

AO CA

31.05.2017

Teresa Coelho

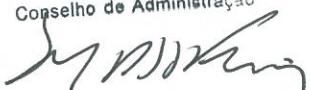
Teresa Coelho
Presidente do
Conselho de Administração

O Conselho de Administração
delibera aprovar o
Relatório de Execução Financeira e Orçamental a 30.04.17
07.06.2017



DOCAPESCA
PORTOS E LOTAS, S.A.

Teresa Coelho
Presidente do
Conselho de Administração



Relatório de Execução Financeira e Orçamental a

30 de abril de 2017

Sérgio Faias
Vogal do
Conselho de Administração

ÍNDICE

ANÁLISE COMPARATIVA DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS (30 DE ABRIL 2017 E 2016)	3
1. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS.....	3
RENDIMENTOS:.....	3
GASTOS:.....	5
2. BALANÇO.....	6
3. DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA.....	6
4. INVESTIMENTO.....	7
5. RESULTADO ORÇAMENTADO E REALIZADO ATÉ ABRIL DE 2017	8
6. PLANO DE REDUÇÃO DE CUSTOS - LOTAS E VENDAGENS E NOVAS COMPETÊNCIAS	10
7. RESULTADOS POR ÁREA DE NEGÓCIOS.....	11
8. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS.....	14
9. INDICADORES FINANCEIROS	19

INDÍCE DE QUADROS

Quadro 1 - Rendimentos.....	3
Quadro 2 – Informação estatística de pescado, por direções.....	4
Quadro 3 - Gastos	5
Quadro 4 - Investimentos	7
Quadro 5 - Principais Investimentos Específicos.....	8
Quadro 6 - Principais Investimentos Correntes	8
Quadro 7 - Comparação da execução com os objetivos do orçamento	19

Análise Comparativa das Demonstrações Financeiras (30 de abril 2017 e 2016)

1. Demonstração de Resultados

Na comparação das Demonstrações de Resultados por Naturezas, de janeiro a abril de 2017 com a do mesmo período de 2016, verifica-se que o Resultado Antes de Impostos foi de 184 mil euros, registando um acréscimo de 790 mil euros relativamente ao montante apurado no período homólogo de 2016, em que o resultado tinha sido negativo em 631 mil euros.

Rendimentos:

Quadro 1 - Rendimentos

Rendimentos	jan. a abr 2017	2016	desvios
Vendas	584.836	406.876	177.961
Mercadorias	17.031	18.101	-1.070
Combustíveis	372.998	198.992	174.006
Gelo	194.808	189.783	5.025
Serviços Prestados	7.392.277	6.578.703	813.575
1ª Venda	5.074.996	4.391.379	683.617
Serviços de Portos de Pesca	1.593.035	1.556.876	36.159
Outras Atividades	724.246	630.447	93.798
Subsídios à Exploração	0	19.152	-19.152
Imparidade de dívidas a receber (reversões)	86.086	19.462	66.624
Outros rendimentos	700.340	605.674	94.666
Juros e rendimentos similares obtidos	744	5.126	-4.382
Total Rendimentos	8.764.283	7.634.992	1.129.291

1. Vendas – verificou-se um acréscimo de 177 mil euros, face ao mesmo período de 2016, principalmente decorrente das vendas de combustíveis, superior em 174 mil euros. Contudo este rendimento foi absorvido na sua quase totalidade pelo valor do respetivo custo (169 mil euros).
2. Prestações de Serviços – registaram um acréscimo de 813 mil euros face ao ano anterior, destacando-se:

Primeira venda de pescado – os rendimentos decorrentes das taxas de 1.ª venda de pescado continuam com uma evolução positiva, que se regista desde o inicio do ano, resultando assim num acréscimo de 683 mil euros face ao período homólogo de 2016.

Até abril de 2017, foram vendidas 22,4 mil toneladas de pescado, correspondendo a 60,5 milhões de euros, (+9,1 milhões de euros que em 2016). No total, o preço médio teve uma variação positiva de 0,30€. Podemos verificar as vendas de pescado no Quadro 2.

Quadro 2 – Informação estatística de pescado, por direções

Direções DLPP	Janeiro a Abril: 2017			Janeiro a Abril: 2016			Evolução 2017/2016		
	kg	€	€/kg	kg	€	€/kg	Vol	Val	Pr.Méd.
Norte	1.033.859	3.991.061	3,86	842.322	2.969.731	3,53	22,7%	34,4%	9,5%
Matosinhos	1.593.207	3.929.399	2,47	1.623.599	3.443.199	2,12	-1,9%	14,1%	16,3%
Centro Norte	4.762.835	9.321.444	1,96	4.007.119	6.613.475	1,65	18,9%	40,9%	18,6%
Centro	4.499.748	13.063.240	2,90	4.415.628	12.218.624	2,77	1,9%	6,9%	4,9%
Centro Sul	6.865.152	15.074.775	2,20	5.644.676	14.064.413	2,49	21,6%	7,2%	-11,9%
Algarve	3.643.041	15.150.654	4,16	4.865.152	12.086.975	2,48	-25,1%	25,3%	67,4%
TOTAL	22.397.842	60.530.572	2,70	21.398.495	51.396.418	2,40	4,7%	17,8%	12,5%

Serviços de Portos de Pesca – registaram um acréscimo de 36 mil euros face ao mesmo período de 2016, principalmente nas ocupações de espaços e terraplenos (+53 mil euros). As rubricas Portagens e Receitas sobre Instalações foram inferiores em 8 mil euros e em 12 mil euros, respetivamente.

Gestão Dominial – registou acréscimo de 119 mil euros face a 2016; destacando-se a rubrica Edifícios e Terrenos que teve um acréscimo de 66 mil euros.

3. Subsídios à Exploração – registou um decréscimo de 19 mil euros face ao período homólogo de 2016. Durante este período não foram recebidas quaisquer verbas nem estimadas verbas a receber.

4. Outros rendimentos e ganhos - registaram um acréscimo de 94 mil euros, face ao mesmo período de 2016, devido essencialmente à rubrica Subsídios ao Investimento (+147 mil euros). e ao acréscimo dos rendimentos suplementares de energia elétrica e água potável (+36 mil euros). No entanto parte do rendimento foi absorvido com o decréscimo das rubricas Ganhos com Sinistros (-24 mil euros) e Regularizações de Contas Correntes (-31 mil euros).

Gastos:
Quadro 3 - Gastos

Gastos	jan. a abr 2017	2016	variações
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	423.551	247.185	176.366
Fornecimentos e serviços externos	2.720.712	2.659.839	60.873
Gastos com o pessoal	3.900.646	3.835.859	64.788
Outros gastos	372.690	388.688	-15.998
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	1.159.056	1.103.663	55.393
Juros e gastos similares suportados	3.236	5.502	-2.266
Total Gastos	8.579.890	8.240.735	339.155

1. Fornecimentos e Serviços externos – esta conta registou um acréscimo de 60 mil euros, em relação ao mesmo período de 2016, fundamentalmente devido a:

- a. participação em feiras (+80 mil euros) consolidando o objetivo estratégico da internacionalização;
- b. serviços de postos de vendagem (+32 mil euros);
- c. vigilância e segurança (+ 33 mil euros).

As restantes rubricas registaram uma execução abaixo do realizado no ano anterior, sendo as que têm maior peso: energia elétrica (-36 mil euros), limpeza (-34 mil euros) e serviço de mão-de-obra do exterior (-32 mil euros).

2. Gastos com o Pessoal - os gastos com o pessoal foram superiores em 65 mil euros relativamente ao mesmo período de 2016. As principais variações são as seguintes:

- Subsídio de alimentação – aumentou 27 mil euros, devido à reposição, para todos os trabalhadores, dos valores estipulados no Acordo de Empresa,
- Remunerações fixas dos órgãos sociais – aumento de 9 mil euros devido ao facto de não ter havido presidente do Conselho de Administração no período homólogo de 2016.

3. Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões) – até abril de 2017 não foram constituídas novas imparidades, tendo ocorrido a mesma situação no período homólogo de 2016.

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 30 de abril de 2017 e a 31 de dezembro de 2016, sublinha-se que:

Ativo não Corrente – decréscimo de 724 mil euros, verificado essencialmente nos ativos fixos tangíveis (- 723 mil euros), devido ao aumento das depreciações ocorridas, face a dezembro 2016, no montante de cerca de 1,1 milhões de euros, enquanto o valor dos investimentos foi de 443 mil euros.

Ativo Corrente - aumentou 1 milhão de euros, sendo as variações mais significativas as seguintes:

1. Um decréscimo de 398 mil euros em outros créditos a receber, principalmente na rubrica Devedores Diversos (movimentos efetuados nos postos de vendagem);
2. Um aumento do montante em Caixa e Depósitos Bancários (+ 1,3 milhão de euros), onde as disponibilidades de tesouraria depositadas na banca comercial são as necessárias para o imediato pagamento a fornecedores e armadores/pescadores.

Passivo Corrente - aumentou 635 mil euros, sendo que os principais impactos foram:

1. Fornecedores correntes - decréscimo de 50 mil euros, evidenciando o esforço de redução do prazo médio de pagamento;
2. Estado e Outros entes Públicos - acréscimo de 300 mil euros, essencialmente referente ao montante de IVA a pagar nos próximos meses.
3. Outras dívidas a pagar - acréscimo de 390 mil euros resultante, principalmente, de:
 - a) acréscimo de 95 mil euros nas cativações efetuadas aos armadores;
 - b) acréscimo de 242 mil euros nas cauções de pescado;
 - c) acréscimo de 118 mil euros nos duodécimos de subsídio de Natal;
 - d) decréscimo de 49 mil euros no valor de fornecedores de investimento.

3. Demonstração de Fluxos de Caixa

Comparando os fluxos de caixa de abril de 2017 com os referentes ao período homólogo de 2016, verifica-se:

a. Fluxos de caixa das atividades operacionais:

- i. Recebimentos de clientes - um acréscimo de 2,7 milhões de euros, decorrente do aumento do valor do pescado transacionado em lota.
- ii. Pagamentos a fornecedores – um acréscimo de 416 mil euros que se justifica, por um lado, pelo saldo inicial dos anos em análise (em 2017, o valor transitado foi superior em 200 mil euros ao valor de 2016) e, por outro, pelo aumento do valor pago a fornecedores de combustíveis (+136 mil euros).

- iii. Pagamentos ao pessoal – um decréscimo de 50 mil euros que se explica pela redução do número de trabalhadores face ao período homólogo.
- b. Fluxos de Caixa das atividades de investimento:
- Pagamentos de ativos fixos tangíveis - acréscimo de 256 mil euros, que está relacionado com o maior nível de investimento realizado em 2017 (ver Quadro 4 - Investimentos).
 - Recebimento de subsídios ao investimento – decréscimo de 1,2 milhões de euros. Durante o ano de 2017 não foram recebidas verbas relativas aos projetos financiados.

4. Investimento

A Docapesca realizou investimentos de 443 mil euros neste período: 120 mil euros para investimentos correntes e 323 mil euros para investimentos específicos, conforme indicado no quadro 4.

Quadro 4 - Investimentos

Investimentos Correntes jan-abr			
	2017	2016	variações
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Norte	1.203	2.934	-1.731
Direção de Lotas e Portos de Pesca de Matosinhos	400	52.993	-52.593
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro Norte	12.587	9.009	3.578
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro	14.396	44.214	-29.818
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro Sul	10.618	36.259	-25.641
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Algarve	48.847	67.382	-18.535
Projetos - Sede	32.077	5.563	26.515
SUB-TOTAL	120.128	218.354	-98.225
Investimentos Específicos jan-abr			
	2017	2016	variações
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Norte	0	186	-186
Direção de Lotas e Portos de Pesca de Matosinhos	42.676	0	42.676
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro Norte	0	34.863	-34.863
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro	30.305	3.200	27.104
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro Sul	0	14.357	-14.357
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Algarve	250.268	83.797	166.470
Projetos - Sede	0	0	0
SUB-TOTAL	323.249	136.404	186.845
TOTAL	443.377	354.757,30	88.620

Quadro 5 - Principais Investimentos Específicos

	Montante
Requalificação da rampa varadouro do porto de pesca da Ericeira (trabalhos a mais)	27.505
Pavimentação arruamentos e envolventes das UAEP's de Matosinhos (trabalhos a mais)	37.535
Reabilitação do cais para embarcações das marítimo turísticas de Cabanas de Tavira e Vila Real de Santo António	248.441
Total	313.481

Quadro 6 - Principais Investimentos Correntes

	Montante
Aquisição de equipamento de combate à poluição para os portos de pesca de Sagres e Olhão	29.136
Aquisição de equipamento informático	47.301
Total	76.437

5. Resultado orçamentado e realizado até abril de 2017

O resultado antes de impostos é de 184 mil euros, correspondendo a uma variação de + 627 mil euros face ao resultado orçamentado (- 442 mil euros), o que se explica por:

1. Vendas – apresentaram uma quebra, no seu todo, de apenas 8 mil euros face ao orçamento. Contudo, as vendas de combustíveis, que registaram um acréscimo de 195 mil euros, sendo absorvida pela quebra na venda de gelo que apresentou um decréscimo de 202 mil euros. Os aprestos de pesca registaram um decréscimo pouco significativo face ao orçamento.
2. Prestações de Serviços – as prestações de serviços apresentam um acréscimo de 275 mil euros em relação ao orçamento, discriminado da seguinte forma:

Primeira venda de pescado - os rendimentos decorrentes das taxas de 1.^a venda de pescado registaram, neste período, um acréscimo de 545 mil euros face ao orçamentado.

Serviços de Portos de Pesca – esta rubrica registou um decréscimo de 31 mil euros face ao orçamento, sobretudo pela quebra nas Licenças de Ocupação (-27 mil euros), nas Receitas Diversas sobre as Instalações (-16 mil euros) e nas Acostagens (- 45 mil euros), enquanto a rubrica de Ocupação de Terrenos e Terraplenos registou um aumento (+70 mil euros).

Gestão Dominial – estes serviços registaram um decréscimo de 66 mil euros face aos montantes orçamentados, uma vez que neste tipo de serviços se observa alguma sazonalidade que não está refletida no orçamento.

Serviços prestados à Náutica de Recreio e à atividade Marítimo-Turística – registaram um decréscimo de 133 mil euros face aos montantes orçamentados, principalmente nas Taxas sobre Bilhetes (-57 mil euros), devido à sazonalidade deste serviço, nas Taxas de Utilização dos Portos (TUP's) (-37 mil euros) e nas Comissões sobre as Ocupações (-22 mil euros).

3. Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas - registaram um acréscimo de 188 mil euros em relação ao orçamento, principalmente devido ao custo dos combustíveis vendidos (+200 mil euros), o que está relacionado com o aumento das vendas de combustível. Uma vez que o aumento no valor das vendas de combustível é quase igual ao aumento verificado no custo, o impacto nos resultados é quase nulo.
4. Fornecimentos e Serviços Externos - registaram um decréscimo de 202 mil euros em relação ao orçamento: eletricidade (-26 mil euros) limpeza (-36 mil euros), trabalho especializado (- 91 mil euros), vigilância e segurança (-19 mil euros), conservação e reparação (-41 mil euros).
5. Gastos com o Pessoal - decréscimo de 126 mil euros face ao orçamento. O desvio negativo é evidenciado, essencialmente, nas seguintes rubricas:
 - Remunerações fixas ao pessoal – decréscimo de 26 mil euros;
 - Formação profissional – decréscimo de 18 mil euros;
 - Cessação de contrato de trabalho – decréscimo de 67 mil euros, já que até ao final do 1.º quadrimestre não houve nenhuma rescisão contratual.

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

Período findo em 30 de abril de 2017

GASTOS OPERACIONAIS	Orçamento	Real	Desvios
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	235.020,25	423.550,93	188.530,68
Mercadorias	165.632,31	365.838,97	200.206,66
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	69.387,94	57.711,96	-11.675,98
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo - usados na "produção"	23.103,34	11.850,61	-11.252,73
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo - Outros	46.284,60	45.861,35	-423,25
Fornecimentos e serviços externos	2.923.532,29	2.720.712,04	-202.820,25
Serviços Especializados	390.955,10	299.893,97	-91.061,13
Consultorias	40.122,22	12.000,00	-28.122,22
Auditórias	6.666,67	6.566,68	-99,99
Outros	344.166,21	281.327,29	-62.838,92
Deslocações e estadias	9.415,68	2.565,08	-6.850,60
Electricidade	408.177,49	382.408,45	-25.769,04
Combustíveis	26.466,63	32.011,49	5.544,86
Água	123.340,05	146.683,95	23.343,90
Artigos para oferta	4.716,67	0,00	-4.716,67
Rendas e alugueres	79.586,33	68.566,73	-11.019,60
Despesas de representação	2.108,25	891,16	-1.217,09
Comunicação	51.207,05	46.287,44	-4.919,61
Seguros	62.955,70	67.271,84	4.316,14
Transportes	8.526,68	3.128,98	-5.397,70
Honorários	14.367,95	7.456,41	-6.911,54
Conservação e reparação	367.097,01	325.799,82	-41.297,19
Publicidade e propaganda	120.324,99	130.400,30	10.075,31
Limpeza, higiene	505.658,13	469.453,41	-36.204,72
Vigilância e segurança	409.585,14	424.417,86	14.832,72
(FSE) Outros	339.043,44	313.475,15	-25.568,29
Gastos com o pessoal	4.027.423,32	3.900.646,37	-126.776,95
Órgãos sociais	79.894,92	84.458,03	4.563,11
(Órgãos Sociais) Remunerações fixas	45.152,54	50.823,23	5.670,69
(Órgãos Sociais) Subsídio de refeição	1.605,29	1.491,72	-113,57
(Órgãos Sociais) Outras remunerações-Desp. Representação	12.319,92	11.398,23	-921,69
(Órgãos Sociais) Ajudas de custo	533,33	1.220,08	686,75
(Órgãos Sociais) Encargos sobre as remunerações	13.902,88	13.941,93	39,05
(Órgãos Sociais) Seguros de acidentes no trabalho e doenças	439,99	574,48	134,49
(Órgãos Sociais) Seguros de saúde	266,00	274,86	8,86
(Órgãos Sociais) Seguros de vida	65,00	193,50	128,50
(Órgãos Sociais) Outros	5.609,97	4.540,00	-1.069,97
Pessoal	3.947.528,40	3.816.188,34	-131.340,06
(Pessoal) Remunerações fixas	2.652.702,73	2.626.511,55	-26.191,18
(Pessoal) Subsídio de refeição	320.916,25	323.128,46	2.212,21
(Pessoal) Outras remunerações	74.431,71	68.821,20	-5.610,51
(Pessoal) Ajudas de custo	4.476,76	4.161,84	-314,92
(Pessoal) Formação	19.333,33	622,26	-18.711,07
(Pessoal) Encargos sobre as remunerações	685.302,47	680.072,26	-5.230,21
(Pessoal) Seguros de acidentes no trabalho e doenças	29.918,11	27.621,76	-2.296,35
(Pessoal) Seguros de saúde	44.837,50	43.847,95	-989,55
(Pessoal) Seguros de vida	3.692,04	8.575,66	4.883,62
(Pessoal) Indemnizações	66.666,67	0,00	-66.666,67
(Pessoal) Gastos de acção social	21.007,65	15.332,27	-5.675,38
(Pessoal) Outros	24.243,18	17.493,13	-6.750,05
TOTAL GLOBAL	7.185.975,86	7.044.909,34	-141.066,52

7. Resultados por Área de Negócios

Na comparação das Demonstrações de Resultados por áreas de negócio, a 30 de abril de 2017, com o orçamento, conclui-se que:

- A área de negócio que teve maior peso na constituição de rendimento e em volume de negócios é a de: "Lotas, postos de vendagem e fábricas de gelo" que gerou resultados de 706 mil euros, dos quais a maior parte provém da 1.ª venda de pescado;
- A área de negócios Gestão Dominial e Recreio (fora dos Portos de Pesca) gerou resultados de 75 mil euros, um decréscimo de 162 mil euros face ao orçamento e encontra-se em 2.º lugar;
- As restantes áreas de negócio apresentam resultados muito inferiores, como se pode verificar nos mapas seguintes, demonstrando qual o peso que cada área tem na formação do resultado da 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 abr. 17	
	Orçamento	Real
Vendas	405.786,95	202.368,23
Serviços Prestados	4.592.315,87	5.131.755,18
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-57.677,83	-42.817,33
Fornecimentos e serviços externos	-988.887,72	-1.039.301,67
Gastos com o pessoal	-1.711.027,13	-1.690.213,73
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	423,25
Outros rendimentos	192.222,19	247.035,67
Outros gastos	-134.634,07	-108.694,10
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	2.298.098,26	2.700.555,50
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-663.663,48	-677.332,23
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	1.634.434,78	2.023.223,27
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-1.584.080,04	-1.315.455,73
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	50.354,74	707.767,54
Juros e rendimentos similares obtidos (imputados)	1.648,00	490,24
Juros e gastos similares suportados (imputados)	-2.636,79	-2.132,89
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	49.365,94	706.124,88

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

RENDIMENTOS GESTÃO DOMINIAL (dentro dos Portos de Pesca)	jan. a abr .17	
	Orçamento	Real
Vendas	166,67	200,00
Serviços Prestados	1.582.641,48	1.561.168,96
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-206,67	-457,70
Fornecimentos e serviços externos	-1.057.651,23	-976.518,23
Gastos com o pessoal	-499.760,96	-434.620,70
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	4.141,17
Outros rendimentos	397.303,86	317.231,44
Outros gastos	-266.565,57	-242.319,42
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	155.927,58	228.825,52
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-365.028,28	-360.936,35
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-209.100,70	-132.110,83
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-453.090,52	-376.256,57
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	-662.191,22	-508.367,40
Juros e rendimentos similares obtidos	471,37	140,22
Juros e gastos similares suportados	-754,20	-610,07
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	-662.474,04	-508.837,25

Área de Negócio: Combustíveis_ Mercadorias_ Entrepastos frigoríficos

RENDIMENTOS E GASTOS MERCADORIAS + COMBUSTÍVEIS + ENT.FRIGORÍFICO	jan. a abr .17	
	Orçamento	Real
Vendas	187.357,36	382.268,21
Serviços Prestados	1.680,00	1.131,70
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-160.554,48	-361.840,14
Fornecimentos e serviços externos	-15.190,71	-9.855,81
Gastos com o pessoal	-6.558,34	-28.793,33
Outros rendimentos	75.528,07	57.052,52
Outros gastos	-2.166,67	-458,48
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	80.095,23	39.504,67
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-54.367,47	-50.316,51
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	25.727,76	-10.811,84
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-92.307,16	-76.653,94
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	-66.579,40	-87.465,78
Juros e rendimentos similares obtidos	96,03	28,57
Juros e gastos similares suportados	-153,65	-124,29
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	-66.637,02	-87.561,51

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

RENDIMENTOS GESTÃO DOMINIAL E RECREIO (fora dos portos de pesca)	jan. a abr. 17	
	Orçamento	Real
Serviços Prestados	913.136,35	695.086,16
Fornecimentos e serviços externos	-188.518,87	-150.110,16
Gastos com o pessoal	-213.379,32	-287.037,26
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	42.281,40
Outros rendimentos	20.569,68	43.770,21
Outros gastos	-34,63	-132,30
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	531.773,21	343.858,05
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-20.726,66	-41.734,91
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	511.046,55	302.123,14
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-273.563,41	-227.173,21
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	237.483,14	74.949,93
Juros e rendimentos similares obtidos	284,60	84,66
Juros e gastos similares suportados	-455,36	-368,34
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	237.767,74	75.034,59

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

RENDIMENTOS E GASTOS SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS, SERVIÇOS CENTRAIS E AQS	jan. a abr. 17	
	Orçamento	Real
Serviços Prestados	27.279,97	3.135,25
Subsídios à Exploração	36.500,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-16.581,27	-18.435,76
Fornecimentos e serviços externos	-673.283,76	-544.926,17
Gastos com o pessoal	-1.596.697,27	-1.459.981,35
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-83.333,33	39.239,95
Outros rendimentos	92.119,57	35.249,77
Outros gastos	-21.154,02	-21.085,49
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-2.235.150,11	-1.966.803,80
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-167.891,02	-28.735,66
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-2.403.041,13	-1.995.539,46
Juros e rendimentos similares obtidos	2.500,00	743,69
Juros e gastos similares suportados	-4.000,00	-3.235,59
Resultado antes de impostos	-2.404.541,13	-1.998.031,36

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

8. Demonstrações Financeiras

Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas

Período findo em 30 de abril de 2017

RENDIMENTOS E GASTOS	Real	
	jan a abr 2017	jan a abr 2016
Vendas e serviços prestados	7.977.113,69	6.985.578,66
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-423.550,93	-247.184,89
Fornecimentos e serviços externos	-2.720.712,04	-2.659.839,21
Gastos com o pessoal	-3.900.646,37	-3.835.858,87
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	86.085,77	19.461,53
Outros rendimentos	700.339,61	605.674,11
Outros gastos	-372.689,79	-388.687,90
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	1.345.939,94	498.295,33
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-1.159.055,66	-1.103.662,81
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	186.884,28	-605.367,48
Juros e rendimentos similares obtidos	743,69	5.125,94
Juros e gastos similares suportados	-3.235,59	-5.501,77
Resultado antes de impostos	184.392,38	-605.743,31
Imposto sobre o rendimento do período	-22.917,48	-25.266,13
Resultado líquido do período	161.474,90	-631.009,44

Balanço em 30 de abril de 2017

RUBRICAS	Real	
	jan a abr 2017	Dezembro-16
ATIVO		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	17.843.353,75	18.566.101,97
Propriedades de investimento	0,00	0,00
Ativos intangíveis	62.848,39	57.272,32
Outros investimentos financeiros	8.772,47	0,00
Ativo por impostos diferidos	1.019.895,79	1.035.917,87
	18.934.870,40	19.659.292,16
Ativo corrente		
Inventários	205.241,04	198.449,48
Clientes	3.485.675,31	3.441.817,75
Adiantamentos a fornecedores	4.285,18	3.785,18
Estado e outros entes públicos	201.741,71	201.741,71
Outros créditos a receber	5.841.451,46	6.240.246,66
Diferimentos	305.110,21	256.511,94
Caixa e depósitos bancários	5.864.582,01	4.544.300,60
	15.908.086,92	14.886.853,32
Total do ativo	34.842.957,32	34.546.145,48
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO		
Capital próprio		
Capital realizado	8.528.400,00	8.528.400,00
Reservas legais	100.620,52	100.620,52
Resultados transitados	-1.353.087,68	-3.423.220,98
Outras variações no capital próprio	6.855.219,99	7.187.733,03
	161.474,90	2.070.133,30
Total do capital próprio	14.292.627,73	14.463.665,87
Passivo		
Passivo não corrente		
Provisões	1.295.187,22	1.295.187,22
Responsabilidades por benefícios pós-emprego	3.800.130,71	3.871.279,76
Passivos por impostos diferidos	1.832.566,91	1.929.103,57
	6.927.884,84	7.095.570,55
Passivo corrente		
Fornecedores	813.800,75	864.264,31
Estado e outros entes públicos	1.932.904,96	1.632.139,41
Outras dívidas a pagar	10.860.738,78	10.470.505,08
Diferimentos	15.000,26	20.000,26
	13.622.444,75	12.986.909,06
Total do passivo	20.550.329,59	20.082.479,61
Total do capital próprio e do passivo	34.842.957,32	34.546.145,48

Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas

Período findo em 30 de abril de 2017

RENDIMENTOS E GASTOS	Jan a abr 2017		Desvios	
	Orçamento	Real	Valor	%
Vendas	593.310,98	584.836,44	-8.474,54	-1,43%
Mercadorias	19.194,22	17.030,52	-2.163,70	-11,27%
Combustíveis	177.248,15	372.998,21	195.750,06	110,44%
Gelo	396.868,61	194.807,71	-202.060,90	-50,91%
Serviços Prestados	7.117.053,67	7.392.277,25	275.223,58	3,87%
1.ª Venda de Pescado	4.529.225,18	5.074.996,28	545.771,10	12,05%
Serviços dos Portos de Pesca	1.624.306,66	1.593.035,45	-31.271,21	-1,93%
Gestão Dominial	524.378,00	458.236,10	-66.141,90	-12,61%
Serviços Secundários	73.852,65	59.690,57	-14.162,08	-19,18%
Serviços Náutica e Mar.Turísticas	359.929,49	226.563,77	-133.365,72	-37,05%
Comissões de Cobrança	29.000,00	4.133,14	-24.866,86	-85,75%
Descontos e Abatimentos	-23.638,31	-24.378,06	739,75	3,13%
Subsídios à Exploração	36.500,00	0,00	-36.500,00	-100,00%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-235.020,25	-423.550,93	188.530,68	80,22%
Fornecimentos e serviços externos	-2.923.532,29	-2.720.712,04	-202.820,25	-6,94%
Electricidade	-408.177,49	-382.408,45	-25.769,04	-6,31%
Água	-123.340,05	-146.683,95	23.343,90	18,93%
Comunicação	-51.207,05	-46.287,44	-4.919,61	-9,61%
Conservação	-367.097,01	-325.799,82	-41.297,19	-11,25%
Limpeza	-505.658,13	-469.453,41	-36.204,72	-7,16%
Vigilância	-409.585,14	-424.417,86	14.832,72	3,62%
Mão de Obra do Exterior	-100.000,00	-142.429,16	42.429,16	42,43%
Outros FSE	-958.467,42	-783.231,95	-175.235,47	-18,28%
Gastos com o pessoal	-4.027.423,02	-3.900.646,37	-126.776,65	-3,15%
Rescisões	-66.666,67	0,00	-66.666,67	-100,00%
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-83.333,33	86.085,77	-169.419,10	-203,30%
Outros rendimentos	777.743,37	700.339,61	-77.403,76	-9,95%
Venda de Energia	149.867,49	145.780,32	-4.087,17	-2,73%
Venda de Água	46.512,35	44.594,77	-1.917,58	-4,12%
Cedência de Exploração	29.453,38	25.248,11	-4.205,27	-14,28%
Subsídios ao Investimento	472.075,11	429.049,70	-43.025,41	-9,11%
Outros Rendimentos	79.835,04	55.666,71	-24.168,33	-30,27%
Outros gastos	-424.554,96	-372.689,79	-51.865,17	-12,22%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	830.744,17	1.345.939,94	515.195,77	62,02%
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-1.271.676,91	-1.159.055,66	-112.621,25	-8,86%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-440.932,74	186.884,28	627.817,02	142,38%
Juros e rendimentos similares obtidos	2.500,00	743,69	-1.756,31	-70,25%
Juros e gastos similares suportados	-4.000,00	-3.235,59	-764,41	-19,11%
Resultado antes de impostos	-442.432,74	184.392,38	626.825,12	141,68%
Imposto sobre o rendimento do período	0,00	-22.917,48	-22.917,48	100,00%
Resultado líquido do período	-442.432,74	161.474,90	603.907,64	136,50%

Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas

Período 01 a 30 de abril de 2017

RENDIMENTOS E GASTOS	abr-17		Desvios	
	Orçamento	Real	Valor	%
Vendas	154.175,24	148.769,73	-5.405,51	-3,51%
Mercadorias	4.798,58	4.710,32	-88,26	-1,84%
Combustíveis	46.119,64	88.208,37	42.088,73	91,26%
Gelo	103.257,02	55.851,04	-47.405,98	-45,91%
Serviços Prestados	1.815.077,72	1.814.904,19	-173,53	-0,01%
1.ª Venda de Pescado	1.168.120,80	1.254.976,82	86.856,02	7,44%
Serviços dos Portos de Pesca	406.076,57	376.546,62	-29.529,95	-7,27%
Gestão Dominial	131.094,42	121.709,37	-9.385,05	-7,16%
Serviços Secundários	18.463,15	13.615,15	-4.848,00	-26,26%
Serviços Náutica e Mar.Turísticas	89.982,30	51.379,72	-38.602,58	-42,90%
Comissões de Cobrança	7.250,00	5.544,54	-1.705,46	-23,52%
Descontos e Abatimentos	-5.909,52	-8.868,03	2.958,51	50,06%
Subsídios à Exploração	9.125,00	0,00	-9.125,00	100,00%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-60.336,76	-116.836,45	56.499,69	93,64%
Fornecimentos e serviços externos	-730.883,60	-761.754,82	30.871,22	4,22%
Electricidade	-102.044,48	-110.042,19	7.997,71	7,84%
Água	-30.835,05	-45.070,71	14.235,66	46,17%
Comunicação	-12.801,75	-13.017,74	215,99	1,69%
Conservação	-91.774,40	-74.215,97	-17.558,43	-19,13%
Limpeza	-126.414,57	-121.446,23	-4.968,34	-3,93%
Vigilância	-102.396,28	-126.247,80	23.851,52	23,29%
Mão de Obra do Exterior	-25.000,00	-30.727,59	5.727,59	22,91%
Outros FSE	-239.617,07	-240.986,59	1.369,52	0,57%
Gastos com o pessoal	-1.006.856,47	-989.571,65	-17.284,82	-1,72%
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-20.833,33	15.573,57	-36.406,90	-174,75%
Outros rendimentos e ganhos	194.435,87	162.907,00	-31.528,87	-16,22%
Venda de Energia	37.466,98	30.348,99	-7.117,99	-19,00%
Venda de Água	11.628,08	10.848,52	-779,56	-6,70%
Cedência de Exploração	7.363,35	3.353,84	-4.009,51	-54,45%
Subsídios ao Investimento	118.018,71	107.257,74	-10.760,97	-9,12%
Outros Rendimentos	19.958,75	11.097,91	-8.860,84	-44,40%
Outros gastos e perdas	-106.138,74	-92.803,74	-13.335,00	-12,56%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	247.764,93	181.187,83	-66.577,10	-26,87%
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-317.919,19	-293.446,00	-24.473,19	-7,70%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-70.154,26	-112.258,17	-42.103,91	-60,02%
Juros e rendimentos similares obtidos	625,00	-341,55	-966,55	-154,65%
Juros e gastos similares suportados	-1.000,00	-1.062,16	62,16	6,22%
Resultado antes de impostos	-70.529,26	-113.661,88	-43.132,62	-61,16%

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Período findo em 30 de abril de 2017

RUBRICAS	jan a abr 2017		Real jan a abril 2016
	Orçamento	Real	
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes	8.827.234,76	11.367.404,83	8.677.851,65
Pagamentos a fornecedores	-4.013.894,53	-3.673.457,20	-3.256.655,04
Pagamentos ao pessoal	-4.345.273,35	-4.117.258,81	-4.167.879,21
Caixa gerada pelas operações	468.066,88	3.576.688,82	1.253.317,40
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	-7.466,43	0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos	-340.963,95	-1.227.032,03	-681.563,40
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)	119.636,49	2.349.656,79	571.754,00
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis	-1.388.163,40	-1.027.624,07	-771.178,19
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:			
Subsídios ao investimento	0,00	0,00	1.208.018,88
Juros e rendimentos similares	0,00	0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)	-1.388.163,40	-1.027.624,07	436.840,69
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	-4.000,00	-1.601,31	-5.692,05
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)	-4.000,00	-1.601,31	-5.692,05
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	-1.272.526,90	1.320.431,41	1.002.902,64
Efeito das diferenças de câmbio	0,00	0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período	2.818.445,76	4.544.300,60	914.148,23
Caixa e seus equivalentes no fim do período	1.545.918,86	5.864.732,01	1.917.050,87
<hr/>			
Discriminação dos Componentes de Caixa e seus Equivalentes		Real	
		abr-17	abr-16
Numerário		66.011,93	75.508,28
Depósitos bancários imediatamente mobilizáveis			
- Bancos comerciais	1.393.631,68	888.133,05	
- IGCP	4.405.088,40	953.409,54	
Disponibilidades e seus equivalentes no fim do período	5.864.732,01	1.917.050,87	

9. Indicadores Financeiros

O quadro 7 reporta os valores dos principais indicadores financeiros atingidos até ao final abril de 2017.

Quadro 7 - Comparação da execução com os objetivos do orçamento

	jan-17	fev-17	mar-17	abr-17	Orçamento 2017
Volume de Negócios (€)	2.166.129	4.280.616	6.550.872	8.677.453	28.344.230
Peso dos CMVMC+FSE+GcP no Volume de Negócios	78%	80%	79%	81%	77%
PMP*(em dias)	36	35	33	35	36
Resultado líquido (€)	109.248	95.367	280.891	161.475	1.316.532

* 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, 25 de maio de 2017

Margarida R. Silva