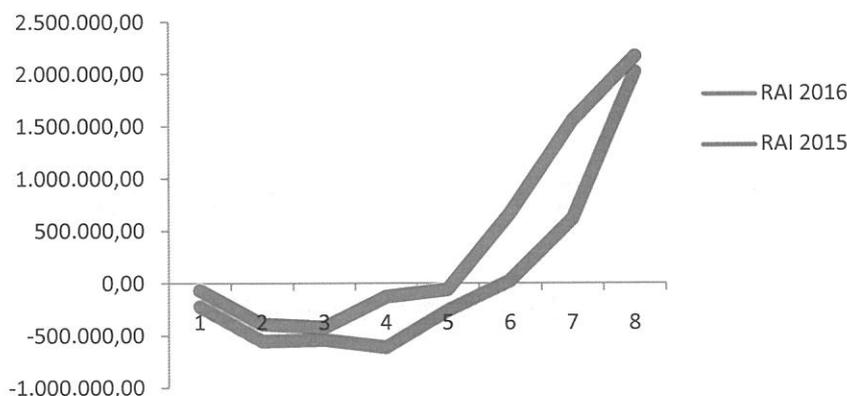
31 de agosto de 2016

Análise às Demonstrações Financeiras

1. Demonstração de Resultados

Na comparação das Demonstrações de Resultados por Naturezas de agosto de 2016 com a do mesmo período de 2015, verifica-se que o Resultado antes de impostos ascendeu a 2,02 milhões de euros, registando um decréscimo de 152 mil euros relativamente ao montante apurado no período homólogo de 2015, cujo valor foi de 2,18 milhões de euros.

Evolução dos resultados antes de impostos
Gráfico comparativo



Contribuíram para a formação do resultado, as seguintes variações:

Rendimentos:

1. Vendas – verificou-se neste período um decréscimo de 421 mil euros face ao mesmo período de 2015, principalmente decorrente das vendas de combustíveis, que registaram um decréscimo de 318 mil euros, devido essencialmente ao reduzido número de abastecimentos em virtude da concorrência existente. Contudo esta redução no volume de negócios é compensada por igual valor a menos no custo das mercadorias vendidas (-298 mil euros) pelo que teve impacto quase nulo no resultado líquido. As vendas de gelo decresceram 82 mil euros, correspondente à menor quantidade adquirida pelos



armadores, devido à quebra do volume de pescado transaccionado face ao mesmo período, principalmente na arte do cerco (-20,8%).

2. Prestações de Serviços – registaram um decréscimo de 49 mil euros face ao ano anterior. As variações verificadas na 1.ª venda de pescado (-259 mil euros), quebra absorvida pelo acréscimo de 114 mil euros nos serviços de portos de pesca e 109 mil euros na gestão dominial.

Primeira venda de pescado – os proveitos decorrentes das taxas de 1.ª venda de pescado decresceram 259 mil euros face ao período homólogo de 2015.

Em termos acumulados, foram vendidas 66,1 mil toneladas de pescado até agosto de 2016, correspondendo a 132,9 milhões de euros. Estes valores representam, contudo uma redução, face a 2015, de 3,6 milhões de euros de vendas em lota. O decréscimo ocorreu na arte do cerco com uma redução de 5,8 milhões de euros de pescado transaccionado em lota, com maior impacto no carapau (-1,2 milhões de euros), cavala (-1 milhão de euros) e na sardinha (-3,5 milhões de euros). As restantes artes ajudaram a absorver esta quebra, com um acréscimo de 2 milhões de euros nas polivalentes e 114 mil euros no arrasto

Em relação ao preço médio formado em lota, à excepção da arte do arrasto que registou um decréscimo de 11,2%, as restantes artes registaram um acréscimo, de 8,9% para o cerco e 9,7 % nas polivalentes. No total, o preço médio teve uma variação positiva de 0,17€, equivalente a um acréscimo de 9,3%.

Informação Estatística por Delegações

Delegações	Janeiro a Agosto 2016			Janeiro a Agosto: 2015			Evolução 2016/2015		
	kg	€	€/kg	kg	€	€/kg	Vol	Val	Pr.Méd.
Norte	2.144.531	5.871.191	2,74	2.398.358	5.629.160	2,35	-10,6%	4,3%	16,6%
Matosinhos	11.178.319	15.920.552	1,42	12.229.752	17.610.516	1,44	-8,6%	-9,6%	-1,1%
Centro Norte	13.119.389	16.980.605	1,29	14.278.682	18.080.901	1,27	-8,1%	-6,1%	2,2%
Centro	11.073.749	28.082.963	2,54	10.537.402	26.562.674	2,52	5,1%	5,7%	0,6%
Centro Sul	17.243.932	33.912.536	1,97	19.525.221	33.582.904	1,72	-11,7%	1,0%	14,3%
Sul	11.426.554	32.170.660	2,82	15.326.505	35.120.918	2,29	-25,4%	-8,4%	22,9%
TOTAL	66.186.474	132.938.506	2,01	74.295.920	136.587.072	1,84	-10,9%	-2,7%	9,3%



Serviços de Portos de Pesca – esta rubrica registou um acréscimo de 114 mil euros, destacando-se as licenças de ocupação (+43 mil euros), ocupações de espaços e terraplenos (+43 mil euros) e as acostagens (+38 mil euros).

Gestão Dominial – registou um acréscimo de 109 mil euros face a 2015 essencialmente nas rubricas de Edifícios e terrenos de domínio público marítimo com um acréscimo de



3


76 mil euros e ocupação de terrenos que registou um acréscimo de 38 mil euros face a 2015.

Serviços prestados à Náutica de Recreio e à atividade Marítimo Turística – registou um acréscimo pouco significativo face a 2015 de 9 mil euros, tendo no entanto registado algumas variações, pelo acréscimo das taxas sobre bilhetes (24 mil euros), e utilização de equipamentos (32 mil euros), pelo decréscimo das taxas sobre ocupações-concessões das marinas (-27 mil euros), terrenos e terraplenos (-25 mil euros) e nas TUP- Taxas de Utilização do Porto nas náuticas de recreio (-35 mil euros).

3. Subsídios à Exploração – registou um acréscimo de 19 mil euros face ao período homólogo de 2015. Durante este período foram recebidos 292 mil euros, referentes a projetos submetidos no ano anterior, sendo que a quase totalidade dos rendimentos já haviam sido registados em resultados a 31 de Dezembro de 2015, como se verifica no quadro abaixo.

Projeto	Descrição	Montante Estimado em 2015	Montante Recebido em 2016
31-03-04-FEP-43	Valorização de Espécies	13.110,99	13.111,00
31-03-04-FEP-57	Realização de 13 programas de televisão sobre produtos de pesca e aquicultura	17.264,42	17.264,42
31-03-04-FEP-23	Desenvolvimento de Novos Mercados (divulgação dos produtos de pesca)-CCL2	68.142,35	75.710,52
31-03-04-FEP-21	Exposições e Campanhas	118.892,84	130.479,31
31-03-01-FEP-184	A Pesca por um Mar sem Lixo	13.429,03	13.426,28
31-03-01-FEP-44	Receitas Inovadora	11.359,57	0,00
31-03-01-FEP-54	Conxemar 2015	28.747,63	28.293,75
31-03-01-FEP-56	Campanha de promoção dos produtos de pesca	13.849,65	14.250,00
Total		284.796,48	292.535,28

4. Outros rendimentos e ganhos - registaram um decréscimo de 68 mil euros face ao mesmo período de 2015, sendo as parcelas mais relevantes as seguintes:

- Faturação relativa aos consumos, nas instalações dos clientes, referente a energia eléctrica (-142 mil euros) e água potável (- 42 mil euros);
- Acréscimo de 186 mil euros em subsídios para investimentos;
- Acréscimo de 37 mil euros relativos a correções de anos anteriores.

**Gastos:**

1. Custo das Mercadorias Vendidas – registada uma quebra de 346 mil euros, devido essencialmente à quebra nas vendas de mercadorias e combustível.
2. Gastos com o Pessoal - os gastos com o pessoal foram inferiores em 210 mil euros relativamente ao mesmo período de 2015. Note-se que no ano anterior estavam registados custos com os serviços correntes do Plano de Benefícios Definidos no montante de 100 mil euros. As restantes variações são as seguintes:
 - Remunerações ao pessoal, incluindo subsídios de alimentação - o custo com remunerações e respetivos encargos reduziu-se em 82 mil euros;
 - Rescisões – reduziu-se em 7 mil euros;
 - Fardamento e equipamentos de proteção individual - reduziu-se em 7 mil euros.
3. Fornecimentos e Serviços Externos - registaram um decréscimo de 306 mil euros em relação ao mesmo período de 2015, fundamentalmente pelo decréscimo das rubricas de energia elétrica (-195 mil euros), água potável (-43 mil euros), participação em feiras e eventos (-62 mil euros). A conservação no seu todo encontra-se 65 mil euros abaixo em relação ao período homólogo de 2015. A rubrica de remoção de embarcações por sinistros, inserida nos serviços especializados, registou no período de 2015 um custo extraordinário de 167 mil euros, não se tendo verificado em 2016 este tipo de gasto. Há diversas rubricas, essenciais para a manutenção das lotas e portos, que cresceram face a 2015, tais como a limpeza e higiene (+82 mil euros) vigilância e segurança (+77 mil euros) e serviços de mão-de-obra do exterior (+58 mil euros).
4. Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões) – foi registado um decréscimo de custo no valor de 53 mil euros relativo a imparidades, tendo, neste período, sido revertidas imparidades no valor de 67 mil euros e constituídas novas imparidades no valor de 174 mil euros, relativas a dívidas de clientes com antiguidade superior a 180 dias e elevada probabilidade de incumprimento. No período homólogo de 2015 foram revertidas imparidades no valor de 177 mil euros e constituídas novas imparidades no valor de 264 mil euros.
5. Gastos/Reversões de depreciações e de amortizações – registaram um acréscimo de 439 mil euros face ao período homólogo. O investimento realizado em 2015 foi muito superior ao realizado em anos anteriores e a incorporação dos bens só se verificou em 2016, pelo que se verificou um aumento das depreciações do corrente ano.

6. Outros Gastos e Perdas – verificou-se um acréscimo de 93 mil euros face a 2015, principalmente devido a indemnizações (86 mil euros) pagas a clientes referente ao sinistro ocorrido nos estaleiros navais de Azurara. É de salientar que em dezembro de 2015 foi constituída a provisão para fazer face a esta perda. Esta provisão foi entretanto revertida, devendo a sua utilização ocorrer no mês de setembro.

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

2. Balanço

Na comparação dos Balanços a 31 de agosto de 2016 e a 31 de dezembro de 2015, sublinha-se que:

O Ativo Corrente aumentou 9 milhões de euros, sendo as variações mais significativas as seguintes:

1. Um acréscimo da dívida de clientes (+ 514 mil euros).
2. Um acréscimo de 505 mil euros em outras contas a receber, resultante de:
 - a. Decréscimo de 2,7 milhões de euros na estimativa da rubrica subsídios a receber, visto que até agosto de 2016 a empresa recebeu 3,1 milhões de euros de subsídios ao investimento e 303 mil euros de subsídios à exploração, referentes aos projetos PROMAR.
 - b. Acréscimo de 2,9 milhões de euros em compradores/guias de pescado, relacionado com o aumento do pescado transaccionado em lota neste período face a Dezembro de 2015. Contudo, o montante da dívida de compradores de pescado em 31 de agosto de 2016 atinge valores inferiores aos do mesmos períodos de 2015.
 - c. Acréscimo de 194 mil euros nos devedores diversos, diretamente relacionada com os postos de vendagem.
3. Um decréscimo de 78 mil euros na rubrica de Estado e Outros Entes públicos essencialmente devido à diminuição do imposto a recuperar, visto que o montante previsto em dezembro de 2015 já foi recebido.
4. Um aumento do montante em Caixa e Depósitos Bancários (+ 8 milhões de euros).

A rubrica detalha-se conforme segue:

Discriminação dos Componentes de Caixa e seus Equivalentes	Real	
	Ago-16	Dez-15
Numerário	65.125,48	29.861,09
Depósitos bancários imediatamente mobilizáveis		
- Bancos comerciais	4.132.191,65	587.335,85
- IGCP	4.736.171,40	296.951,29
Disponibilidades e seus equivalentes no fim do período	8.933.488,53	914.148,23



O Passivo Corrente aumentou 6,5 milhões de euros, sendo que os principais impactos foram:

1. Fornecedores correntes - acréscimo de 91 mil euros;
2. Estado e Outros Entes Públicos - acréscimo de 969 mil euros, essencialmente referente ao montante de IVA a pagar nos próximos meses.
3. Outras Contas a Pagar - acréscimo de 5,4 milhões de euros, resultante principalmente de:
 - a. Aumento de 2,7 milhões de euros no valor de Armadores-marés;
 - b. Aumento de 1 milhão de euros na Reserva Pessoal dos armadores;
 - c. Aumento de 1,9 milhões de euros no valor de Cativações a armadores;
 - d. Decréscimo de 356 mil euros no valor de fornecedores de investimento, justificado pela continuação do esforço de redução do prazo médio de pagamento;

3. Demonstração de Fluxos de Caixa

Comparando os valores de agosto de 2016 com os valores referentes ao período homólogo de 2015, verifica-se:

- a. Fluxos de caixa das atividades operacionais:
 - i. Recebimentos de clientes - um decréscimo de 149 mil euros face a 2015;
 - ii. Pagamentos a fornecedores – um decréscimo de 1,9 milhões de euros face a 2015. A totalidade dos pagamentos efetuados a fornecedores em janeiro de 2015, diziam respeito a dezembro de 2014, cerca de 1,5 milhões de euros. O mesmo não sucedeu em janeiro de 2016, onde houve lugar ao pagamento de cerca de 660 mil euros, transitado de dezembro de 2015;
 - iii. Pagamentos ao pessoal – um decréscimo de 10 mil euros face a igual período de 2015.
- b. Fluxos de Caixa das atividades de investimento:
 - i. Decréscimo no montante pago a título de ativos fixos tangíveis (-700 mil euros), que está relacionado com o menor investimento realizado em 2016 (ver quadro comparativo dos investimentos).
 - ii. Aumento de 2,2 milhões de euros referente ao recebimento de subsídios ao investimento. No decorrer deste período foram recebidos os seguintes montantes:

Projeto	Descrição	Montante Estimado 2015	Montante Recebido em 2016
31-03-03-FEP-28	Peniche - Estruturas de Betão e Defensas (IPTM)	0,00	337.733,70
31-03-03-FEP-39	Nazaré - Armazéns de aprestos (IPTM)	0,00	44.990,30
31-03-03-FEP-41	Vila Praia de Âncora - Zona Ribeirinha (IPTM)	0,00	159.410,69
31-03-03-FEP-65	Matosinhos - Pavimentação sardinha	29.483,00	0,00
31-03-03-FEP-67	Matosinhos - Melhoria das condições de implementação do HACCP	3.375,50	7.861,07
31-03-03-FEP-69	Peniche - Melhoria das condições de implementação do HACCP	5.038,35	56.862,33
31-03-03-FEP-71	Figueira da Foz - Melhoria das condições de implementação do HACCP	63.532,15	162.234,67
31-03-03-FEP-72	Póvoa do Varzim - Melhoria das condições de implementação do HACCP	63.504,60	79.809,39
31-03-03-FEP-73	Setúbal - Melhoria das condições de implementação do HACCP	56.274,53	60.143,52
31-03-03-FEP-74	Viana do Castelo - Melhoria das condições de implementação do HACCP	2.727,22	43.439,40
31-03-03-FEP-77	Vila do Conde e V.P. Âncora - Novas lotas	0,00	20.406,08
31-03-03-FEP-78	Peniche - Requalificação exteriores e cobertura	26.604,70	56.224,76
31-03-03-FEP-79	Figueira da Foz - Requalificação zonas exteriores	50.752,26	119.470,38
31-03-03-FEP-81	Nazaré - Melhoria das condições de implementação do HACCP	67.487,17	67.487,17
31-03-03-FEP-83	Sesimbra - Melhoria das condições de implementação do HACCP	32.217,54	37.565,69
31-03-03-FEP-84	Matosinhos - Pavilhão de apoio à sardinha	242.684,18	279.063,35
31-03-03-FEP-85	Viana do Castelo e Póvoa do Varzim - Equipamento frigorífico	122.531,07	242.401,66
31-03-03-FEP-89	Póvoa do Varzim - Requalificação zonas exteriores	813,74	24.370,77
31-03-03-FEP-94	Aveiro - Melhoria das condições de implementação do HACCP	241.086,62	248.844,35
31-03-03-FEP-95	Portimão - Requalificação das infr. Exteriores, Cais e Cobertura	206.346,99	208.270,45
31-03-03-FEP-96	Portimão - Melhoria das condições de implementação do HACCP	52.957,74	90.989,83
31-03-03-FEP-97	Olhão - Melhoria das condições de implementação do HACCP	26.933,29	30.637,64
31-03-03-FEP-98	Sagres e Lagos - Requalificação zona exterior e apetrechamento lota	200.038,39	200.897,25
31-03-03-FEP-108	Olhão - Requalif. Sist. Controlo e Segurança - Ilumin.Pública e QGBT-PT	162.904,95	220.717,64
31-03-03-FEP-109	Norte - Melhoria Gestão Resíduos e ações de defesa e conservação do ambiente	50.840,26	55.507,30
31-03-03-FEP-110	Peniche - Remodelação da Iluminação Exterior	81.000,01	81.000,01
31-03-03-FEP-111	Nazaré - Reabilitação do cais de descarga, escadas e defensas	25.367,10	25.367,10
31-03-03-FEP-112	Sul - Melhoria Gestão Resíduos e ações de defesa e conservação do ambiente	64.382,67	0,00
31-04-01-FEP-218	Portimão - Captação de água salgada	1.911,23	0,00
31-04-01-FEP-303	Sagres - Lota Antiga	127.262,27	0,00
31-04-01-FEP-304	Portimão - Fábrica e silo de gelo	108.475,44	0,00
31-04-01-FEP-342	Olhão - Reabilitação e aquisição de estruturas flutuantes de protecção e atracação	130.826,01	146.485,58
Total		2.247.358,98	3.108.192,08

4. Investimento

A Docapesca realizou investimentos de 1,58 milhões de euros neste período: 914 mil euros de investimentos correntes e 668 mil euros de investimentos específicos, conforme descrito no quadro seguinte.





Investimentos Correntes Jan-Ago			
	2016	2015	Aumentos/ Reduções
Direção de Portos de Pesca e Lotas do Norte	19.298	15.727	3.572
Direção de Portos de Pesca e Lotas de Matosinhos	240.679	45.009	195.670
Direção de Portos de Pesca e Lotas do Centro Norte	10.408	28.848	-18.441
Direção de Portos de Pesca e Lotas do Centro	130.167	24.919	105.247
Direção de Portos de Pesca e Lotas do Centro Sul	121.325	25.961	95.364
Direção de Portos de Pesca e Lotas do Algarve	378.846	192.035	186.811
Projetos - Sede	13.893	22.172	-8.279
SUB-TOTAL	914.616	354.671	559.944
Investimentos Específicos Jan-Ago			
	2016	2015	Aumentos/ Reduções
Direção de Portos de Pesca e Lotas do Norte	107.397	490.398	-383.000
Direção de Portos de Pesca e Lotas de Matosinhos	12.550	2.090	10.460
Direção de Portos de Pesca e Lotas do Centro Norte	55.398	448.120	-392.722
Direção de Portos de Pesca e Lotas do Centro	133.679	379.717	-246.038
Direção de Portos de Pesca e Lotas do Centro Sul	44.356	342.788	-298.432
Direção de Portos de Pesca e Lotas do Algarve	315.144	817.092	-501.948
SUB-TOTAL	668.525	2.480.205	-1.811.679
TOTAL	1.583.141	2.834.876	-1.251.735

5. Resultado orçamentado e realizado até 31 de agosto de 2016

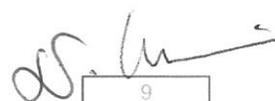
O resultado antes de impostos é de 2 milhões de euros, correspondendo a um acréscimo de 672 mil euros face ao resultado orçamentado (1,3 milhões de euros). A formação de rendimento é constituída da seguinte forma:

1. Vendas – apresentaram uma quebra de 325 mil euros face ao orçamento, sobretudo nas vendas de combustíveis, que registaram uma quebra de 264 mil euros, quebra essa que não havia sido considerada na preparação do orçamento.

O gelo apresentou um decréscimo de 66 mil euros justificado pela menor quantidade adquirida pelos armadores e compradores resultante da menor quantidade de pescado transaccionado em lota face ao orçamentado. Os aprestos de pesca registaram um acréscimo pouco significativo face ao orçamento.

2. Prestações de Serviços – as prestações de serviços apresentam um decréscimo de 103 mil euros em relação ao orçamento, discriminado da seguinte forma:

Primeira venda de pescado - os proveitos decorrentes das taxas de 1.^a venda de pescado registaram neste período um decréscimo de 153 mil euros face ao orçamentado.





Em termos acumulados, na totalidade das artes, foram vendidas 133 milhões de euros em valor de pescado, o que representa um decréscimo face ao orçamento de 797 mil euros de euros.

Serviços de Portos de Pesca – esta rubrica registou um acréscimo de 59 mil euros face ao orçamento, destacando-se os acréscimos em acostagens (91 mil euros) e nas ocupações de espaços e terraplenos (36 mil euros). As licenças de ocupação registaram um decréscimo de (-42 mil euros).

Serviços prestados à Náutica de Recreio e à atividade Marítimo Turística – registaram um decréscimo de 56 mil euros face aos montantes orçamentados, principalmente nas taxas de utilização dos portos (TUP's) (-89 mil euros). A utilização de equipamentos de apoio à náutica de recreio e marítimo-turísticas teve um acréscimo de 28 mil euros.

3. Subsídios à Exploração – apresentaram um decréscimo de 106 mil euros face ao orçamento. Durante o primeiro semestre foram recebidos 303 mil euros, referentes a projetos submetidos no ano anterior. A verba considerada em orçamento, 125 mil euros, diz respeito a projetos que foram submetidos este ano e que se encontram em fase de análise pelo Programa Operacional Mar 2020.
4. Outros rendimentos e ganhos – registaram um acréscimo de 298 mil euros face ao orçamento, sendo as parcelas mais relevantes a que dizem respeito à faturação de energia elétrica (+ 113 mil euros), água potável (+ 41 mil euros), incorporação de subsídios ao investimento (+ 39 mil euros).
5. Gastos com o Pessoal - os gastos com o pessoal foram inferiores em 461 mil euros face ao orçamento, evidenciando um desvio negativo por decréscimo de diversas rubricas tais como:
 - Remunerações fixas (-226 mil euros) e conseqüentemente, uma diminuição nos encargos sobre remunerações (-52 mil euros), devido essencialmente ao menor número de trabalhadores face ao previsto (-21 trabalhadores)
 - Subsídio de refeição (-95 mil euros),
 - Formação profissional (-32 mil euros) sendo que se prevê que o desvio venha a ser compensado com a concretização do plano de formação.
6. Fornecimentos e Serviços Externos - registaram um decréscimo de 642 mil euros em relação ao orçamento. Este decréscimo verifica-se nas rubricas de electricidade (-109 mil euros), água potável (-46 mil euros), limpeza (-49 mil euros), resultante essencialmente através da



renegociação de contratos nestas áreas, consultoria (-56 mil euros), trabalhos especializados (-86 mil euros) e em conservação e reparação (-167 mil euros).



Por outro lado, o serviço de mão-de-obra do exterior encontra-se superior, em 113 mil euros, para fazer face à redução de trabalhadores, ainda não substituídos. Ainda se encontram em curso os procedimentos para as novas contratações, já autorizadas pela tutela, destinadas à substituição de pessoal que saiu por reforma e ao reforço de pessoal necessário para cumprir os objetivos decorrentes das novas competências.

7. Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões) – verificou-se um acréscimo de 40 mil euros face ao orçamento. Neste período foram constituídas imparidades no valor de 174 mil euros e revertidas no valor de 34 mil euros.

8. Provisões (aumentos / reduções) - verificou-se um acréscimo de 29 mil euros face ao orçamento, visto que no orçamento não foi considerada a constituição de qualquer provisão. Durante este período foi constituída uma provisão no valor de 63 mil euros, referente ao pagamento de remunerações (junho e julho) no âmbito da integração com o IPTM. Foi ainda revertida a provisão, anteriormente constituída, para pagamento dos prejuízos causados aos armadores decorrentes do sinistro que teve lugar nos estaleiros de Azurara.

9. Depreciações e Amortizações – registaram um acréscimo de 288 mil euros face ao orçamento. Este acréscimo resulta da incorporação dos investimentos realizados no final do exercício anterior, que não se encontravam totalmente previstos no orçamento.



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

Período findo em 31 de Agosto de 2016

GASTOS OPERACIONAIS	Orçamento	Real	Desvios
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	921.777,35	599.622,70	-322.154,65
Mercadorias	756.206,84	484.032,21	-272.174,63
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	165.570,51	115.590,49	-49.980,02
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo - usados na "produção"	51.101,99	43.101,06	-8.000,93
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo - Outros	114.468,52	72.489,43	-41.979,09
Fornecimentos e serviços externos	6.138.337,72	5.496.156,12	-642.181,60
Serviços Especializados	785.499,01	642.504,98	-142.994,03
Consultorias	72.267,14	15.746,00	-56.521,14
Auditorias	13.133,33	13.133,36	0,03
Outros	700.098,54	613.625,62	-86.472,92
Deslocações e estadias (1)	9.574,53	13.391,05	3.816,52
Electricidade	976.425,48	866.548,30	-109.877,18
Combustíveis	66.520,70	54.270,03	-12.250,67
Água	349.604,45	302.880,67	-46.723,78
Artigos para oferta	8.126,67	100,50	-8.026,17
Rendas e alugueres (2)	131.282,23	137.453,23	6.171,00
Despesas de representação	2.526,65	800,35	-1.726,30
Comunicação (3)	95.537,05	104.148,82	8.611,77
Seguros	130.130,86	76.635,12	-53.495,74
Transportes	32.400,64	19.779,66	-12.620,98
Honorários (4)	22.578,00	43.550,19	20.972,19
Conservação e reparação	797.522,65	630.007,41	-167.515,24
Publicidade e propaganda	189.216,65	160.337,91	-28.878,74
Limpeza, higiene	1.046.932,44	997.590,13	-49.342,31
Vigilância e segurança	793.906,80	774.152,27	-19.754,53
(FSE) Outros	700.552,91	672.005,50	-28.547,41
Gastos com o pessoal	7.866.300,32	7.404.834,58	-461.465,74
Órgãos sociais	150.948,86	135.491,77	-15.457,09
(Órgãos Sociais) Remunerações fixas	83.296,86	80.421,95	-2.874,91
(Órgãos Sociais) Subsídio de refeição	3.203,33	1.988,93	-1.214,40
(Órgãos Sociais) Outras remunerações-Desp. Representação	24.639,84	21.536,82	-3.103,02
(Órgãos Sociais) Ajudas de custo	1.780,00	1.012,68	-767,32
(Órgãos Sociais) Encargos sobre as remunerações	25.635,33	17.102,64	-8.532,69
(Órgãos Sociais) Seguros de acidentes no trabalho e doenças	828,17	747,22	-80,95
(Órgãos Sociais) Seguros de saúde	520,00	284,37	-235,63
(Órgãos Sociais) Seguros de vida	130,00	108,33	-21,67
(Órgãos Sociais) Outros	10.915,33	12.288,83	1.373,50
Pessoal	7.715.351,46	7.269.342,81	-446.008,65
(Pessoal) Remunerações fixas	5.229.300,35	5.020.522,58	-208.777,77
(Pessoal) Subsídio de refeição	679.655,84	582.703,82	-96.952,02
(Pessoal) Outras remunerações	144.103,21	139.496,97	-4.606,24
(Pessoal) Ajudas de custo	8.856,84	8.423,60	-433,24
(Pessoal) Formação	38.666,67	6.617,00	-32.049,67
(Pessoal) Encargos sobre as remunerações	1.359.312,68	1.306.349,42	-52.963,26
(Pessoal) Seguros de acidentes no trabalho e doenças	44.907,44	43.140,95	-1.766,49
(Pessoal) Seguros de saúde	88.659,95	79.342,22	-9.317,73
(Pessoal) Seguros de vida	7.473,29	9.852,61	2.379,32
(Pessoal) Gastos de acção social	47.103,90	34.502,40	-12.601,50
(Pessoal) Outros	67.311,29	38.391,24	-28.920,05
TOTAL GLOBAL	14.926.415,39	13.500.613,40	-1.425.801,99

- (1) Excede nas deslocações internacionais, alojamento e viagens (+3,2 mil euros) e nas deslocações em viaturas próprias (2 mil euros) e encontra-se abaixo no alojamento e viagens nacionais (-1,3 mil euros);
- (2) O acréscimo é devido ao aluguer de contentores na delegação sul para fazer face às obras de requalificação da lota;



- (3) Acréscimo verifica-se na rede própria;
- (4) Excede na rubrica de encargos com a segurança social com trabalhadores independentes.

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

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

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

RENDIMENTOS E GASTOS Lotas e Vendagens	Jan. a Ago. '16	
	Orçamento	Real
Vendas	1.752.463,03	1.426.819,17
Serviços Prestados	13.118.321,81	13.050.692,90
Subsídios à Exploração	125.376,37	18.991,49
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-921.415,29	-599.447,20
Fornecimentos e serviços externos	-4.641.161,15	-3.986.304,16
Gastos com o pessoal	-6.662.538,14	-6.236.615,65
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-50.000,00	-20.398,33
Outros rendimentos e ganhos	1.065.917,68	1.220.577,77
Outros gastos e perdas	-807.914,30	-869.707,28
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	2.979.050,01	4.004.608,71
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-1.845.164,20	-2.038.483,48
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	1.133.885,81	1.966.125,23
Juros e rendimentos similares obtidos	13.333,33	6.715,87
Juros e gastos similares suportados	-7.698,59	-7.667,16
Resultado antes de impostos	1.139.520,55	1.965.173,94

Na Demonstração de Resultados – Lotas e Vendagens, o resultado antes de impostos é de 1,9 milhões de euros, registando uma melhoria de 825 mil euros face ao orçamentado, resultante principalmente da contenção dos gastos com fornecimentos e serviços externos (-654 mil euros) e na redução dos gastos com o pessoal (-425 mil euros). Por sua vez as vendas encontram-se 325 mil euros abaixo do previsto, devido essencialmente à venda dos combustíveis.

RENDIMENTOS E GASTOS Novas Competências transferidas do IPTM	Jan. a Ago .16	
	Orçamento	Real
Vendas	0,00	225,00
Serviços Prestados	3.015.061,61	2.979.467,33
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-362,06	-175,50
Fornecimentos e serviços externos	-1.497.176,57	-1.509.851,96
Gastos com o pessoal	-1.203.762,18	-1.168.218,93
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-50.000,00	-119.973,57
Provisões (aumentos / reduções)	0,00	-29.675,34
Outros rendimentos e ganhos	121.299,77	264.862,19
Outros gastos e perdas	-950,89	-90.412,98
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	384.109,68	326.246,24
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-167.001,65	-262.662,74
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	217.108,03	63.583,50
Juros e gastos similares suportados	0,00	-170,03
Resultado antes de impostos	217.108,03	63.413,47

Na Demonstração de Resultados – Novas Competências, o resultado antes de impostos é de 63 mil euros, 153 mil euros face abaixo do previsto em orçamento.

As imparidades registaram uma variação negativa de 69 mil euros relativa a dívida dos clientes oriundos das novas competências. Os gastos com depreciações de investimentos foram superiores em 95 mil euros.



8. Resultados por Área de Negócios

Visando a análise dos resultados por Área de Negócio constata-se que, após verificação das demonstrações abaixo, a área com maior peso para empresa em termos de formação de rendimento é a de "Lotas, postos de vendagem e fábricas de gelo", constituindo assim a área de negócios estratégica para o desenvolvimento da Docapesca, gerando resultados antes de impostos no valor de 2,8 milhões de euros.

Os quadros apresentados demonstram como as diferentes áreas de negócios contribuíram, de forma positiva ou negativa, para a formação de rendimento para a empresa.

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 .16	
	Orçamento	Real
Vendas	967.165,04	908.402,39
Serviços Prestados	11.122.541,86	11.026.083,61
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-145.749,97	-92.400,82
Fornecimentos e serviços externos	-2.381.621,77	-2.344.426,10
Gastos com o pessoal	-3.513.332,52	-3.252.406,20
Outros rendimentos e ganhos	236.677,41	413.043,51
Outros gastos e perdas	-237.858,59	-270.660,56
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	6.047.821,46	6.387.635,83
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-815.166,62	-1.357.636,24
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	5.232.654,84	5.029.999,59
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-2.573.519,10	-2.237.595,02
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	2.659.135,74	2.792.404,57
Juros e rendimentos similares obtidos (imputados)	7.811,47	3.934,56
Juros e gastos similares suportados (imputados)	-4.451,71	-4.386,38
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	2.662.495,50	2.791.952,75

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

RENDIMENTOS GESTÃO DOMINIAL (dentro dos Portos de Pesca)	Jan. a Ago .16	
	Orçamento	Real
Vendas	0,00	200,00
Serviços Prestados	3.195.345,81	3.161.353,30
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-515,39	-226,29
Fornecimentos e serviços externos	-2.064.073,63	-1.905.737,24
Gastos com o pessoal	-868.354,09	-849.582,76
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	19.777,91
Outros rendimentos e ganhos	474.503,92	757.444,96
Outros gastos e perdas	-475.652,16	-533.582,02
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	261.254,46	649.647,86
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-578.990,86	-738.856,29
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-317.736,40	-89.208,43
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-790.148,27	-687.009,41
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	-1.107.884,67	-776.217,84
Juros e rendimentos similares obtidos	2.398,36	1.208,03
Juros e gastos similares suportados	-1.366,81	-1.346,75
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	-1.106.853,13	-776.356,56

Área de Negócio: Combustíveis+ Mercadorias+ Entrepósitos frigoríficos

RENDIMENTOS E GASTOS MERCADORIAS + COMBUSTÍVEIS + ENT.FRIGORÍFICO	Jan. a Ago .16	
	Orçamento	Real
Vendas	785.297,99	518.416,78
Serviços Prestados	3.360,00	3.068,67
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-743.004,84	-474.083,65
Fornecimentos e serviços externos	-43.193,61	-13.860,45
Gastos com o pessoal	-77.097,38	-73.009,21
Outros rendimentos e ganhos	176.353,29	136.342,61
Outros gastos e perdas	-64,94	-7.094,99
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	101.650,51	89.779,76
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-146.861,04	-124.306,42
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-45.210,53	-34.526,66
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-189.702,47	-164.940,42
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	-234.913,00	-199.467,08
Juros e rendimentos similares obtidos	575,81	290,03
Juros e gastos similares suportados	-328,15	-323,33
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	-234.665,34	-199.500,38

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

RENDIMENTOS GESTÃO DOMINIAL E RECREIO (fora dos portos de pesca)	Jan. a Ago .16	
	Orçamento	Real
Vendas	0,00	25,00
Serviços Prestados	1.777.029,58	1.787.270,14
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	0,00	-19,50
Fornecimentos e serviços externos	-361.070,20	-319.484,44
Gastos com o pessoal	-549.514,16	-554.194,27
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	13.653,80
Provisões (aumentos / reduções)	0,00	33.606,91
Outros rendimentos e ganhos	23.505,97	99.283,89
Outros gastos e perdas	-13,27	-89.269,69
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	889.937,92	970.871,84
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-15.932,24	-28.094,05
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	874.005,68	942.777,79
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-419.674,96	-364.894,35
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	454.330,73	577.883,44
Juros e rendimentos similares obtidos	1.273,85	641,63
Juros e gastos similares suportados	-725,96	-715,31
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	455.604,58	578.525,06

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

RENDIMENTOS E GASTOS SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS, SERVIÇOS CENTRAIS E AQS	Jan. a Ago .16	
	Orçamento	Real
Serviços Prestados	35.106,17	52.384,51
Subsídios à Exploração	125.376,37	18.991,49
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-32.507,15	-32.892,44
Fornecimentos e serviços externos	-1.288.378,51	-912.647,89
Gastos com o pessoal	-2.858.002,17	-2.675.642,14
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-100.000,00	-173.803,61
Provisões (aumentos / reduções)	0,00	-63.282,25
Outros rendimentos e ganhos	276.176,86	79.324,99
Outros gastos e perdas	-95.276,23	-59.513,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-3.937.504,66	-3.767.080,34
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-455.215,09	-52.253,22
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-4.392.719,75	-3.819.333,56
Juros e rendimentos similares obtidos	13.333,33	6.715,87
Juros e gastos similares suportados	-7.598,59	-7.487,07
Resultado antes de impostos	-4.386.985,01	-3.820.104,76

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

9. Demonstrações Financeiras

Balanco em 31 de Agosto de 2016

RUBRICAS	Jan. a Ago.16		Real Dezembro-15
	Orçamento	Real	
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	20.558.450,57	18.456.664,93	19.143.504,56
Ativos intangíveis	32.515,08	35.798,57	67.208,21
Ativo por impostos diferidos	1.127.153,14	1.126.369,71	1.160.392,20
	21.718.118,78	19.618.833,21	20.371.104,97
Ativo corrente			
Inventários	165.489,86	252.138,37	197.354,73
Clientes	2.589.224,33	3.536.851,07	3.021.912,23
Adiantamentos a fornecedores	3.785,18	3.785,18	3.785,18
Estado e outros entes públicos	122.366,86	164.044,17	242.665,22
Outras contas a receber	6.461.088,28	8.215.059,82	7.709.799,06
Diferimentos	134.005,58	153.187,29	117.012,84
Caixa e depósitos bancários	299.330,68	8.933.488,53	914.148,23
	9.775.290,76	21.258.554,43	12.206.677,49
Total do ativo	31.493.409,55	40.877.387,64	32.577.782,46
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	-3.707.911,15	-3.423.220,98	-5.235.140,80
Outras variações no capital próprio	5.713.613,78	7.740.494,02	7.843.218,92
Resultado líquido no período	1.317.627,73	1.977.287,71	1.811.919,82
Total do capital próprio	11.952.350,88	14.923.581,27	13.049.018,46
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões	2.823.244,35	2.613.906,40	2.584.231,06
Responsabilidades por benefícios pós-emprego	3.786.435,67	3.782.953,77	3.934.164,84
Passivos por impostos diferidos	1.658.511,99	2.135.530,10	2.165.353,43
	8.268.192,00	8.532.390,27	8.683.749,33
Passivo corrente			
Fornecedores	1.340.676,44	1.085.730,75	993.954,62
Estado e outros entes públicos	1.411.447,03	2.956.817,31	1.987.273,72
Outras contas a pagar	8.484.634,00	13.279.065,94	7.820.177,14
Diferimentos	36.109,19	99.802,10	43.609,19
	11.272.866,66	17.421.416,10	10.845.014,67
Total do passivo	19.541.058,67	25.953.806,37	19.528.764,00
Total do capital próprio e do passivo	31.493.409,55	40.877.387,64	32.577.782,46




Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas

Período findo em 31 de agosto de 2016

RENDIMENTOS E GASTOS	Real	
	Jan. a Ago.16	Jan. a Ago.15
Vendas e serviços prestados	17.457.204,40	17.927.938,68
Subsídios à exploração	18.991,49	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-599.622,70	-946.185,53
Fornecimentos e serviços externos	-5.496.156,12	-5.802.831,01
Gastos com o pessoal	-7.404.834,58	-7.615.443,75
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-140.371,90	-86.611,45
Provisões (aumentos / reduções)	-29.675,34	0,00
Outros rendimentos e ganhos	1.485.439,96	1.417.140,46
Outros gastos e perdas	-960.120,26	-866.143,88
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	4.330.854,95	4.027.863,52
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-2.301.146,22	-1.861.955,06
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	2.029.708,73	2.165.908,46
Juros e rendimentos similares obtidos	6.715,87	22.970,61
Juros e gastos similares suportados	-7.837,19	-8.112,50
Resultado antes de impostos	2.028.587,41	2.180.766,57
Imposto sobre o rendimento do período	-51.299,70	-98.053,32
Resultado líquido do período	1.977.287,71	2.082.713,25



Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas

Período 01 a 31 de agosto de 2016

RENDIMENTOS E GASTOS	Ago. 16		Desvios	
	Orçamento	Real	Valor	%
Vendas	311.008,52	324.176,08	13.167,56	4,23%
Mercadorias	5.398,46	5.295,13	-103,33	-1,91%
Combustíveis	117.843,91	66.183,27	-51.660,64	-43,84%
Gelo	187.766,15	252.697,68	64.931,53	34,58%
Serviços Prestados	2.221.436,43	2.741.711,61	520.275,18	23,42%
1.ª Venda de Pescado	1.624.015,19	1.874.113,52	250.098,33	15,40%
Serviços dos Portos de Pesca	384.037,09	501.970,38	117.933,29	30,71%
Gestão Dominial	105.524,81	181.516,12	75.991,31	72,01%
Serviços Secundários	13.166,91	16.214,40	3.047,49	23,15%
Serviços Náutica e Mar.Turísticas	96.987,28	157.911,63	60.924,35	62,82%
Comissões de Cobrança	5.042,52	20.222,92	15.180,40	301,05%
Descontos e Abatimentos	-7.337,37	-10.237,36	2.899,99	39,52%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-130.813,23	-75.308,32	-55.504,91	-42,43%
Fornecimentos e serviços externos	-753.654,20	-613.931,40	-139.722,80	-18,54%
Electricidade	-132.997,46	-67.086,40	-65.911,06	-49,56%
Água	-45.237,00	-29.665,98	-15.571,02	-34,42%
Comunicação	-11.944,11	-13.718,19	1.774,08	14,85%
Conservação	-84.258,12	-62.845,23	-21.412,89	-25,41%
Limpeza	-132.015,91	-110.054,90	-21.961,01	-16,64%
Vigilância	-95.913,35	-97.096,11	1.182,76	1,23%
Mão de Obra do Exterior	-33.293,06	-49.139,66	15.846,60	47,60%
Outros FSE	-217.995,19	-184.324,93	-33.670,26	-15,45%
Gastos com o pessoal	-983.286,90	-797.383,51	-185.903,39	-18,91%
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-12.500,00	0,00	-12.500,00	-100,00%
Outros rendimentos e ganhos	148.273,23	279.421,79	131.148,56	88,45%
Venda de Energia	26.464,17	64.912,54	38.448,37	145,28%
Venda de Água	6.813,48	18.022,56	11.209,08	164,51%
Cedência de Exploração	2.525,00	3.375,00	850,00	33,66%
Subsídios ao Investimento	98.633,09	169.660,98	71.027,89	72,01%
Outros Rendimentos	13.837,49	23.450,71	9.613,22	69,47%
Outros gastos e perdas	-111.096,42	-137.091,85	25.995,43	23,40%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	689.367,43	1.721.594,40	1.032.226,97	149,74%
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-251.520,50	-314.931,89	63.411,39	25,21%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	437.846,93	1.406.662,51	968.815,58	221,27%
Juros e rendimentos similares obtidos	1.666,66	444,00	-1.222,66	-73,36%
Juros e gastos similares suportados	-962,32	-53,33	-908,99	-94,46%
Resultado antes de impostos	438.551,27	1.407.053,18	968.501,91	220,84%



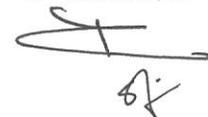
Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas

Período findo em 31 de agosto de 2016

RENDIMENTOS E GASTOS	Jan. a Ago. 16		Desvios	
	Orçamento	Real	Valor	%
Vendas	1.752.463,03	1.427.044,17	-325.418,86	-18,57%
Mercadorias	43.077,98	48.658,18	5.580,20	12,95%
Combustíveis	755.183,33	490.671,14	-264.512,19	-35,03%
Gelo	954.201,72	887.714,85	-66.486,87	-6,97%
Serviços Prestados	16.133.383,42	16.030.160,23	-103.223,19	-0,64%
1.ª Venda de Pescado	11.059.923,01	10.907.082,80	-152.840,21	-1,38%
Serviços dos Portos de Pesca	3.182.574,30	3.241.953,61	59.379,31	1,87%
Gestão Dominial	957.873,33	985.967,60	28.094,27	2,93%
Serviços Secundários	131.260,50	140.299,68	9.039,18	6,89%
Serviços Náutica e Mar. Turísticas	807.188,15	750.653,09	-56.535,06	-7,00%
Comissões de Cobrança	40.340,23	56.454,98	16.114,75	39,95%
Descontos e Abatimentos	-45.776,10	-52.251,53	6.475,43	14,15%
Subsídios à Exploração	125.376,37	18.991,49	-106.384,88	-84,85%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-921.777,35	-599.622,70	-322.154,65	-34,95%
Fornecimentos e serviços externos	-6.138.337,72	-5.496.156,12	-642.181,60	-10,46%
Electricidade	-976.425,48	-866.548,30	-109.877,18	-11,25%
Água	-349.604,45	-302.880,67	-46.723,78	-13,36%
Comunicação	-95.537,05	-104.148,82	8.611,77	9,01%
Conservação	-797.522,65	-630.007,41	-167.515,24	-21,00%
Limpeza	-1.046.932,44	-997.590,13	-49.342,31	-4,71%
Vigilância	-793.906,80	-774.152,27	-19.754,53	-2,49%
Mão de Obra do Exterior	-266.244,38	-379.329,58	113.085,20	42,47%
Outros FSE	-1.812.164,47	-1.441.498,94	-370.665,53	-20,45%
Gastos com o pessoal	-7.866.300,32	-7.404.834,58	-461.465,74	-5,87%
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-100.000,00	-140.371,90	40.371,90	40,37%
Provisões (aumentos / reduções)	0,00	-29.675,34	29.675,34	100,00%
Outros rendimentos e ganhos	1.187.217,45	1.485.439,96	298.222,51	25,12%
Venda de Energia	189.057,14	302.149,94	113.092,80	59,82%
Venda de Água	49.268,83	90.784,87	41.516,04	84,26%
Cedência de Exploração	45.615,06	51.773,13	6.158,07	13,50%
Subsídios ao Investimento	789.064,94	828.290,25	39.225,31	4,97%
Outros Rendimentos	114.211,48	212.441,77	98.230,29	86,01%
Outros gastos e perdas	-808.865,19	-960.120,26	151.255,07	18,70%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	3.363.159,69	4.330.854,95	967.695,26	28,77%
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-2.012.165,85	-2.301.146,22	288.980,37	14,36%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	1.350.993,84	2.029.708,73	678.714,89	50,24%
Juros e rendimentos similares obtidos	13.333,33	6.715,87	-6.617,46	-49,63%
Juros e gastos similares suportados	-7.698,59	-7.837,19	138,60	1,80%
Resultado antes de impostos	1.356.628,58	2.028.587,41	671.958,83	49,53%
Imposto sobre o rendimento do período	-39.000,85	-51.299,70	12.298,85	31,53%
Resultado líquido do período	1.317.627,73	1.977.287,71	659.659,98	50,06%

Demonstração dos Fluxos de Caixa
Período findo em 31 de Agosto de 2016

RUBRICAS	Jan. a Ago. 16		Real Ago 2015
	Orçamento	Real	
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes	19.088.512,71	23.544.491,35	23.693.502,13
Pagamentos a fornecedores	-8.871.754,02	-7.162.165,50	-9.097.703,46
Pagamentos ao pessoal	-8.333.261,42	-7.688.771,38	-7.699.067,53
Caixa gerada pelas operações	1.883.497,27	8.693.554,47	6.896.731,14
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	-406.004,97	-414.249,58	143.133,02
Outros recebimentos/pagamentos	-671.946,97	-1.237.203,67	-1.757.861,12
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)	805.545,33	7.042.101,22	5.282.003,04
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis	-3.070.194,68	-2.122.220,03	-2.822.310,37
Activos intangíveis	0,00	-758,93	0,00
Investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00
Outros activos	0,00	0,00	0,00
Recebimentos provenientes de:			
Subsídios ao investimento	1.417.452,40	3.108.192,08	926.585,61
Juros e rendimentos similares	0,00	2,24	18,81
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)	-1.652.742,28	985.215,36	-1.895.705,95
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos	0,00	0,00	0,00
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio	0,00	0,00	0,00
Cobertura de prejuízos	0,00	0,00	0,00
Doações	0,00	0,00	0,00
Outras operações de financiamento	0,00	0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos	0,00	0,00	0,00
Juros e gastos similares	-7.698,59	-7.976,28	-3.877,59
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)	-7.698,59	-7.976,28	-3.877,59
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	-854.895,54	8.019.340,30	3.382.419,50
Efeito das diferenças de câmbio	0,00	0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período	1.154.225,53	914.148,23	3.775.189,56
Caixa e seus equivalentes no fim do período	299.329,99	8.933.488,53	7.157.609,06
Discriminação dos Componentes de Caixa e seus Equivalentes			
	Real		
	Ago-16	Ago-15	
Numerário	65.125,48	97.614,78	
Depósitos bancários imediatamente mobilizáveis			
- Bancos comerciais	4.132.191,65	1.317.047,15	
- IGCP	4.736.171,40	5.742.947,13	
Disponibilidades e seus equivalentes no fim do período	8.933.488,53	7.157.609,06	



10. Indicadores Financeiros

Indicadores financeiros	Objetivos Orçamento 2016								
	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Orçamento 2016
Volume de Negócios (€)	1.748.614	3.478.637	5.600.869	7.591.253	10.053.530	12.786.658	15.597.335	18.942.644	27.933.274
EBITDA (€)	64.381	8.122	292.344	498.295	1.123.408	1.727.170	2.609.261	4.330.855	4.471.563
Peso dos CMVMC+FSE+GcP no Volume de Negócios	91%	95%	90%	89%	84%	80%	77%	71%	80%
PMP*	n.a	n.a	26	n.a	n.a	29	n.a	n.a	36
PMP Mensal	25	26	27	28	28	29	30	31	n.a
Resultado líquido (€)	-212.370	-561.514	-555.864	-631.009	-280.912	-2.914	580.186	1.977.288	1.149.340

* Prazo médio de pagamentos calculado de acordo com a RCM n.º 34/2008 com as alterações introduzidas pelo Despacho n.º 9870/2009.




Lisboa, 27 de setembro de 2016

