

Aprovado
12.09.2018

Carlos Figueiredo
Vogal do
Conselho de Administração

Sérgio Faias
Vogal do
Conselho de Administração

Teresa Coelho
Presidente do
Conselho de Administração



DOCAPESCA
PORTOS E LOTAS, S.A.

Relatório de Execução Orçamental

31 de julho de 2018

ÍNDICE

COMPARAÇÃO COM O PERÍODO HOMÓLOGO DE 2017 E ORÇAMENTO	3
1. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	3
RENDIMENTOS:.....	3
GASTOS:.....	6
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.....	8
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	6
Quadro 4 – Gastos com o pessoal	7
Quadro 5 - Fornecimentos e serviços externos (F.S.E)	8
Quadro 6 – Gastos alínea b) e c), do n.º 3, do art.º 145.º do Decreto-Lei n.º 33/2018	9
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 31 de julho 2018

Comparação com o período homólogo de 2017 e orçamento

1. Demonstração de Resultados

Na comparação da Demonstração de Resultados por Naturezas de janeiro a julho de 2018 com a do mesmo período de 2017, verifica-se que o Resultado antes de Impostos (RAI) foi de 694 mil euros, registando um decréscimo de 326 mil euros relativamente ao montante apurado no período homólogo de 2017.

Em relação ao orçamento, o resultado antes de impostos, acumulado a julho, registou um acréscimo de 43 mil euros face ao resultado orçamentado para o período (651 mil euros).

Rendimentos:

No período de janeiro a julho, a execução das rubricas de rendimentos foi de 16 milhões de euros, inferior ao orçamento em 324 mil euros e inferior ao período homólogo de 2017 em 40 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	2018	2017	desvios	face a 2017
Vendas	1.038.907	909.011	1.181.858	-129.896	-272.847
Serviços Prestados	14.169.077	13.641.793	13.676.580	-527.284	-34.786
Subsídios à Exploração	76.438	10.951	3.480	-65.487	7.471
Imparidade de dívidas a receber (reversões)	0	145.438	89.224	145.438	56.214
Provisões (reduções)	0	266	0	266	266
Outros rendimentos	1.220.358	1.473.421	1.269.637	253.063	203.584
Juros e rendimentos similares obtidos	2.333	2.287	2.480	-46	-193
Total Rendimentos	16.507.113	16.183.168	16.223.459	-323.945	-40.291

1. Vendas – apresentaram uma quebra de 130 mil euros, face ao orçamento, tendo a quebra ocorrido nas vendas de gelo (produto acabado e mercadorias), que registaram uma redução de 241 mil euros, principalmente nas lotas de Matosinhos e Aveiro onde se verificou uma quebra de 103 e 42 mil euros respetivamente. O principal motivo é a diminuição da 1.ª venda de pescado nas respetivas lotas. O decréscimo verificado neste grupo é compensado pelo acréscimo nas vendas de combustíveis (+106 mil euros).

Em relação ao período homólogo, as vendas registaram uma quebra de 273 mil euros, sendo a venda de combustível a rubrica responsável pela diminuição deste grupo, (-249 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 527 mil euros em relação ao orçamento e 35 mil euros face a 2017. Esta diferença encontra-se principalmente na primeira venda de pescado.

Primeira venda de pescado – o montante dos rendimentos decorrente das taxas de 1.^a venda de pescado registou, neste período, um decréscimo de 312 mil euros face ao orçamentado, principalmente nas tarifas de vendagem dos compradores diversos (-152 mil euros). Face ao ano anterior, as taxas decorrentes da primeira venda de pescado registaram uma quebra de 198 mil euros.

Estas variações explicam-se porque as quantidades de pescado transacionado em lota, na comparação de julho de 2018 com o mesmo período de 2017, foram inferiores em 2,6 mil toneladas. No entanto o aumento do preço médio, de 0,10 €/kg, veio compensar ligeiramente o decréscimo das quantidades verificadas, embora não tenha sido suficiente.

O valor de pescado transacionado em lota, acumulado a julho, foi inferior em cerca de 1,2 milhões de euros. O Quadro 2 mostra o valor de pescado vendido em cada Direção de Lotas e Portos de Pesca.

É de realçar que a Direção de Lotas e Portos de Pesca do Algarve registou, face a 2017, uma quebra de 4,3 milhões de euros, no valor de pescado vendido. No entanto, a Direção de Lotas e Portos de Pesca do Norte e Matosinhos veio compensar parcialmente esta quebra com um acréscimo de 2 milhões de euros.

Quadro 2 – Pescado vendido em valor e quantidades

Informação Estatística por Delegações

Direções de Lotas e Portos de Pesca	Jan a mai						Desvios 2018/2017		
	2017			2018					
	kg	€	€/kg	kg	€	€/kg	Vol kg	Val €	Pr.Méd.
Norte e Matosinhos	8.601.129	15.906.223	1,85	8.898.604	17.913.365	2,01	297.475	2.007.142	0,16
Centro Norte	9.399.636	15.422.369	1,64	8.451.754	15.608.533	1,85	-947.881	186.164	0,21
Centro	11.242.322	26.981.942	2,40	10.272.644	27.636.562	2,69	-969.678	654.620	0,29
Centro Sul	14.587.978	27.356.316	1,88	14.025.624	27.612.021	1,97	-562.354	255.705	0,09
Algarve	7.412.800	29.115.907	3,93	6.958.861	24.851.065	3,57	-453.939	-4.264.842	-0,36
TOTAL	51.243.864	114.782.756	2,24	48.607.486	113.621.546	2,34	-2.636.377	-1.161.210	0,10

Serviços de Portos de Pesca – esta rubrica registou uma quebra de 80 mil euros face ao orçamento, sendo mais significativa nas contas de “Licenças de ocupação” (- 45 mil euros) e “Acostagem” (-19 mil euros).

Face a 2017, regista um acréscimo de 14 mil euros, sendo a variação mais significativa a registada na rubrica de “Acostagem” (+24 mil euros) e “Licenças de ocupação” (+24 mil

euros). No entanto o acréscimo foi absorvido, em parte, com o decréscimo da rubrica “Ocupação de espaços e terraplenos” (-39 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 11 mil euros face ao orçamento, principalmente pelo acréscimo em “Ocupação de terrenos” (+14 mil euros), “Edifícios e terrenos” (+11 mil euros), “Esplanadas” (+8 mil euros) e quebra em “Hotelaria e similares” (- 13 mil euros) e em “Ocupação Terrenos com Instalação de Viveiros” (+8 mil euros).

Face a 2017, regista-se um acréscimo de 83 mil euros. Este acréscimo verifica-se em virtude das estimativas efetuadas, durante este período, das licenças semestrais e anuais, o que não sucedeu em 2017. O aumento verifica-se nas rubricas de “Estaleiros particulares” (+49 mil euros), “Hotelaria e Similares” (+26 mil euros) e “Apoios de praia” (+22 mil euros).

Serviços prestados à Náutica de Recreio e à atividade Marítimo-Turística – registaram um decréscimo de 3 mil euros face aos montantes orçamentados, sendo os principais desvios negativos nas rubricas de “Terrenos/Terraplenos” (-64 mil euros), e “Acostagem/Amarrações” (-38 mil euros), e positivos nas “Taxes sobre bilhetes” (+64 mil euros) e “TUP/Estacionamento” (+27 mil euros).

Face a 2017, a conta regista um acréscimo de 189 mil euros, principalmente nas “Taxes sobre bilhetes” (+138 mil euros), “TUP / Estacionamento” (+112 mil euros), “Comissão s/ Ocupação” (+34 mil euros) e “Terrenos/Terraplenos” (+28 mil euros). No entanto os acréscimos foram absorvidos pela quebra em “Acostagem/Amarrações” (-133 mil euros).

3. Imparidade de dívidas a receber (reversões) – acréscimo de 146 mil euros face ao orçamento no qual não se consideram reversões. Até ao final de julho foram registados recebimentos de 146 mil euros referentes a dívidas de clientes para as quais havia sido constituída imparidade, refletindo o esforço de cobrança que continuam a ser desenvolvido. No entanto, face a 2017 regista um acréscimo de 56 mil euros.
4. Outros rendimentos – registaram um acréscimo de 253 mil euros face ao orçamento, principalmente pelo acréscimo das parcelas de depreciações de subsídios ao investimento (+191 mil euros), e os rendimentos suplementares de água potável (+33 mil euros).

Face a 2017, registaram um acréscimo de 203 mil euros, principalmente pelo aumento da rubrica de “Depreciações de subsídios ao investimento” (+120 mil euros), “Água potável” (+34 mil euros), “Serviço de Observação NAFO” (+17 mil euros) e em “Regularizações de contas correntes – excesso de estimativas” (+15 mil euros).

Gastos:

No período de janeiro a julho, a execução das rubricas de gastos apresenta um decréscimo de 367 mil euros face ao orçamento e um acréscimo de 285 mil euros face ao período homólogo, como se pode verificar no Quadro 3.

Quadro 3 - Gastos

valores em €

Gastos	jan a jul			variações	
	orçamento	2018	2017	face ao orçamento	face a 2017
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	387.324	419.938	654.752	32.614	-234.814
Fornecimentos e serviços externos	5.155.929	4.752.477	4.928.822	-403.453	-176.345
Gastos com o pessoal	7.378.324	7.219.226	6.708.382	-159.097	510.844
Imparidade de dívidas a receber (perdas)	249.667	237.981	175.884	-11.685	62.097
Outros gastos	697.434	732.747	692.031	35.313	40.716
Gastos / Reversões de depreciação	1.980.318	2.119.358	2.038.437	139.040	80.921
Juros e gastos similares suportados	6.644	7.230	5.268	586	1.962
Total Gastos	15.855.640	15.488.958	15.203.576	-366.683	285.381

1. Gastos com o pessoal - foram inferiores ao orçamento em 159 mil euros. As principais variações são as seguintes:

- Remunerações do pessoal – acréscimo de 88 mil euros;
- Subsídio de refeição – decréscimo de 101 mil euros;
- Formação profissional – decréscimo de 20 mil euros;
- Cessação de contrato de trabalho – decréscimo de 116 mil euros, já que até ao final do mês de julho ainda não houve qualquer rescisão contratual;
- Gastos relacionados com vestuário e higienização – decréscimo de 32 mil euros.

Relativamente ao mesmo período de 2017, os gastos com o pessoal foram superiores em 511 mil euros. A variação, que ocorreu nas rubricas de remunerações fixas com o pessoal, férias, subsídios de férias e subsídio de Natal, isenção de horário e encargos sobre as remunerações, está relacionada com a reposição de 100% dos direitos previstos no Acordo de Empresa. Em 2017 a reposição desses direitos ocorreu apenas no 2.º semestre e foi de apenas 50 %. A decomposição dos gastos com o pessoal apresenta-se no Quadro 4.

Quadro 4 – Gastos com o pessoal

	valores em €			
	orçamento	2018	2017	variações
				face ao orçamento
Gastos totais com os Órgãos Sociais	134.071	160.752	141.524	26.681
Gastos totais com o Pessoal	7.244.253	7.058.474	6.566.858	-185.778
Remunerações com o pessoal	4.955.046	5.043.321	4.585.383	88.275
Subsídio de Refeição	655.662	555.034	551.501	-100.628
Cessações	116.667	0	65.000	-116.667
Encargos	1.243.072	1.260.255	1.155.138	17.183
Ajudas de Custo	7.581	11.750	7.481	4.169
Formação	34.417	13.922	9.000	-20.494
Outros gastos	231.808	174.191	193.354	-57.617
Total	7.378.324	7.219.226	6.708.382	-159.097
				510.844

2. Fornecimentos e serviços externos - O valor de fornecimentos e serviços externos registou um decréscimo de 403 mil euros em relação ao orçamento, principalmente nas rubricas de "Limpeza e Higiene" (-62 mil euros) e "Conservação e reparação" (-127 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 "trabalhos especializados" (-160 mil euros), nomeadamente: Manutenção de sistemas informáticos (-52 mil euros), "Projetos" (-18 mil euros), "Demolições" (-49 mil euros) e "Trabalhos Fotográficos e Reportagens" (-27 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 176 mil euros, principalmente pelo decréscimo das rubricas de "Mão de obra do Exterior" (-51 mil euros) devido à integração de trabalhadores no quadro da empresa, "Conservação" (-80 mil euros) "Limpeza e Higiene" (-59 mil euros) e "Serviços de postos de vendagem" (-44 mil euros). Esta última está relacionada com a diminuição do pescado transacionado nos postos concessionados.

No Quadro 5 estão espelhadas as variações nos Fornecimentos e serviços externos

Quadro 5 - Fornecimentos e serviços externos (FSE)

F.S.E	orçamento	jan a jul		variações	
		2018	2017	face ao orçamento	face a 2017
Trabalhos Especializados	764.627	604.191	630.534	-160.436	-26.343
Demolições	56.500	7.100	4.522	-49.400	2.578
Trabalhos Fotográficos e Reportagens	37.333	9.985	2.100	-27.348	7.885
Projetos	71.750	53.619	4.870	-18.131	48.749
Consultorias	23.333	21.000	48.170	-2.333	-27.170
Mão de Obra do Exterior	264.530	292.284	343.776	27.754	-51.492
Manutenção sistemas informáticos	161.110	108.721	81.428	-52.389	27.293
Outros trabalhos Especializados	150.070	111.480	145.667	-38.589	-34.187
Electricidade	714.674	682.712	663.005	-31.963	19.707
Conservação e reparação	622.715	495.723	575.980	-126.992	-80.257
Limpeza, higiene	880.503	818.118	877.343	-62.385	-59.226
Serviços de Postos de Vendagem	416.063	391.412	436.352	-24.651	-44.940
Água	247.821	250.151	246.246	2.330	3.905
Vigilância e segurança	681.185	683.931	706.712	2.746	-22.781
Rendas e alugueres	133.946	116.239	121.363	-17.708	-5.124
Publicidade e propaganda	172.550	273.409	253.659	100.859	19.750
Comunicação	74.526	83.687	92.552	9.160	-8.866
Outros FSE	541.152	369.991	331.697	-171.161	38.293
Total	5.155.929	4.752.477	4.928.822	-403.453	-176.345

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 julho 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	jan a jul			variações	
	orçamento	2018	2017	face ao orçamento	face a 2017
Gastos alínea b), n.º 3					
Deslocações e Estadas	12.248,04	11.917,56	7.623,74	-330,48	4.293,82
Ajudas de Custo	9.037,10	12.215,85	8.146,94	3.178,75	4.068,91
Gastos com frota autómovel	103.908,91	96.583,83	103.102,02	-7.325,08	-6.518,19
Total Gastos alínea b)	125.194,05	120.717,24	118.872,70	-4.476,81	1.844,54
Gastos alínea c), n.º 3					
Estudos e pareceres	0,00	1.280,00	0,00	1.280,00	1.280,00
Projetos	71.750,00	53.619,49	4.870,00	-18.130,51	48.749,49
Consultoria	23.333,33	21.000,00	48.170,00	-2.333,33	-27.170,00
Total Gastos alínea c)	95.083,33	75.899,49	53.040,00	-19.183,84	22.859,49
Total	220.277,38	196.616,73	171.912,70	-23.660,65	24.704,03

Em relação à alínea b) pode observar-se que a execução de 2018 se encontra ligeiramente acima do verificado no mesmo período de 2017, principalmente nas deslocações e estadas e nas ajudas de custo. Face ao orçamento, os gastos da alínea b) encontram-se 4 mil euros abaixo. Já no que respeita à alínea c), os gastos são superiores em 23 mil euros, principalmente devido à rubrica "Projetos". Em 2017 estes serviços foram registados no final do ano pelo que o desvio tenderá a desaparecer ao longo do ano.

3. Imparidade de dívidas a receber (perdas) – até julho foram constituídas imparidades no montante de 240 mil euros para fazer face às dívidas de clientes e terceiros com maior antiguidade, ficando 12 mil euros abaixo do previsto em orçamento. Face a 2017 regista um acréscimo de 62 mil euros.
4. Outros gastos - verificou-se um acréscimo de 35 mil euros face ao orçamento, sendo os valores mais relevantes:
 - "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
 - "Imposto Municipal sobre Imóveis" - registou um decréscimo de 8 mil euros, devido à ausência de especialização do gasto para o ano 2018.

Em relação a 2017, a rubrica registou um acréscimo de 40 mil euros essencialmente pelos aumentos:

- "Tarifa de drenagem" (+12 mil euros), desde janeiro de 2018 a APA – Administração de Porto de Aveiro passou a faturar esta tarifa.
- "Penalizações contratuais" (+25 mil euros), conforme referido acima.

- "Sucatas não valorizáveis" (-28 mil euros), já que em 2018 não se verificaram quaisquer gastos referentes a esta rubrica.

2. Resultados por Área de Negócios

A comparação das Demonstrações de Resultados por áreas de negócio, a 31 de julho de 2018, com o orçamento, pode verificar-se 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 9,9 milhões de euros, inferior ao previsto em orçamento em 551 mil euros.

Importa ainda referir que, dada a sazonalidade das atividades que integram as várias áreas de negócios existentes, os resultados deverão continuar a apresentar 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 jul.18	
	Orçamento	Real
Vendas	795.189,95	570.762,12
Serviços Prestados	9.654.278,29	9.328.191,73
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-135.359,56	-84.474,24
Fornecimentos e serviços externos	-1.902.441,98	-1.875.147,24
Gastos com o pessoal	-3.341.726,28	-3.230.219,29
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	2.377,83
Outros rendimentos	427.487,86	566.562,62
Outros gastos	-202.511,50	-208.304,12
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	5.294.916,78	5.069.749,41
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-1.119.406,08	-1.203.636,48
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	4.175.510,70	3.866.112,93
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-3.022.596,56	-2.646.124,63
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	1.152.914,14	1.219.988,30
Juros e rendimentos similares obtidos (imputados)	1.524,76	1.494,58
Juros e gastos similares suportados (imputados)	-4.341,77	-4.724,51
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	1.150.097,12	1.216.758,38

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

RENDIMENTOS GESTÃO DOMINIAL (dentro dos Portos de Pesca)	jan. a jul.18	
	Orçamento	Real
Vendas	291,67	175,00
Serviços Prestados	2.779.878,92	2.696.055,48
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-255,00	-74,68
Fornecimentos e serviços externos	-1.589.962,55	-1.625.104,98
Gastos com o pessoal	-772.536,26	-728.549,78
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	8.177,38
Outros rendimentos	573.096,70	659.856,04
Outros gastos	-431.807,87	-449.354,35
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	558.705,61	561.180,11
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-544.788,33	-649.588,69
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	13.917,28	-88.408,58
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-886.500,73	-776.084,85
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	-872.583,45	-864.493,43
Juros e rendimentos similares obtidos	447,20	438,35
Juros e gastos similares suportados	-1.273,40	-1.385,66
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	-873.409,66	-865.440,74

Área de Negócio: Combustíveis_ Mercadorias_ Entrepastos frigoríficos

RENDIMENTOS E GASTOS MERCADORIAS + COMBUSTÍVEIS + ENT.FRIGORÍFICO	jan. a jul.18	
	Orçamento	Real
Vendas	243.425,29	335.398,92
Serviços Prestados	3.500,00	2.339,77
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-205.042,25	-314.449,03
Fornecimentos e serviços externos	-8.783,71	-13.708,92
Gastos com o pessoal	0,00	-9.978,40
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	1.506,66
Outros rendimentos	101.662,02	105.061,27
Outros gastos	-4.068,16	-55,53
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	130.693,19	106.114,74
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-38.986,13	-51.401,46
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	91.707,06	54.713,28
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-170.007,82	-148.832,93
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	-78.300,76	-94.119,65
Juros e rendimentos similares obtidos	85,76	84,06
Juros e gastos similares suportados	-244,21	-265,73
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	-78.459,21	-94.301,31

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

RENDIMENTOS GESTÃO DOMINIAL E RECREIO (fora dos portos de pesca)	jan. a jul.18	
	Orçamento	Real
Vendas	0,00	2.675,00
Serviços Prestados	1.690.025,80	1.571.328,62
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	0,00	-2.105,21
Fornecimentos e serviços externos	-356.187,48	-299.199,74
Gastos com o pessoal	-289.135,16	-291.852,73
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	-9.230,49
Outros rendimentos	54.235,62	66.489,15
Outros gastos	-492,92	-263,73
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	1.098.445,86	1.037.840,87
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-98.343,88	-121.763,57
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	1.000.101,98	916.077,30
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-546.348,24	-478.299,20
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	453.753,74	437.778,10
Juros e rendimentos similares obtidos	275,61	270,15
Juros e gastos similares suportados	-784,80	-853,98
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	454.029,35	438.048,25

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

RENDIMENTOS E GASTOS SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS, SERVIÇOS CENTRAIS E AQS	jan. a jul.18	
	Orçamento	Real
Serviços Prestados	41.394,40	43.877,89
Subsídios à Exploração	76.437,50	10.950,91
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-46.667,68	-18.834,90
Fornecimentos e serviços externos	-1.298.553,75	-939.315,78
Gastos com o pessoal	-2.974.926,07	-2.958.626,17
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-249.666,67	-95.374,75
Provisões (aumentos / reduções)	0,00	266,38
Outros rendimentos	63.875,66	75.452,08
Outros gastos	-58.553,34	-74.769,39
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-4.446.659,95	-3.956.373,73
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-178.793,41	-92.967,88
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-4.625.453,36	-4.049.341,61
Juros e rendimentos similares obtidos	2.333,33	2.287,15
Juros e gastos similares suportados	-6.644,18	-7.229,88
Resultado antes de impostos	-4.629.764,21	-4.054.284,34

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 julho 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 acréscimo de 2,4 milhões de euros face ao orçamento, devido, essencialmente, ao maior volume de vendas ocorrido durante o mês julho.

Face ao recebido no ano anterior, a rubrica registou um decréscimo de 229 mil euros, resultante da quebra verificada no movimento de pescado transacionado. Consequentemente houve menos recibimentos por parte dos compradores conjugado também com menos pagamentos aos armadores.

- ii. Pagamentos a fornecedores – decréscimo de 1,4 milhões de euros face ao orçamento, resultante do decréscimo das rubricas de fornecimentos e serviços externos.

Face aos pagamentos realizados no ano anterior o decréscimo de 379 mil euros também está relacionado com o motivo exposto atrás.

- iii. Pagamentos ao pessoal – decréscimo de 477 mil euros face ao orçamento em consequência da diminuição dos gastos com o pessoal face ao valor orçamentado, já que as contratações previstas no orçamento para o ano apenas tiveram lugar em julho.

Face a 2017, os pagamentos ao pessoal acresceram 65 mil euros, devido ao acréscimo do número de trabalhadores e devido à reclassificação do pessoal.

b. Fluxos de Caixa das atividades de investimento:

- i. Pagamentos a fornecedores de ativos fixos - diminuição de 1,4 milhão de euros face ao orçamento relacionado com o menor investimento realizado.

Em relação ao período homólogo os pagamentos de ativos tangíveis cresceram 293 mil euros face a 2017.

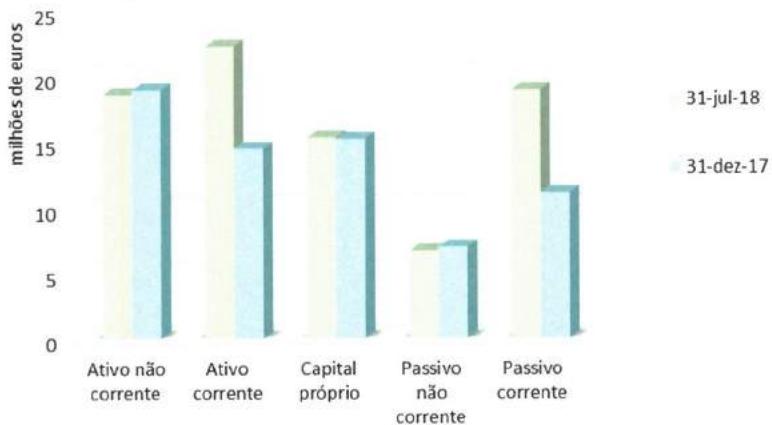
- ii. Recebimento de subsídios ao investimento – acréscimo de 132 mil euros face ao orçamento e 269 mil euros face ao período homólogo. Durante o ano de 2017 não foram recebidas verbas relativas aos projetos financiados. Este ano foram recebidos 269 mil euros relativo ao projeto de requadificação do edifício da Iota de Angeiras.

De salientar que à data do encerramento do período, 78% dos depósitos bancários encontravam-se no IGCP e 22% na banca comercial.

Comparação com o período homólogo de 2017

1. Balanço

Gráfico 1 - Balanço



Na comparação dos Balanços a 31 de julho 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 332 mil euros, sendo a principal variação registada nos Ativos fixos tangíveis que apresentam uma redução de 288 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 7,8 milhões de euros principalmente devido a:
 - Caixa e depósitos bancários – acréscimo de 2,8 milhões de euros, devido essencialmente ao menor valor pago face a dezembro de 2017
 - Clientes – decréscimo de 313 mil euros, devido ao esforço de cobrança efetuado aos clientes.
 - Outros créditos a receber – superiores em 5 milhões de euros explicados pelas seguintes variações:
 - Compradores de pescado – acréscimo de 4,6 milhões de euros face a dezembro;
 - Acréscimos de rendimentos, ocupação dominial e marítimo-turísticas – acréscimo de 435 mil euros, referente às especializações realizadas para as áreas dominiais e marítimo-turísticas.
3. Passivo Corrente - registou um acréscimo de 7,6 milhões de euros, essencialmente pelas seguintes rubricas:

- Estado e outros entes públicos - acréscimo de 1,3 milhões de euros face a dezembro, devido ao valor do IVA a pagar (+1,4 milhões de euros);
- Diferimentos – acréscimo de 195 mil euros referente aos diferimentos das licenças dominiais.
- Outras dívidas a pagar – acréscimo de 6,3 milhões de euros, devido aos seguintes acréscimos:
 - “Armadores-marés” no montante de 3 milhões de euros;
 - “Cauções para pescado e serviços” no montante de 226 mil euros;
 - “Cativações armadores” no montante de 1,7 milhões de euros;
 - “Reservas pessoais” no montante de 648 mil euros;
 - Duodécimos do subsídio de Natal, a pagar em novembro, no montante de 433 mil euros.

2. Investimento

A Docapesca realizou investimentos de 1,8 milhão de euros: 526 mil euros de investimentos correntes e 1,3 milhões de euros de investimentos específicos. A nível global, o investimento encontra-se acima dos montantes executados em 2017 em 811 mil euros.

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

Quadro 7 - Investimentos

Investimentos					valores em €
jan a jul					
	Correntes 2018	Correntes 2017	Específicos 2018	Específicos 2017	
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Norte e Matosinhos	60.299	30.303	169.220	162.667	
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro Norte	54.793	45.767	268.395	534	
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro	94.251	58.255	23.422	159.797	
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro Sul	57.845	37.159	82.808	0	
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Algarve	133.552	137.166	738.450	328.514	
Sede	124.854	35.979	0	0	
TOTAL	525.594	344.629	1.282.295	651.512	

Investimentos Total Julho			valores em €
Total 2018	Total 2017	Variações	
229.518	192.970	36.548	
323.188	46.302	276.887	
117.573	218.052	-100.378	
140.652	37.159	103.493	
872.003	465.680	406.323	
124.854	35.979	88.876	
TOTAL	1.807.890	996.141	811.749

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		
	Caixas Plástico 30 Lts (laranja) - Matosinhos	8.960
	Apetrechamento de Cais, Escadas Pontes Cais - Matosinhos	9.650
	Reabilitação Gruas 250Kg (2), Lota Viana Castelo	9.956
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro Norte		
	Caixas Plástico 30 Lts (laranja) - Aveiro e Figueira de Foz	22.400
	Aquisição de balanças eletrónicas para Aveiro, Fig.Foz, Furadouro e Vagueira	6.160
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro		
	Apetrechamento de Cais (Escadas) - Peniche	4.745
	Porta paletes e baterias para a lota de Peniche	12.700
	Caixas Plástico 30 Lts (laranja) - Penichee Nazaré	19.040
	Reab. estrutura flutuante (Marítimo-Turísticas) (Peniche)	25.349
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro Sul		
	Caixas Plástico 30 Lts (laranja) - Sesimbra e Sines	8.960
	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
	Caixas Plástico 30 Lts (laranja) - Rio Arade e Olhão	8.960
	Aquisição de aparelhos de ar condicionado para Sagres e Rio Arade	4.143
Projetos - Sede		
	Equipamento Informático Diverso	108.284
	Servidor de Voz e Equipamentos Terminais	21.958
	Mobiliário administrativo/diversos e equipamentos para gabinetes dos serviços centrais	11.195
	Equipamentos de supervisão de consumos de energia eléctrica	4.999
	Remodelação Plataforma Web Docapesca (WebSite)	4.996
Total	407.035	

Quadro 9 - Investimentos Específicos

valores em €		
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Norte e Matosinhos		
	Iluminação exterior do porto de pesca de Matosinhos	43.670
	Infraestruturas Eléctricas, Colunas e Luminárias no porto de pesca da póvoa de Varzim	39.222
	Reabilitação da estrutura da defesa aderente da Marginal V.Conde	35.305
	Reabilitação do edifício do posto vendagem de Angeiras	24.164
	Reabilitação da infraestrutura de Alagem de Embarcações dos Estaleiros Navais de Azurara, Vila do Conde	8.800
	Pavimentação dos arruamentos e remodelação geral da rede de esgotos e de saneamento do porto de pesca de Póvoa de Varzim	5.223
	Plataforma Flutuante Apoio Pesca Artesanal (lev. topo-hidrográfico) V. Praia de Âncora	4.950
	Fiscalização da empreitada de dragagem do canal do porto de pesca de Angeiras	4.540
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro Norte		
	Apetrechamento do Cais - Figueira Foz	228.366
	Cais Flutuante Apoio Pequena Pesca (Aveiro)	39.980
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro		
	Prolongamento do quebra mar interior, porto de pesca Peniche	20.630
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro Sul		
	Fornecimento e Montagem de Escadas e Defensas no Cais do Porto de Sines(Cais de Estacionamento e Cais de Descarga)	43.547
	Reabilitação Armazéns Aprestos (Sesimbra)	24.360
	Estendal de redes e estacionamento do porto de pesca de Sesimbra	6.525
	Aquisição e Montagem de Vedação de acesso à ponte cais Nº 2 do porto de pesca de Sesimbra	4.933
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Algarve		
	Vedação do porto de pesca - Quarteira	211.000
	Requalificação do edifício da lota de Tavira	119.655
	Cais Flutuante de Apoio à pesca no porto de pesca de Baleeira (Sagres)	113.056
	Câmara de Conservação, Silo e Gerador de Gelo da Iota de Arrifana	64.573
	Reabilitação Murialha e Revestimento do Cais - Faro	49.083
	Apetrechamento de Cais (Escadas e Defensas) - Rio Arade	73.210
	Reab. Rede Águas e Electricidade, Pontes Cais do Rio Arade	35.733
	Dragagem do Rio Gilão (Tavira)	20.882
	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
	Requalificação do Cais Sul -Alcoutim	4.020
	Total	1.261.118

Plano de Redução de Custos

GASTOS OPERACIONAIS	Jan a Jul				
	orçamento 2018	execução 2018	desvios face orçamento	execução 2017	variações face 2017
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	387.324,49	419.938,06	32.613,57	654.752,12	-234.814,06
Mercadorias	250.473,56	328.285,88	77.812,32	557.248,01	-228.962,13
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	136.850,93	91.652,18	-45.198,75	97.504,11	-5.851,93
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo - usados na "produção"	42.781,49	29.524,35	-13.257,14	31.875,36	-2.351,01
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo - Outros	94.069,44	62.127,83	-31.941,61	65.628,75	-3.500,92
Fornecimentos e serviços externos	5.155.929,47	4.752.476,66	-403.452,81	4.928.821,85	-176.345,19
Serviços Especializados	764.626,74	604.190,62	-160.436,12	630.533,71	-26.343,09
Consultorias	23.333,33	21.000,00	-2.333,33	48.170,00	-27.170,00
Auditórias	6.288,33	5.389,98	-898,35	11.491,69	-6.101,71
Outros	735.005,08	577.800,64	-157.204,44	570.872,02	6.928,62
Deslocações e estadias	11.355,81	9.933,38	-1.422,43	6.184,78	3.748,60
Electricidade	714.674,30	682.711,75	-31.962,55	663.004,60	19.707,15
Combustíveis	54.916,92	54.542,55	-374,37	55.517,02	-974,47
Água	247.821,41	250.151,11	2.329,70	246.245,68	3.905,43
Artigos para oferta	6.708,33	0,00	-6.708,33	0,00	0,00
Rendas e alugueres	133.946,12	116.238,52	-17.707,60	121.362,93	-5.124,41
Despesas de representação	2.391,73	582,81	-1.808,92	1.569,94	-987,13
Comunicação	74.526,36	83.686,74	9.160,38	92.552,39	-8.865,65
Seguros	170.818,63	103.714,91	-67.103,72	85.910,51	17.804,40
Transportes	9.478,64	7.615,76	-1.862,88	8.707,25	-1.091,49
Comissões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Honorários	22.971,80	14.651,12	-8.320,68	15.102,97	-451,85
Conservação e reparação	622.715,37	495.723,07	-126.992,30	575.980,39	-80.257,32
Publicidade e propaganda	172.549,99	273.408,65	100.858,66	253.658,84	19.749,81
Limpeza, higiene	880.502,78	818.117,75	-62.385,03	877.343,27	-59.225,52
Vigilância e segurança	681.185,06	683.931,02	2.745,96	706.712,49	-22.781,47
(FSE) Outros	584.739,48	553.276,90	-31.462,58	588.435,08	-35.158,18
Gastos com o pessoal	7.378.323,77	7.219.226,37	-159.097,40	6.708.882,09	510.844,28
Órgãos sociais	134.071,25	160.752,24	26.680,99	141.524,38	19.227,86
(Órgãos Sociais) Remunerações fixas	79.034,47	95.312,01	16.277,54	83.744,14	11.567,87
(Órgãos Sociais) Subsídio de refeição	2.997,17	2.744,68	-252,49	2.520,49	224,19
(Órgãos Sociais) Prémios de gestão	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(Órgãos Sociais) Outras remunerações-Desp. Representação	21.559,86	24.085,60	2.525,74	19.716,48	4.369,12
(Órgãos Sociais) Ajudas de custo	2.347,92	2.449,92	102,00	2.105,11	344,81
(Órgãos Sociais) Formação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(Órgãos Sociais) Pensões e Planos de Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(Órgãos Sociais) Encargos sobre as remunerações	18.401,84	28.254,85	9.853,01	24.021,28	4.233,57
(Órgãos Sociais) Seguros de acidentes no trabalho e doenças	769,99	960,42	190,43	890,64	69,78
(Órgãos Sociais) Seguros de saúde	157,50	224,76	67,26	387,74	-162,98
(Órgãos Sociais) Seguros de vida	113,75	195,00	81,25	193,50	1,50
(Órgãos Sociais) Indemnizações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(Órgãos Sociais) Outros benefícios/gastos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(Órgãos Sociais) Outros	8.688,75	6.525,00	-2.163,75	7.945,00	-1.420,00
Pessoal	7.244.252,52	7.058.474,13	-185.778,39	6.566.857,71	491.616,42
(Pessoal) Remunerações fixas	4.820.047,33	4.892.387,93	72.340,60	4.448.259,54	444.128,39
(Pessoal) Subsídio de refeição	655.661,76	555.033,80	-100.627,96	551.501,39	3.532,41
(Pessoal) Prémios de gestão	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(Pessoal) Outras remunerações	134.998,65	150.933,45	15.934,80	137.123,25	13.810,20
(Pessoal) Ajudas de custo	7.581,41	11.750,11	4.168,70	7.480,79	4.269,32
(Pessoal) Formação	34.416,67	13.922,49	-20.494,18	9.000,26	4.922,23
(Pessoal) Pensões e Planos de Saúde	20.416,67	0,00	-20.416,67	0,00	0,00
(Pessoal) Encargos sobre as remunerações	1.243.072,06	1.260.255,23	17.183,17	1.155.138,20	105.117,03
(Pessoal) Seguros de acidentes no trabalho e doenças	39.750,23	46.206,30	6.456,07	44.985,66	1.220,64
(Pessoal) Seguros de saúde	68.355,00	65.917,80	-2.437,20	76.557,60	-10.639,80
(Pessoal) Seguros de vida	6.999,90	10.541,34	3.541,44	8.575,66	1.965,68
(Pessoal) Indemnizações	116.666,67	0,00	-116.666,67	65.000,00	-65.000,00
(Pessoal) Outros benefícios/gastos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(Pessoal) Gastos de acção social	37.721,09	29.682,43	-8.038,66	26.876,36	2.808,07
(Pessoal) Outros	58.565,08	21.843,25	-36.721,83	36.359,00	-14.515,75
TOTAL GLOBAL	12.921.577,73	12.391.641,09	-529.936,64	12.291.956,06	99.685,03

Demonstrações Financeiras

Balanço em 31 de julho de 2018

RUBRICAS	31-jul-18	31-dez-17
ATIVO		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	17.513.155,34	17.801.742,42
Ativos intangíveis	111.130,93	134.771,98
Outros investimentos financeiros	16.825,00	12.051,85
Ativo por impostos diferidos	932.496,94	957.302,24
	18.573.608,21	18.905.868,49
Ativo corrente		
Inventários	214.715,89	199.780,40
Clientes	2.823.144,39	3.136.822,27
Adiantamentos a fornecedores	0,00	0,00
Estado e outros entes públicos	100.371,83	172,97
Outros créditos a receber	10.790.371,58	5.705.714,72
Diferimentos	384.744,63	310.802,09
Caixa e depósitos bancários	7.925.435,13	5.101.282,74
	22.238.783,45	14.454.575,19
Total do ativo	40.812.391,66	33.360.443,68
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO		
Capital próprio		
Capital subscrito	8.528.400,00	8.528.400,00
Reservas legais	100.620,52	100.620,52
Resultados transitados	295.549,70	-1.238.333,68
Outras variações no capital próprio	5.684.855,29	6.234.233,19
Resultado líquido no período	659.901,01	1.533.883,38
	15.269.326,52	15.158.803,41
Total do capital próprio		
Passivo		
Passivo não corrente		
Provisões	1.819.887,44	1.823.230,05
Responsabilidades por benefícios pós-emprego	3.384.414,92	3.521.876,98
Outras dívidas a pagar	1.551.801,94	1.711.342,29
	6.756.104,30	7.056.449,32
Passivo corrente		
Fornecedores	662.927,00	870.805,96
Estado e outros entes públicos	2.852.149,44	1.536.449,92
Outras dívidas a pagar	14.963.377,55	8.624.762,88
Diferimentos	308.506,85	113.172,19
	18.786.960,84	11.145.190,95
Total do passivo	25.543.065,14	18.201.640,27
Total do capital próprio e do passivo	40.812.391,66	33.360.443,68

Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas

Período findo em 31 de julho de 2018

RENDIMENTOS E GASTOS	jan-jul 2018		Desvios	
	Orçamento	Real	Valor	%
Vendas	1.038.906,91	909.011,04	-129.895,87	-12,50%
Mercadorias	64.010,73	35.565,99	-28.444,74	-44,44%
Combustíveis	212.922,50	319.002,23	106.079,73	49,82%
Gelo	761.973,68	554.442,82	-207.530,86	-27,24%
Serviços Prestados	14.169.077,41	13.641.793,49	-527.283,92	-3,72%
1.ª Venda de Pescado	9.553.865,19	9.242.330,02	-311.535,17	-3,26%
Serviços dos Portos de Pesca	2.868.037,03	2.787.684,58	-80.352,45	-2,80%
Gestão Dominal	963.513,74	974.540,56	11.026,82	1,14%
Serviços Secundários	121.700,71	-18.707,19	-140.407,90	-115,37%
Serviços Náutica e Mar.Turísticas	668.026,41	664.921,20	-3.105,21	-0,46%
Comissões de Cobrança	46.287,50	45.985,54	-301,96	-0,65%
Descontos e Abatimentos	-52.353,17	-54.961,22	2.608,05	4,98%
Subsídios à Exploração	76.437,50	10.950,91	-65.486,59	100,00%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-387.324,49	-419.938,06	32.613,57	8,42%
Fornecimentos e serviços externos	-5.155.929,47	-4.752.476,86	-403.452,81	-7,83%
Electricidade	-714.674,30	-682.711,75	-31.962,55	-4,47%
Água	-247.821,41	-250.151,11	2.329,70	0,94%
Comunicação	-74.526,36	-83.686,74	9.160,38	12,29%
Conservação	-622.715,37	-495.723,07	-126.992,30	-20,39%
Limpeza	-880.502,78	-818.117,75	-62.385,03	-7,09%
Vigilância	-681.185,06	-683.931,02	2.745,96	0,40%
Mão de Obra do Exterior	-264.530,29	-292.284,39	27.754,10	10,49%
Outros FSE	-1.869.973,90	-1.445.870,83	-224.103,07	-13,42%
Gastos com o pessoal	-7.378.323,77	-7.219.226,37	-159.097,40	-2,16%
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-249.666,67	-92.543,37	-157.123,30	-62,93%
Provisões (aumentos / reduções)	0,00	266,38	-266,38	100,00%
Outros rendimentos	1.220.357,86	1.473.421,16	253.063,30	20,74%
Venda de Energia	262.277,49	261.646,55	-630,94	-0,24%
Venda de Água	90.338,62	124.197,98	33.859,36	37,48%
Cedência de Exploração	61.945,33	61.647,39	-297,94	-0,48%
Subsídios ao Investimento	679.011,49	870.209,10	191.197,61	28,16%
Outros Rendimentos	126.784,93	155.720,14	28.935,21	22,82%
Outros gastos	-697.433,79	-732.747,12	35.313,33	5,06%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	2.636.101,49	2.818.511,40	182.409,91	6,92%
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-1.980.317,83	-2.119.358,08	139.040,25	7,02%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	655.783,66	699.153,32	43.369,66	6,61%
Juros e rendimentos similares obtidos	2.333,33	2.287,15	-46,18	-1,98%
Juros e gastos similares suportados	-6.644,18	-7.229,88	585,70	8,82%
Resultado antes de impostos	651.472,81	694.210,59	42.737,78	6,56%
Imposto sobre o rendimento do período	-158.309,81	-34.309,58	-124.000,23	-78,33%
Resultado líquido do período	493.163,00	659.901,01	166.738,01	33,81%

Período findo em 31 de julho de 2018

RENDIMENTOS E GASTOS	jan-jul	
	2018	2017
Vendas e serviços prestados	14.550.804,53	14.858.437,45
Subsídios à exploração	10.950,91	3.480,06
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-419.938,06	-654.752,12
Fornecimentos e serviços externos	-4.752.476,66	-4.928.821,85
Gastos com o pessoal	-7.219.226,37	-6.708.382,09
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-92.543,37	-86.660,28
Provisões (aumentos / reduções)	266,38	0,00
Outros rendimentos	1.473.421,16	1.269.837,42
Outros gastos	-732.747,12	-692.031,12
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	2.818.511,40	3.061.107,47
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-2.119.358,08	-2.038.436,90
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	699.153,32	1.022.670,57
Juros e rendimentos similares obtidos	2.287,15	2.480,09
Juros e gastos similares suportados	-7.229,88	-5.268,26
Resultado antes de impostos	694.210,59	1.019.882,40
Imposto sobre o rendimento do período	-34.309,58	-39.982,63
Resultado líquido do período	659.901,01	979.899,77

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Período findo em 31 de julho de 2018

RUBRICAS	jul-18		Real jul 17
	Orçamento	Real	
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes	17.588.145,00	19.946.791,09	20.176.077,63
Pagamentos a fornecedores	-7.692.793,50	-6.246.582,84	-6.625.554,96
Pagamentos ao pessoal	-7.303.238,68	-6.825.867,58	-6.760.398,71
Caixa gerada pelas operações	2.592.112,82	6.874.340,67	6.790.123,96
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	-147.797,59	-203.310,04	89.959,44
Outros recebimentos/pagamentos	-613.296,37	-2.109.461,23	-2.337.344,49
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)	1.831.018,86	4.561.569,40	4.542.738,91
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Ativos fixos tangíveis	-3.382.812,96	-2.000.334,70	-1.707.247,32
Ativos intangíveis	0,00	0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
Recebimentos provenientes de:			
Activos fixos tangíveis	0,00	0,00	0,00
Activos intangíveis	0,00	0,00	0,00
Investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00
Outros activos	0,00	0,00	0,00
Subsídios ao investimento	136.506,38	268.541,76	0,00
Juros e rendimentos similares	0,00	1,29	1,82
Dividendos	0,00	0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)	-3.246.306,58	-1.731.791,65	-1.707.245,50
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	-6.644,17	-5.625,36	-3.382,60
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)	-6.644,17	-5.625,36	-3.382,60
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	-1.421.931,89	2.824.152,39	2.832.110,81
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	3.920.296,60	7.925.435,13	7.376.411,41
Discriminação dos Componentes de Caixa e seus Equivalentes		Real	
		jul-18	jul-17
Numerário		80.064,68	107.246,93
Depósitos bancários imediatamente mobilizáveis			
- Bancos comerciais	1.763.659,93	1.838.283,96	
- IGCP	6.081.710,52	5.430.880,52	
Disponibilidades e seus equivalentes no fim do período	7.925.435,13	7.376.411,41	

Indicadores Financeiros

O Quadro 10 mostra-nos a evolução dos principais indicadores financeiros atingidos até ao final de julho.

Quadro 10 – indicadores

Indicadores	Execução 1.º trimestre de 2018	Execução 2.º trimestre de 2018	jul-18	Objetivo orçamento 2018
Volume de Negócios (€)	5.756.440	12.950.464	16.024.226	28.687.063
Peso dos CMVMC+FSE+GcP no Volume de Negócios	86,2%	80,2%	77,3%	77,1%
PMP (dias)	29	28	29	36
Resultado líquido (€)	-378.975	39.704	659.901	1.551.207
Liquidez Geral	1,22	1,19	1,18	0,86
Autonomia Financeira	0,43	0,39	0,37	0,47
Rentabilidade das Vendas	-0,07	0,00	0,05	0,06

Lisboa, 11 de setembro de 2018

Departamento de Controlo Orçamental
e Avaliação de Risco

O Conselho de Administração

Margarida R. Silve
Kizakidabauasbaul