

Aprovado
2018-06-06

Carlos Aquino
Carlos Aquino
Vogal do
Conselho de Administração
Teresa Coimbra
Teresa Coimbra
Presidente do
Conselho de Administração
José M. Faria
José M. Faria
Vogal do
Conselho de Administração
Sérgio Faria
Sérgio Faria
Vogal do
Conselho de Administração



DOCAPESCA
PORTOS E LOTAS, S.A.

Relatório de Execução Orçamental

30 de abril de 2018

ÍNDICE

ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS A 30 ABRIL 2018	3
COMPARAÇÃO COM O PERÍODO HOMÓLOGO DE 2017 E ORÇAMENTO	3
1. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	3
RENDIMENTOS:	3
GASTOS:	5
GASTOS OPERACIONAIS DO SETOR EMPRESARIAL DO ESTADO, ALÍNEA B) E C), DO N.º 3, DO ART.º 145.º DO DECRETO-LEI N.º 33/2018.....	7
2. RESULTADOS POR ÁREA DE NEGÓCIOS	10
3. DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA.....	13
COMPARAÇÃO COM O PERÍODO HOMÓLOGO DE 2017	14
1. BALANÇO.....	14
2. INVESTIMENTO.....	15
PLANO DE REDUÇÃO DE CUSTOS	18
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	19
INDICADORES FINANCEIROS	23

INDÍCIE DE QUADROS

Quadro 1 – Rendimentos.....	3
Quadro 2 – Pescado vendido em valor e quantidades	4
Quadro 3 - Gastos	5
Quadro 4 – Gastos com o pessoal	6
Quadro 5 - Fornecimentos e serviços externos (F.S.E).....	7
Quadro 6 – Gastos alínea b) e c), do n.º 3, do art.º 145.º do Decreto-Lei n.º 33/2018.....	8
Quadro 7 - Investimentos	15
Quadro 8 - Investimentos Correntes.....	16
Quadro 9 - Investimentos Específicos	17
Quadro 10 – indicadores	23

ÍNDICE DE GRÁFICOS

Gráfico 1 - Balanço	14
---------------------------	----

Análise das Demonstrações Financeiras a 30 abril 2018

Comparação com o período homólogo de 2017 e orçamento

1. Demonstração de Resultados

Nas Demonstrações de Resultados por Naturezas acumuladas até ao final de abril de 2018 destacamos que o resultado do período antes de impostos (R.A.I.), foi de 378 mil euros negativos, representando um agravamento de 160 mil euros face ao orçamento e de 562 mil euros face ao mesmo período de 2017.

Rendimentos:

No período de janeiro a abril, a execução das rubricas de rendimentos foi de 7,9 milhões de euros, inferior ao orçamento em 927 mil euros e inferior ao período homólogo de 2017 em 846 mil euros. No quadro 1 evidenciam-se os grupos dos rendimentos, comparando a execução com o orçamento e a execução em 2017.

Quadro 1 – Rendimentos

Rendimentos	valores em €				
	orçamento	jan a abr 2018	2017	variações	
Vendas	556.689	399.757	584.836	-156.932	-185.079
Serviços Prestados	7.590.505	6.727.293	7.392.277	-863.212	-664.984
Subsídios à Exploração	0	10.951	0	10.951	10.951
Imparidade de dívidas a receber (reversões)	0	36.909	86.086	36.909	-49.177
Provisões (reduções)	0	266	0	266	266
Outros rendimentos	697.347	742.224	700.340	44.876	41.884
Juros e rendimentos similares obtidos	1.333	1.067	744	-266	324
Total Rendimentos	8.845.875	7.918.467	8.764.283	-927.407	-845.816

1. Vendas – apresentaram uma quebra de 157 mil euros, face ao orçamento, tendo a quebra ocorrido nas vendas de gelo (produto acabado e mercadorias), que registaram uma quebra de 214 mil euros. Esta quebra justifica-se pela menor quantidade adquirida, pelos armadores e compradores, resultante da menor quantidade de pescado transacionado. As vendas de combustíveis absorvem parte da quebra nas vendas com um aumento de 58 mil euros.

Em relação a período homólogo, as vendas registaram uma quebra de 185 mil euros, sendo a venda de combustível a rubrica responsável pela diminuição deste grupo, (-194 mil euros). Esta variação resulta da passagem, em setembro de 2017, da exploração do posto de combustível do porto de pesca de Aveiro para a associação de pesca local.

2. Prestações de Serviços – as prestações de serviços apresentam, no seu total, um decréscimo de 863 mil euros em relação ao orçamento e 665 mil euros face a 2017. Esta diferença encontra-se principalmente na primeira venda de pescado.

De salientar que, durante o exercício de abril, a empresa especializou os diversos rendimentos que compõe o grupo das prestações de serviços (licenças trimestrais, semestrais e anuais) de modo a que os mesmos fiquem registados nos respetivos períodos.

Primeira venda de pescado – o montante dos rendimentos decorrente das taxas de 1.ª venda de pescado registaram, neste período, um decréscimo de 628 mil euros face ao orçamento, sendo o principal desvio nas tarifas de vendagem dos compradores diversos, a qual regista uma quebra de 385 mil euros face ao orçamento.

Face ao ano anterior, as taxas decorrentes da primeira venda de pescado registaram uma quebra de 681 mil euros.

Estas variações explicam-se pelo facto de as quantidades de pescado transacionado em lota, até abril de 2018, serem inferiores a 2017 em 3,4 mil toneladas. O aumento do preço médio, de 2,70 €/kg para 2,78 €/kg, não foi suficiente para compensar a quebra registada.

O valor de pescado transacionado em lota, acumulado a abril, foi inferior em cerca de 7,7 milhões de euros. O quadro 2 mostra o valor de pescado vendido por direção de lotas e portos de pesca.

Quadro 2 – Pescado vendido em valor e quantidades

Direções de Lotas e Portos de Pesca	Jan a abr						Desvios 2018/2017		
	2017			2018					
	kg	€	€/kg	kg	€	€/kg	Vol kg	Val €	Pr.Méd.
Norte e Matosinhos	2.627.066	7.920.460	3,01	3.279.508	8.602.103	2,62	652.441	681.644	-0,39
Centro Norte	4.762.835	9.321.444	1,96	4.444.648	8.078.373	1,82	-318.188	-1.243.071	-0,14
Centro	4.499.748	13.063.240	2,90	3.733.863	11.962.891	3,20	-765.885	-1.100.349	0,30
Centro Sul	6.865.152	15.074.775	2,20	5.407.428	13.345.172	2,47	-1.457.724	-1.729.603	0,27
Algarve	3.643.041	15.150.654	4,16	2.150.813	10.831.842	5,04	-1.492.228	-4.318.812	0,88
TOTAL	22.397.842	60.530.572	2,70	19.016.259	52.820.381	2,78	-3.381.583	-7.710.191	0,08

Serviços de Portos de Pesca – esta rubrica registou uma quebra de 56 mil euros face ao orçamento, sendo mais significativa nas contas de “Acostagem” (-39 mil euros) e “Licenças de ocupação” (- 15 mil euros).

Face a 2017, regista uma quebra 10 mil euros, sendo a variação mais significativa a registada na rubrica de “Ocupação de espaços e terraplenos” (-58 mil euros). No entanto, a variação negativa foi parcialmente compensada com o acréscimo das “Licenças de ocupação” (+30 mil euros). Quando comparadas com 2017, as várias rubricas que compõem os serviços de portos de pesca apresentam variações positivas e negativas, devido ao registo de estimativas e dos rendimentos a reconhecer efetuado em 2018, e à não existência deste reconhecimento mensal em 2017.

Gestão Dominial – estes serviços registaram um acréscimo de 49 mil euros face ao orçamento, principalmente pelo acréscimo em “Ocupação de terrenos” (+19 mil euros) e em “Estaleiros particulares” (+18 mil euros).

Face a 2017, regista-se um acréscimo de 127 mil euros. Este acréscimo verifica-se em virtude das estimativas efetuadas, durante este período, das licenças semestrais e anuais, tal não sucedeu em 2017. O aumento verifica-se nas rubricas de “Esplanadas” (+17 mil euros), “Ocupação de terrenos” (+43 mil euros) e “Estaleiros particulares” (+29 mil euros).

Serviços prestados à Náutica de Recreio e à atividade Marítimo-Turística – registaram um decréscimo de 92 mil euros face aos montantes orçamentados, uma vez que neste tipo de serviços se observa alguma sazonalidade que não está refletida no orçamento. Face a 2017, a conta regista um acréscimo de 8 mil euros.

3. Imparidade de dívidas a receber (reversões) – decréscimo de 36 mil euros face ao orçamento no qual não se consideram reversões. Até ao final de abril, foram registados recebimentos de 36 mil euros referentes a dívidas de clientes para as quais havia sido constituída imparidade, refletindo o esforço de cobrança que tem vindo a ser desenvolvido. No entanto, face a 2017 regista um decréscimo de 49 mil euros.
4. Outros rendimentos – registaram um acréscimo de 44 mil euros face ao orçamento, pelo efeito conjugado das parcelas de depreciações de subsídios ao investimento (+86 mil euros), venda de material para reciclagem (+10 mil euros) e rendimentos suplementares de energia (-50 mil euros).

Face a 2017, registaram um acréscimo de 42 mil euros, principalmente pelo aumento da rubrica de depreciações de subsídios ao investimento (+46 mil euros).

Gastos:

No período de janeiro a abril, a execução das rubricas de gastos apresenta um decréscimo de 767 mil euros face ao orçamento e de 283 mil euros face ao período homólogo, como se pode verificar no quadro 3.

Quadro 3 - Gastos

Gastos					valores em €
	orçamento	2018	2017	variações	
				face ao orçamento	face a 2017
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	218.803	237.002	423.551	18.199	-186.549
Fornecimentos e serviços externos	2.949.849	2.432.973	2.720.712	-516.877	-287.739
Gastos com o pessoal	4.218.302	4.007.103	3.900.646	-211.200	106.456
Imparidade de dívidas a receber (perdas)	142.667	0	0	-142.667	0
Outros gastos	398.539	407.150	372.690	8.610	34.460
Gastos / Reversões de depreciação	1.131.610	1.207.174	1.159.056	75.564	48.119
Juros e gastos similares suportados	3.797	5.096	3.236	1.299	1.860
Total Gastos	9.063.567	8.296.497	8.579.890	-767.070	-283.393

1. Gastos com o pessoal - foram inferiores ao orçamento em 211 mil euros, principalmente por ainda não ter ocorrido a contratação de pessoal prevista no orçamento, uma vez que se aguarda a autorização para a contratação de 30 operadores de exploração. As principais variações são as seguintes:

- Remunerações fixas ao pessoal – decréscimo de 35 mil euros;

- Subsídio de refeição – decréscimo de 60 mil euros;
- Formação profissional – decréscimo de 17 mil euros;
- Cessação de contrato de trabalho – decréscimo de 67 mil euros, já que até ao final do mês de abril ainda não houve qualquer rescisão contratual.
- Gastos relacionados com vestuário e higienização – decréscimo de 14 mil euros

Relativamente ao mesmo período de 2017, os gastos com o pessoal foram superiores em 106 mil euros, nas rubricas remunerações fixas com o pessoal, férias, subsídios de férias e subsídio de Natal, isenção de horário e encargos sobre as remunerações o que se justifica pela reposição em 100 % dos direitos previstos no Acordo de Empresa. Em 2017, a reposição desses direitos ocorreu apenas no 2.º semestre e a reposição foi de 50 %. A decomposição dos gastos com o pessoal está patente no quadro 4.

Quadro 4 – Gastos com o pessoal

	jan a abr			variações	
	orçamento	2018	2017	face ao orçamento	face a 2017
Gastos totais com os Orgãos Sociais	76.612	84.656	84.458	8.043	198
Gastos totais com o Pessoal	4.141.690	3.922.447	3.816.188	-219.243	106.259
Remunerações com o pessoal	2.831.455	2.796.040	2.695.333	-35.415	100.707
Subsídio de Refeição	374.695	314.429	323.128	-60.266	-8.699
Cessações	66.667	0	0	-66.667	0
Encargos	710.327	700.356	680.072	-9.971	20.283
Ajudas de Custo	4.364	5.129	4.162	765	967
Formação	19.667	3.037	622	-16.630	2.414
Outros gastos	134.516	103.457	112.871	-31.059	-9.414
Total	4.218.302	4.007.103	3.900.646	-211.200	106.456
Nº de trabalhadores (sem O.S.)	503	479	477	-24	2
Nº de Orgãos Sociais	3	3	2	0	1
Total	506	482	479	-24	3

2. Fornecimentos e serviços externos - O valor de fornecimentos e serviços externos registou um decréscimo de 517 mil euros em relação ao orçamento, principalmente nas rubricas de “Eletricidade” (-97 mil euros) e “Conservação e reparação” (-110 mil euros). De salientar que ao longo do ano o desvio deverá desaparecer visto que os trabalhos de execução estão a ser desenvolvidos. Também no grupo de contas de “Outros trabalhos especializados” (-115 mil euros), nomeadamente: “Estudos e pareceres” (-20 mil euros), “Demolições” (-32 mil euros) e “Trabalhos Fotográficos e Reportagens” (-21 mil euros), se verificam variações negativas face ao orçamentado para este período.

Em relação ao mesmo período de 2017, os fornecimentos e serviços externos registaram um decréscimo de 288 mil euros, principalmente pelo decréscimo das rubricas de “Publicidade e propaganda”, “Eletricidade”, “Conservação” e “Serviços de postos de vendagem”. Esta última está relacionada com a diminuição do pescado transacionado nos postos concessionados.

As restantes variações estão patentes no quadro 5.

Quadro 5 - Fornecimentos e serviços externos (F.S.E)

F.S.E	jan a abr			variações		valores em €
	orçamento	2018	2017	face ao orçamento	face a 2017	
Mão de Obra do Exterior	150.660	149.762	142.429	-898	7.333	
Consultorias	13.333	12.000	12.000	-1.333	0	
Outros trabalhos Especializados	274.417	159.377	145.465	-115.040	13.912	
Electricidade	408.380	311.426	382.408	-96.954	-70.983	
Conservação e reparação	357.352	247.386	325.800	-109.967	-78.414	
Serviços de Postos de Vendagem	237.750	173.404	234.912	-64.346	-61.508	
Limpeza, higiene	503.238	458.523	469.453	-44.715	-10.931	
Publicidade e propaganda	98.600	56.362	130.400	-42.238	-74.039	
Vigilância e segurança	389.249	430.831	424.418	41.582	6.413	
Água	141.614	131.194	146.684	-10.420	-15.490	
Rendas e alugueres	76.561	68.235	68.567	-8.325	-331	
Comunicação	42.608	46.849	46.287	4.240	561	
Outros FSE	256.087	187.624	191.888	-68.462	-4.263	
Total	2.949.849	2.432.973	2.720.712	-516.877	-287.739	

Gastos operacionais do setor empresarial do estado, alíneas b) e c), do n.º 3, do art.º 145.º do Decreto-Lei n.º 33/2018

As alíneas b) e c), do n.º 3, do art.º 145.º do Decreto-Lei n.º 33/2018, de 15 de maio, determinam que devem ser iguais ou inferiores aos montantes registados em 2017 os seguintes gastos operacionais:

- alínea b) Conjunto dos encargos com deslocações, ajudas de custo e alojamento, e os associados à frota automóvel;
- alínea c) Conjunto dos encargos com contratação de estudos, pareceres, projetos e consultoria.

De modo a ser possível aferir a evolução destes gastos, apresenta-se de seguida o Quadro 6 com os gastos contabilizados nas referidas rubricas. Uma vez que o citado diploma determina a comparação dos dados de 2018 com os do ano de 2017, apresenta-se a respetiva comparação, bem como com o orçamento até abril de 2018.

Quadro 6 – Gastos alínea b) e c), do n.º 3, do art.º 145.º do Decreto-Lei n.º 33/2018

Gastos alínea b) e c), n.º 3, art.º 145.º do Decreto-Lei n.º 33/2018	valores em €				
	orçamento	jan a abr		variações	
		2018	2017	face ao orçamento	face a 2017
Gastos alínea b), n.º 3					
Deslocações e Estadas	6.795,01	4.246,89	4.022,58	-2.548,12	224,31
Ajudas de Custo	5.193,59	5.252,63	3.924,42	59,04	1.328,21
Gastos com frota automóvel	59.818,16	56.348,72	51.459,38	-3.469,44	4.889,34
Total Gastos alínea b)	71.806,76	65.848,24	59.406,38	-5.958,52	6.441,86
Gastos alínea c), n.º 3					
Estudos e pareceres	0,00	1.280,00	0,00	1.280,00	1.280,00
Projetos	41.000,00	20.913,50	0,00	-20.086,50	20.913,50
Consultoria	13.333,33	12.000,00	12.000,00	-1.333,33	0,00
Total Gastos alínea c)	54.333,33	34.193,50	12.000,00	-20.139,83	22.193,50
Total	126.140,09	100.041,74	71.406,38	-26.098,35	28.635,36

Assim, em relação à alínea b) pode observar-se que a execução de 2018 se encontra acima ao verificado no mesmo período de 2017 principalmente nos gastos com a frota automóvel. Tal deve-se ao fim de 2 contratos AOV em 2017, da qual resultaram notas de crédito que fizeram com que o resultado da rubrica, em 2017, diminuisse substancialmente. Por isso, comparando a execução de 2018 com 2017 a variação é superior. Face ao orçamento esta situação não se verifica, encontrando-se 3 mil euros abaixo do orçamento.

Em relação à alínea c) os gastos são superiores em 28 mil euros, principalmente pelos trabalhos especializados em projetos realizados este ano. Em 2017 estes serviços foram registados no final do ano pelo o desvio tenderá a desaparecer ao longo do ano.

3. Imparidade de dívidas a receber (perdas) – No orçamento ficou contemplado, para este período, o montante de 143 mil euros para fazer face às dívidas de clientes e terceiros com maior antiguidade. No entanto, até ao final deste período não foram constituídas novas imparidades, encontrando-se em curso o processo de análise dos clientes com dívidas com maior antiguidade. Face a 2017 a variação é nula visto que também não foram constituídas imparidades neste período.
4. Outros gastos - verificou-se um acréscimo de 9 mil euros face ao orçamento, sendo os valores mais relevantes referem-se a:
 - “penalizações contratuais” registou um acréscimo de 25 mil euros, valor relativo à penalidade contratual decorrente do acordo de “Reconhecimento da Invalidade e Revogação de Contrato” referente à empreitada de dragagem da zona envolvente à rampa varadouro do porto de pesca da Ericeira
 - “concessões nos portos de pesca” registaram um decréscimo de 15 mil euros. Uma vez que parte do preço das concessões é obtido através da aplicação de um percentual sobre o valor do pescado transacionado, este decréscimo encontra-se relacionado com a diminuição daquele valor face ao que havia sido orçamentado.

Em relação a 2017, a rubrica registou um acréscimo de 34 mil euros essencialmente pelos aumentos:

- “tarifa de drenagem” (+6 mil euros), desde janeiro de 2018 a APA – Administração de Porto de Aveiro passou a faturar esta tarifa.
- “penalizações contratuais” (+25 mil euros), referente à empreitada de dragagem da zona envolvente à rampa varadouro do porto de pesca da Ericeira, conforme referido acima.

2. Resultados por Área de Negócios

A comparação das Demonstrações de Resultados por áreas de negócio, a 30 de abril de 2018, com o orçamento, verificamos que a área de negócio que teve maior peso na constituição de rendimento e em volume de negócios foi a de: "Lotas, postos de vendagem e fábricas de gelo", com um volume de negócios (vendas + prestações de serviços) de 4,6 milhões de euros, inferior ao previsto em orçamento em 832 mil euros.

No entanto, importa referir que, dada a sazonalidade das atividades que integram as várias áreas de negócios existentes, os resultados deverão ter variações durante o ano.

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.18
	Orçamento	Real	
Vendas	407.423,27	213.178,22	
Serviços Prestados	5.078.284,42	4.440.071,34	
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-75.427,70	-48.148,63	
Fornecimentos e serviços externos	-1.087.517,52	-966.903,15	
Gastos com o pessoal	-1.910.815,53	-1.761.489,93	
Outros rendimentos	244.278,80	323.244,38	
Outros gastos	-115.675,36	-107.151,02	
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	2.540.550,38	2.092.801,21	
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-639.660,58	-687.232,35	
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	1.900.889,80	1.405.568,86	
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-1.706.152,70	-1.381.249,43	
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) apés imputação	194.737,10	24.319,43	
Juros e rendimentos similares obtidos (imputados)	871,29	697,54	
Juros e gastos similares suportados (imputados)	-2.481,02	-3.329,94	
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	193.127,38	21.687,03	

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

RENDIMENTOS GESTÃO DOMINIAL (dentro dos Portos de Pesca)	jan. a abr.18	
	Orçamento	Real
Vendas	166,67	100,00
Serviços Prestados	1.588.502,22	1.554.879,07
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-150,00	-77,59
Fornecimentos e serviços externos	-910.731,75	-888.528,69
Gastos com o pessoal	-441.824,29	-409.073,55
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	2.629,28
Outros rendimentos	327.483,84	292.899,27
Outros gastos	-246.747,36	-251.798,40
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	316.699,33	301.029,39
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-311.307,63	-369.750,40
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	5.391,70	-68.721,01
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-500.399,44	-405.108,19
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	-495.007,74	-473.829,20
Juros e rendimentos similares obtidos	255,54	204,58
Juros e gastos similares suportados	-727,66	-976,64
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	-495.479,85	-474.601,26

Área de Negócio: Combustíveis_ Mercadorias_ Entrepastos frigoríficos

RENDIMENTOS E GASTOS MERCADORIAS + COMBUSTÍVEIS + ENT.FRIGORÍFICO	jan. a abr.18	
	Orçamento	Real
Vendas	149.099,28	186.453,74
Serviços Prestados	2.000,00	1.043,47
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-117.167,00	-176.631,95
Fornecimentos e serviços externos	-5.019,26	-7.650,32
Gastos com o pessoal	0,00	-5.513,61
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	753,33
Outros rendimentos	58.092,59	52.349,91
Outros gastos	-2.324,66	-55,40
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	84.680,95	50.749,17
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-22.277,78	-29.502,59
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	62.403,17	21.246,58
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-95.963,62	-77.689,23
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	-33.560,45	-56.442,65
Juros e rendimentos similares obtidos	49,01	39,23
Juros e gastos similares suportados	-139,55	-187,29
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	-33.650,99	-56.590,71

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.18	
	Orçamento	Real
Vendas	0,00	25,00
Serviços Prestados	896.718,07	712.031,32
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	0,00	-19,50
Fornecimentos e serviços externos	-203.583,36	-149.875,04
Gastos com o pessoal	-169.318,38	-170.822,39
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-71.333,34	25.656,54
Outros rendimentos	30.991,73	32.570,35
Outros gastos	-281,67	-28,72
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	483.193,06	449.537,56
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-56.196,46	-67.919,68
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	426.996,60	381.617,88
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-308.394,95	-249.667,19
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	118.601,64	131.950,69
Juros e rendimentos similares obtidos	157,49	126,08
Juros e gastos similares suportados	-448,46	-601,90
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	118.759,13	132.076,77

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

RENDIMENTOS E GASTOS SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS, SERVIÇOS CENTRAIS E AQS	jan. a abr.18	
	Orçamento	Real
Serviços Prestados	25.000,00	19.267,86
Subsídios à Exploração	0,00	10.950,91
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-26.058,17	-12.124,34
Fornecimentos e serviços externos	-742.997,57	-420.015,49
Gastos com o pessoal	-1.696.343,90	-1.660.203,10
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-71.333,34	7.869,58
Provisões (aumentos / reduções)	0,00	266,38
Outros rendimentos	36.500,36	41.159,76
Outros gastos	-33.510,40	-48.116,30
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-2.508.743,02	-2.060.944,74
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-102.167,69	-52.769,31
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-2.610.910,71	-2.113.714,05
Juros e rendimentos similares obtidos	1.333,33	1.067,44
Juros e gastos similares suportados	-3.796,68	-5.095,78
Resultado antes de impostos	-2.613.374,06	-2.117.742,39

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

3. Demonstração de Fluxos de Caixa

Comparando os fluxos de caixa de abril de 2018 com os referentes ao período homólogo de 2017 e orçamento verifica-se:

a. Fluxos de caixa das atividades operacionais:

- i. Recebimentos de clientes – apresentam um decréscimo de 135 mil euros face ao orçamento, devido, essencialmente, ao menor volume de vendas.;
Face ao recebido no ano anterior a rubrica registou um decréscimo de 2 milhões de euros, resultante da quebra verificada no movimento de pescado transacionado. Em consequência houve menos recebimentos por parte dos compradores conjugado também com menos pagamentos aos armadores.
- ii. Pagamentos a fornecedores –decréscimo de 1,2 milhões de euros face ao orçamento, resultante do decréscimo da rubrica de FSE;
Face aos pagamentos realizados o ano anterior o decréscimo de 484 mil euros também está relacionado com o motivo exposto atrás.
- iii. Pagamentos ao pessoal – decréscimo de 241 mil euros face ao orçamento em consequência da diminuição dos gastos com o pessoal face ao valor orçamentado, já que ainda não se verificaram quaisquer contratações.
Face a 2017 os pagamentos ao pessoal decresceram 63 mil euros, devido ao decréscimo do número de trabalhadores.

b. Fluxos de Caixa das atividades de investimento:

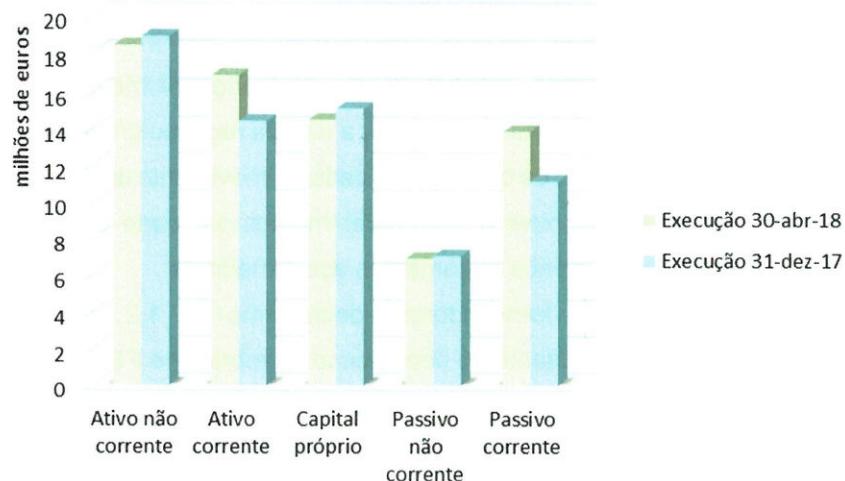
- i. Pagamentos a fornecedores de ativos fixos - diminuição de 877 mil euros face ao orçamento relacionado com o menor investimento realizado;
Em relação ao período homólogo os pagamentos de ativos tangíveis decresceram 265 mil euros face a 2017 (ver quadro 7);
- ii. Recebimento de subsídios ao investimento – acréscimo de 269 mil euros. Durante o ano de 2017 não foram recebidas verbas relativas aos projetos financiados. Este ano foram recebidos 269 mil euros relativo ao projeto de Requalificação do edifício da Iota Angeiras.

De salientar que à data do encerramento do período, 80% dos depósitos bancários encontravam-se no IGCP e 20% na banca comercial.

Comparação com o período homólogo de 2017

1. Balanço

Gráfico 1 - Balanço



Na comparação dos Balanços a 30 de abril de 2018 e a 31 de dezembro de 2017 sublinha-se que as variações mais significativas foram registadas nos seguintes grupos:

1. Ativo não Corrente - decréscimo de 472 mil euros, sendo a principal variação registada nos Ativos fixos tangíveis que apresentam uma redução de 439 mil euros, pela conjugação de um menor nível de investimentos e aumento das depreciações face a dezembro de 2017.
2. Ativo Corrente - apresenta um valor superior em 2,4 milhões de euros principalmente devido a:
 - Caixa e depósitos bancários – acréscimo de 661 mil euros, devido essencialmente aos montantes recebidos dos projetos financiados, subsídios à exploração (211 mil euros) e subsídios ao investimento (269 mil euros)
 - Outros créditos a receber – superiores em 1,9 milhões de euros explicados pelas seguintes variações:
 - Compradores de pescado – acréscimo de 1,4 milhões de euros face a dezembro;
 - Subsídios à exploração a receber – decréscimo de 147 mil euros, devido à anulação do montante estimado pelo recebimento efetivo do subsídio.
 - Acréscimo de rendimentos – acréscimo de 396 mil euros nesta rubrica, devido às estimativas realizadas para as áreas dominiais e marítimo-turísticas.
3. Passivo Corrente - registou um acréscimo de 2,6 milhões de euros, essencialmente pelas seguintes rubricas:

- Estado e outros entes públicos - acréscimo de 179 mil euros face ao orçamento, devido ao valor do IVA a pagar.
- Outras dívidas a pagar – acréscimo de 2,4 milhões de euros, devido aos seguintes acréscimos:
 - “armadores-marés” no montante de 1,6 milhões de euros;
 - “Cauções para pescado e serviços” no montante de 180 mil euros;
 - “Cativações armadores” no montante de 179 mil euros;
 - “Reservas pessoais” no montante de 206 mil euros;
 - duodécimos do subsídio de natal a pagar em novembro no montante de 247 mil euros.

2. Investimento

A Docapesca realizou investimentos de 748 mil euros: 333 mil euros de investimentos correntes e 415 mil euros de investimentos específicos. A nível global, o investimento encontra-se acima dos montantes executados em 2017 em 305 mil euros.

Descrevem-se, no quadro 7, os investimentos executados, por direção, até ao final de abril de 2018.

Quadro 7 - Investimentos

Investimentos					valores em €
jan e abr					
	Correntes execução 2018	Correntes execução 2017	Específicos execução 2018	Específicos execução 2017	
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Norte e Matosinhos	37.213	1.603	102.120	42.676	
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro Norte	19.577	12.587	40.388	0	
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro	23.056	14.396	0	30.305	
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro Sul	44.914	10.618	48.880	0	
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Algarve	103.278	48.847	223.439	250.268	
Sede	105.204	32.077	0	0	
TOTAL	333.242	120.128	414.828	323.249	

	Investimentos Total abril			valores em €
	Total 2018	Total 2017	Variações	
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Norte e Matosinhos	139.333	44.279	95.054	
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro Norte	59.965	12.587	47.377	
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro	23.056	44.700	-21.644	
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro Sul	93.794	10.618	83.176	
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Algarve	326.718	299.115	27.603	
Sede	105.204	32.077	73.127	
TOTAL	748.070	443.377	304.693	

Nos quadros seguintes apresentam-se discriminados as principais aquisições inseridas no Plano de Investimentos Correntes (quadro 8) e do Plano de Investimentos Específicos (quadro 9)

Quadro 8 - Investimentos Correntes

valores em €		
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Norte e Matosinhos		
	Reabilitação Gruas 250Kg (2), Lota Viana Castelo	9.956
	Apetrechamento de Cais, Escadas Pontes Cais - Matosinhos	9.650
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro		
	Apetrechamento de Cais (Escadas) - Peniche	4.745
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro Sul		
	Equipamentos Frigoríficos (Câmaras 1 e 2) - Sesimbra	21.852
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Algarve		
	Grua de Cais 500Kg, Lota de Sagres	17.500
	Aquisição de cadeiras para as lotas Lagos e Quarteira	16.521
	Pavimentação do Arruamento da zona dos Armazéns Norte dos Estaleiros de Portimão	16.439
	Porta Paletes Galvanizados - Olhão, Quarteira, Albufeira, Rio Arade, Lagos e Sagres	16.321
	Aquisição de armários de distribuição (quadros eléctricos exteriores) no Porto de Pesca do Rio Arade	13.850
	Grua de Cais 250Kg, Lota do Rio Arade	12.000
	Aquisição de equipamentos para a lota (impressora etiquetadoras, impressoras e UPS)	9.056
	Aquisição de aparelhos de ar condicionado para Sagres e Rio Arade	4.143
Projetos - Sede		
	Equipamento Informático Diverso	98.691
	Servidor de Voz e Equipamentos Terminais	21.958
	Mobiliário administrativodiversos e equipamentos para gabinetes dos serviços centrais	11.195
	Remodelação Plataforma Web Docapesca (WebSite)	4.996
	Total	288.875

Quadro 9 - Investimentos Específicos

valores em €

Direção de Lotas e Portos de Pesca do Norte e Matosinhos		
	Reabilitação da estrutura da defesa aderente da Marginal V.Conde	20.768
	Plataforma Flutuante Apoio Pesca Artesanal (lev. topo-hidrográfico)	4.950
Direção de Lotas e Portos de Pesca de Matosinhos		
	Iluminação exterior do porto de pesca de Matosinhos	43.670
	Reabilitação do edifício do posto vendagem de Angeiras	24.164
	Pav.Arruamentos,Remod.Rede Esg.Saneamento,P.Varzim	5.223
	Apetrechamento das Pontes Cais - Matosinhos (levantamento técnico)	3.250
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro Norte		
	Apetrechamento do Cais - Figueira Foz	40.339
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro Sul		
	Cais estacionamento - Escadas e defensas de cais do porto de Sines	31.800
	Cais de Descarga - Defensas de cais do porto de Sines	11.747
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Algarve		
	Vedação do porto de pesca - Quarteira	89.517
	Reabilitação Muralha e Revestimento do Cais - Faro	39.365
	Apetrechamento de Cais (Escadas e Defensas) - Rio Arade	38.927
	Apetrechamento de Cais (Escadas e Defensas) - Lagos	14.992
	Apetrechamento de Cais (Escadas e Defensas) - Sagres	10.791
	Cais Flutuante Transfronteiriço (alterações) VRSA	9.910
	Dragagem do Rio Gilão (Tavira)	6.000
	Requalificação do Cais Sul -Alcoutim	4.020
	Total	399.432

Plano de Redução de Custos

GASTOS OPERACIONAIS	orçamento	execução 2018	desvios	execução 2017	jan a abr
					variações face 2017
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	218.802,87	237.002,01	18.199,14	423.550,93	-186.548,92
Mercadorias	141.576,70	183.318,08	41.741,38	365.838,97	-182.520,89
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	77.226,17	53.683,93	-23.542,24	57.711,96	-4.028,03
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo - usados na "produção"	24.446,57	13.840,82	-10.605,75	11.850,61	1.990,21
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo - Outros	52.779,60	39.843,11	-12.936,49	45.861,35	-6.018,24
Fornecimentos e serviços externos	2.949.849,46	2.432.972,69	-516.876,77	2.720.712,04	-287.739,35
Serviços Especializados	438.410,39	321.139,37	-117.271,02	299.893,97	21.245,40
Consultorias	13.333,33	12.000,00	-1.333,33	12.000,00	0,00
Auditórias	3.593,33	3.593,32	-0,01	6.566,68	-2.973,36
Outros	421.483,73	305.546,05	-115.937,68	281.327,29	24.218,76
Deslocações e estadias	6.283,32	3.262,25	-3.021,07	2.565,08	697,17
Electricidade	408.380,20	311.425,77	-96.954,43	382.408,45	-70.982,68
Combustíveis	31.368,53	30.541,58	-826,95	32.011,49	-1.469,91
Água	141.614,14	131.194,14	-10.420,00	146.683,95	-15.489,81
Artigos para oferta	3.833,33	0,00	-3.833,33	0,00	0,00
Rendas e alugueres	76.560,64	68.235,33	-8.325,31	68.566,73	-331,40
Despesas de representação	1.366,73	367,05	-999,68	891,16	-524,11
Comunicação	42.608,22	46.848,61	4.240,39	46.287,44	561,17
Seguros	97.629,22	71.607,82	-26.021,40	67.271,84	4.335,98
Transportes	5.460,64	2.659,92	-2.800,72	3.128,98	-469,06
Honorários	13.126,74	6.973,56	-6.153,18	7.456,41	-482,85
Conservação e reparação	357.352,47	247.385,56	-109.966,91	325.799,82	-78.414,26
Publicidade e propaganda	98.599,99	56.361,80	-42.238,19	130.400,30	-74.038,50
Limpeza, higiene	503.238,09	458.522,86	-44.715,23	469.453,41	-10.930,55
Vigilância e segurança	389.248,60	430.830,81	41.582,21	424.417,86	6.412,95
(FSE) Outros	334.768,21	245.616,26	-89.151,95	313.475,15	-67.858,89
Gastos com o pessoal	4.218.302,10	4.007.102,58	-211.199,52	3.900.646,37	106.456,21
Órgãos sociais	76.612,15	84.655,53	8.043,38	84.458,03	197,50
(Órgãos Sociais) Remunerações fixas	45.162,56	49.415,08	4.252,52	50.823,23	-1.408,15
(Órgãos Sociais) Subsídio de refeição	1.712,67	1.642,28	-70,39	1.491,72	150,56
(Órgãos Sociais) Prémios de gestão	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(Órgãos Sociais) Outras remunerações-Desp. Representação	12.319,92	12.319,92	0,00	11.398,23	921,69
(Órgãos Sociais) Ajudas de custo	1.341,67	1.108,40	-233,27	1.220,08	-111,68
(Órgãos Sociais) Encargos sobre as remunerações	10.515,34	14.721,70	4.206,36	13.941,93	779,77
(Órgãos Sociais) Seguros de acidentes no trabalho e doenças	439,99	555,83	115,84	574,48	-18,65
(Órgãos Sociais) Seguros de saúde	90,00	157,32	67,32	274,86	-117,54
(Órgãos Sociais) Seguros de vida	65,00	195,00	130,00	193,50	1,50
(Órgãos Sociais) Outros	4.965,00	4.540,00	-425,00	4.540,00	0,00
Pessoal	4.141.689,95	3.922.447,05	-219.242,90	3.816.188,34	106.258,71
(Pessoal) Remunerações fixas	2.754.312,66	2.718.577,82	-35.734,84	2.626.511,55	92.066,27
(Pessoal) Subsídio de refeição	374.695,27	314.429,20	-60.266,07	323.128,46	-8.699,26
(Pessoal) Outras remunerações	77.142,05	77.462,05	320,00	68.821,20	8.640,65
(Pessoal) Ajudas de custo	4.363,61	5.128,87	765,26	4.161,84	967,03
(Pessoal) Formação	19.666,67	3.036,70	-16.629,97	622,26	2.414,44
(Pessoal) Pensões e Planos de Saúde	11.666,67	0,00	-11.666,67	0,00	0,00
(Pessoal) Encargos sobre as remunerações	710.327,00	700.355,74	-9.971,26	680.072,26	20.283,48
(Pessoal) Seguros de acidentes no trabalho e doenças	22.714,43	27.625,80	4.911,37	27.621,76	4,04
(Pessoal) Seguros de saúde	39.060,00	38.076,45	-983,55	43.847,95	-5.771,50
(Pessoal) Seguros de vida	3.999,95	10.729,46	6.729,51	8.575,66	2.153,80
(Pessoal) Indemnizações	66.666,67	0,00	-66.666,67	0,00	0,00
(Pessoal) Outros benefícios/gastos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(Pessoal) Gastos de ação social	22.295,52	15.955,37	-6.340,15	15.332,27	623,10
(Pessoal) Outros	34.779,45	11.069,59	-23.709,86	17.493,13	-6.423,54
TOTAL GLOBAL	7.386.954,43	6.677.077,28	-709.877,15	7.044.909,34	-367.832,06

Demonstrações Financeiras

Balanço em 30 de abril de 2018

RUBRICAS	30-04-2018		31-12-2017
	Orçamento	Real	
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	18.571.172,60	17.362.693,87	17.801.742,42
Ativos intangíveis	116.762,01	114.716,48	134.771,98
Outros investimentos financeiros	14.829,56	14.404,23	12.051,85
Ativo por impostos diferidos	865.099,78	941.900,01	957.302,24
	19.567.863,95	18.433.714,59	18.905.868,49
Ativo corrente			
Inventários	157.599,19	203.590,80	199.780,40
Clientes	2.920.974,52	2.980.434,34	3.136.822,27
Adiantamentos a fornecedores	4.285,18	0,00	0,00
Estado e outros entes públicos	257.641,90	172,97	172,97
Outros créditos a receber	6.692.487,52	7.590.925,40	5.705.714,72
Diferimentos	171.518,75	316.399,20	310.802,09
Caixa e depósitos bancários	4.075.187,45	5.762.583,65	5.101.282,74
	14.279.694,51	16.854.106,36	14.454.575,19
Total do ativo	33.847.558,46	35.287.820,95	33.360.443,68
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital próprio			
Capital subscrito	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	-216.382,73	295.549,70	-1.238.333,68
Outras variações no capital próprio	6.325.941,61	5.991.338,18	6.234.233,19
Resultado líquido no período	-308.155,59	-399.461,10	1.533.883,38
Total do capital próprio	14.430.423,81	14.516.447,30	15.158.803,41
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões	1.585.187,22	1.819.887,44	1.823.230,05
Responsabilidades por benefícios pós-emprego	3.413.223,94	3.453.422,62	3.521.876,98
Outras dívidas a pagar	1.630.626,10	1.640.824,40	1.711.342,29
	6.629.037,26	6.914.134,46	7.056.449,32
Passivo corrente			
Fornecedores	714.943,49	863.565,46	870.805,96
Estado e outros entes públicos	1.712.259,55	1.716.022,86	1.536.449,92
Outras dívidas a pagar	10.340.894,09	11.068.532,27	8.624.762,88
Diferimentos	20.000,26	209.118,60	113.172,19
	12.788.097,39	13.857.239,19	11.145.190,95
Total do passivo	19.417.134,65	20.771.373,65	18.201.640,27
Total do capital próprio e do passivo	33.847.558,46	35.287.820,95	33.360.443,68

Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas

Período findo em 30 de abril de 2018

RENDIMENTOS E GASTOS	jan-abr 2018		Desvios	
	Orçamento	Real	Valor	%
Vendas	556.689,22	399.756,96	-156.932,26	-28,19%
Mercadorias	34.963,20	16.753,68	-18.209,52	-52,08%
Combustíveis	121.670,00	179.199,34	57.529,34	47,28%
Gelo	400.056,02	203.803,94	-196.252,08	-49,06%
Serviços Prestados	7.590.504,71	6.727.293,06	-863.211,65	-11,37%
1.ª Venda de Pescado	5.022.251,56	4.394.118,87	-628.132,69	-12,51%
Serviços dos Portos de Pesca	1.638.878,29	1.583.245,72	-55.632,57	-3,39%
Gestão Dominial	536.236,00	585.529,91	49.293,91	9,19%
Serviços Secundários	69.543,26	-68.064,17	-137.607,43	-197,87%
Serviços Náutica e Mar.Turísticas	327.061,70	234.605,99	-92.455,71	-28,27%
Comissões de Cobrança	26.450,00	20.138,22	-6.311,78	-23,86%
Descontos e Abatimentos	-29.916,10	-22.281,48	-7.634,62	-25,52%
Subsídios à Exploração	0,00	10.950,91	10.950,91	100,00%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-218.802,87	-237.002,01	18.199,14	8,32%
Fornecimentos e serviços extemos	-2.949.849,46	-2.432.972,69	-516.876,77	-17,52%
Electricidade	-408.380,20	-311.425,77	-96.954,43	-23,74%
Água	-141.614,14	-131.194,14	-10.420,00	-7,36%
Comunicação	-42.608,22	-46.848,51	4.240,39	9,95%
Conservação	-357.352,47	-247.385,56	-109.966,91	-30,77%
Limpeza	-503.238,09	-458.522,86	-44.715,23	-8,89%
Vigilância	-389.248,60	-430.830,81	41.582,21	10,68%
Mão de Obra do Exterior	-150.660,16	-149.762,25	-897,91	-0,60%
Outros FSE	-956.747,58	-657.002,69	-299.744,89	-31,33%
Gastos com o pessoal	-4.218.302,10	-4.007.102,58	-211.199,52	-5,01%
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-142.666,67	36.908,73	-179.575,40	-125,87%
Provisões (aumentos / reduções)	0,00	266,38	-266,38	100,00%
Outros rendimentos	697.347,32	742.223,67	44.876,35	6,44%
Venda de Energia	149.872,84	99.588,35	-50.284,49	-33,55%
Venda de Água	51.622,11	44.280,68	-7.341,43	-14,22%
Cedência de Exploração	35.397,33	32.725,54	-2.671,79	-7,55%
Subsídios ao Investimento	388.006,58	474.553,75	86.547,17	22,31%
Outros Rendimentos	72.448,46	91.075,35	18.626,89	25,71%
Outros gastos	-398.539,45	-407.149,85	8.610,40	2,16%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	916.380,70	833.172,58	-83.208,12	-9,08%
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-1.131.610,14	-1.207.174,33	75.564,19	6,68%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-215.229,44	-374.001,75	158.772,31	73,77%
Juros e rendimentos similares obtidos	1.333,33	1.067,44	-265,89	-19,94%
Juros e gastos similares suportados	-3.796,68	-5.095,78	1.299,10	34,22%
Resultado antes de impostos	-217.692,79	-378.030,09	160.337,30	73,65%
Imposto sobre o rendimento do período	-90.462,80	-21.431,01	-69.031,79	-76,31%
Resultado líquido do período	-308.155,59	-399.461,10	91.305,51	29,63%

Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas

Período findo em 30 de abril de 2018

RENDIMENTOS E GASTOS	abr-18	abr-17
Vendas e serviços prestados	7.127.050,02	7.977.113,69
Subsídios à exploração	10.950,91	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-237.002,01	-423.550,93
Fornecimentos e serviços externos	-2.432.972,69	-2.720.712,04
Gastos com o pessoal	-4.007.102,58	-3.900.646,37
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	36.908,73	86.085,77
Provisões (aumentos / reduções)	266,38	0,00
Outros rendimentos	742.223,67	700.339,61
Outros gastos	-407.149,85	-372.689,79
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	833.172,58	1.345.939,94
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-1.207.174,33	-1.159.055,66
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-374.001,75	186.884,28
Juros e rendimentos similares obtidos	1.067,44	743,69
Juros e gastos similares suportados	-5.095,78	-3.235,59
Resultado antes de impostos	-378.030,09	184.392,38
Imposto sobre o rendimento do período	-21.431,01	-22.917,48
Resultado líquido do período	-399.461,10	161.474,90

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Período findo em 30 de abril de 2018

RUBRICAS	abr-18		Real abr 17
	Orçamento	Real	
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes	9.467.445,39	9.332.712,52	11.367.404,83
Pagamentos a fornecedores	-4.397.015,62	-3.189.882,65	-3.673.457,20
Pagamentos ao pessoal	-4.295.706,94	-4.053.709,50	-4.117.258,81
Caixa gerada pelas operações	774.722,83	2.089.120,37	3.576.688,82
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	-4.546,67	0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos	-394.139,53	-933.111,09	-1.227.032,03
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)	376.036,63	1.156.009,28	2.349.656,79
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Ativos fixos tangíveis	-1.639.280,96	-762.229,50	-1.027.624,07
Ativos intangíveis	0,00	0,00	0,00
Recebimentos provenientes de:			
Subsídios ao investimento	0,00	268.541,76	0,00
Juros e rendimentos similares	0,00	0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)	-1.639.280,96	-493.687,74	-1.027.624,07
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	-3.796,67	-1.020,63	-1.601,31
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)	-3.796,67	-1.020,63	-1.601,31
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)			
Efeito das diferenças de câmbio	0,00	0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período	5.342.228,49	5.101.282,74	4.544.300,60
Caixa e seus equivalentes no fim do período	4.075.187,49	5.762.583,65	5.864.732,01
Discriminação dos Componentes de Caixa e seus Equivalentes			
		Real	
		abr-18	abr-17
Numerário		86.080,55	66.011,93
Depósitos bancários imediatamente mobilizáveis			
- Bancos comerciais		1.158.791,39	1.393.631,68
- IGCP		4.517.711,71	4.405.088,40
Disponibilidades e seus equivalentes no fim do período		5.762.583,65	5.864.732,01

Indicadores Financeiros

O Quadro 10 reporta os valores dos principais indicadores financeiros atingidos até ao final de abril.

Quadro 10 – indicadores

Indicadores	jan-18	fev-18	mar-18	abr-18	Objetivo orçamento 2018
Volume de Negócios (€)	2.052.459	4.001.022	5.756.440	7.869.274	28.687.063
Peso dos CMVMC+FSE+GcP no Volume de Negócios	78,1%	81,6%	86,2%	84,8%	77,1%
PMP (dias)	30	30	29	30	36
Resultado líquido (€)	70.412	-54.135	-378.975	-399.461	1.551.207
Liquidez Geral	1,26	1,24	1,22	1,22	0,86
Autonomia Financeira	0,42	0,42	0,43	0,41	0,47
Rentabilidade das Vendas	0,04	-0,01	-0,07	-0,06	0,06

Lisboa, 30 de maio de 2018

Departamento de Controlo Orçamento

Margarida R. Silve
ctrlorcamsgov

O Conselho de Administração

Carlos Afonso
Teresa Holle

José M. Vaz