

Aprovado

2018.10.18

Carlos Figueiredo
Carlos Figueiredo
Vogal do
Conselho de Administração

Sérgio Faia
Sérgio Faia
Vogal do
Conselho de Administração



DOCAPESCA
PORTOS E LOTAS, S.A.

Relatório de Execução Orçamental

31 de agosto 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	22

ÍNDICE 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	8
Quadro 7 - Investimentos	15
Quadro 8 - Investimentos Correntes	16
Quadro 9 - Investimentos Específicos	17
Quadro 10 – indicadores	22

ÍNDICE DE GRÁFICOS

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

Análise das Demonstrações Financeiras a 31 de agosto 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 agosto de 2018 com a do mesmo período de 2017, verifica-se que o Resultado antes de Impostos (RAI) foi de 2,17 milhões de euros, registando um acréscimo de 169 mil euros relativamente ao montante apurado no período homólogo de 2017.

Em relação ao orçamento, o resultado antes de impostos, acumulado a agosto, registou um acréscimo de 970 mil euros face ao resultado orçamentado para o período (1,20 milhões de euros).

Rendimentos:

No período de janeiro a agosto, a execução das rubricas de rendimentos foi de 19,45 milhões de euros, superior ao orçamento em 143 mil euros e ao período homólogo de 2017 em 321 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

valores em €

Rendimentos	jan a ago				
	orçamento 2018	Execução 2018	Execução 2017	Δ face ao orçamento	Δ face a 2017
Vendas	1.217.506	1.131.647	1.482.820	-85.859	-351.173
Serviços Prestados	16.619.311	16.427.945	16.095.971	-191.366	331.974
Subsídios à Exploração	76.438	10.951	3.480	-65.487	7.471
Imparidade de dívidas a receber (reversões)	0	161.025	89.224	161.025	71.802
Provisões (reduções)	0	266	0	266	266
Outros rendimentos	1.394.695	1.718.997	1.458.151	324.302	260.845
Juros e rendimentos similares obtidos	2.667	2.287	2.875	-380	-588
Total Rendimentos	19.310.616	19.453.118	19.132.521	142.502	320.597

1. Vendas – Na comparação com o orçamento, as vendas ficaram 86 mil euros abaixo do previsto.

Na sua análise verificou-se o seguinte:

- vendas de gelo (produto acabado e mercadorias) - registaram uma redução de 212 mil euros, principalmente nas lotas de Matosinhos e Aveiro onde se verificou uma quebra de 75 e 53 mil euros respetivamente.
- vendas de combustível – registaram um acréscimo de 122 mil euros, relacionado com o aumento do pescado vendido.
- vendas de mercadorias (aprestos de pesca) – registou um decréscimo de 5 mil euros.

Em relação a período homólogo, as vendas registaram uma quebra de 351 mil euros, sendo a venda de combustível a rubrica responsável pela diminuição deste grupo, (-275 mil euros). Esta variação resulta essencialmente da passagem da exploração do posto de combustível do porto de pesca de Aveiro, em setembro de 2017, para a associação de pesca local.

2. Prestações de Serviços – as prestações de serviços apresentam um decréscimo de 191 mil euros em relação ao orçamento e um aumento de 332 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 registaram, neste período, um decréscimo de 234 mil euros face ao orçamento. O decréscimo, que se registou durante o 1.º semestre do ano tem vindo a ser absorvido nos últimos dois meses.

Face ao ano anterior, as taxas decorrentes da primeira venda de pescado registaram uma quebra de 185 mil euros, embora nos meses de julho e agosto as vendas tenham sido superiores em 297 mil euros.

O valor de pescado transacionado em lota, acumulado a agosto, foi inferior ao valor do mesmo período de 2017 em cerca de 721 mil euros. O quadro 2 mostra o valor de pescado vendido por direção de lotas e portos de pesca.

É de realçar que a Direção de Lotas e Portos de Pesca do Algarve registou uma quebra, de 4,11 milhões de euros, no valor de pescado vendido. No entanto, a Direção de Lotas e Portos de Pesca do Norte e Matosinhos e a do Centro Sul vieram compensar parcialmente esta quebra com um acréscimo de 2,25 milhões de euros.

Quadro 2 – Pescado vendido em valor e quantidades

Direções de Lotas e Portos de Pesca	jan a ago						Desvios 2018/2017		
	2018			2017					
	kg	€	€/kg	kg	€	€/kg	Vol kg	Val €	Pr.Méd.
Norte e Matosinhos	12.916.685	22.710.772	1,76	12.602.749	21.582.026	1,71	313.936	1.128.745	0,05
Centro Norte	10.649.559	18.736.402	1,76	11.752.029	18.396.303	1,57	-1.102.470	340.099	0,19
Centro	11.809.544	31.906.734	2,75	12.777.041	31.107.572	2,43	-1.167.497	799.162	0,31
Centro Sul	19.712.124	33.184.408	1,68	18.330.495	32.059.303	1,75	1.381.630	1.125.105	-0,07
Algarve	8.204.679	29.987.094	3,65	8.866.155	34.100.960	3,85	-661.476	-4.113.866	-0,19
TOTAL	63.092.591	136.525.410	2,16	64.328.468	137.246.164	2,13	-1.235.877	-720.754	0,03

Serviços de Portos de Pesca – esta rubrica registou uma quebra de 12 mil euros face ao orçamento, sendo mais significativa nas contas de “Licenças de ocupação” (- 37 mil euros), tendo sido parcialmente absorvido com o aumento da rubrica de “Acostagem” (+25 mil euros).

Handwritten signature and initials

Face a 2017, regista um acréscimo de 60 mil euros, sendo a variação mais significativa a registada na rubrica de "Acostagem" (+20 mil euros) e "Licenças de ocupação (+41 mil euros).

Gestão Dominial – estes serviços registaram um acréscimo de 178 mil euros face ao orçamento, principalmente pelo acréscimo em "Ocupação de terrenos" (+64 mil euros), "Edifícios e terrenos" (+41 mil euros), "Esplanadas" (+18 mil euros), "Estaleiros particulares" (+28 mil euros) e em "Ocupação Terreno com Instalação de Viveiros" (+26 mil euros).

Face a 2017, regista-se um acréscimo de 330 mil euros. Este acréscimo verifica-se em virtude de se ter efetuado a especialização dos rendimentos, o que não sucedeu em 2017. O aumento verifica-se nas rubricas de "Estaleiros particulares" (+91 mil euros), "Ocupação de terrenos" (+51 mil euros), "Hotelaria e Similares" (+39 mil euros), "Edifícios e terrenos" (+33 mil euros) e "Esplanadas" (+31 mil euros).

Serviços prestados à Náutica de Recreio e à atividade Marítimo-Turística – registaram um acréscimo de 21 mil euros face aos montantes orçamentados, sendo que os principais desvios positivos se verificam nas rubricas de "Taxas sobre bilhetes" (+63 mil euros), "Comissões s/ocupações" (+35 mil euros) e "TUP/Estacionamento" (+33 mil euros), e negativos nas "Acostagem/Amarrações" (-42 mil euros) e "Terrenos/Terraplenos" (-83 mil euros).

Face a 2017, a conta regista um acréscimo de 249 mil euros, principalmente nas "Taxas sobre bilhetes" (+159 mil euros), "TUP / Estacionamento" (+129 mil euros), "Comissão s/ Ocupação" (+54 mil euros) e "Ocupação Compartimentos/Terrenos" (+29 mil euros). Estes acréscimos foram absorvidos pela quebra em "Acostagem/Amarrações" (-133 mil euros).

3. Subsídios à Exploração – Face ao orçamento, o desvio verificado é de menos 65 mil euros. O subsídio à exploração recebido foi relativo ao projeto "Do barco ao prato" financiado pelo IFAP.

Face ao período homólogo de 2017 a conta apresenta um decréscimo de 7 mil euros.

4. Imparidade de dívidas a receber (reversões) – acréscimo de 161 mil euros face ao orçamento no qual não se consideram reversões. Até ao final de agosto, foram registados recebimentos de 161 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. Face a 2017 regista um acréscimo de 72 mil euros.

5. Outros rendimentos – registaram um acréscimo de 324 mil euros face ao orçamento, principalmente pelo acréscimo das parcelas de depreciações de subsídios ao investimento (+218 mil euros), e de rendimentos suplementares de energia elétrica e água potável (+59 mil euros).

Face a 2017, registaram um acréscimo de 260 mil euros, devido a:

- "Subsídios ao investimento" (+137 mil euros);

- “Rendimentos suplementares de energia elétrica e água potável” (+41 mil euros);
- “Serviço de Observadores NAFO” (+18 mil euros)
- “Períodos anteriores/correção estimativas” (+15 mil euros);
- “Penalidades Contratuais” (+14 mil euros);
- “Cedência de exploração” (+13 mil euros).

Gastos:

No período de janeiro a agosto, a execução das rubricas de gastos apresenta um decréscimo de 826 mil euros face ao orçamento e um acréscimo de 152 mil euros face ao período homólogo, como se pode verificar no quadro 3.

Quadro 3 - Gastos

valores em €

Gastos	jan a ago				
	orçamento	2018	2017	Δ face ao orçamento	Δ face a 2017
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	444.880	485.045	747.852	40.165	-262.807
Fornecimentos e serviços externos	5.886.098	5.323.149	5.566.601	-562.949	-243.452
Gastos com o pessoal	8.431.592	7.945.544	7.495.347	-486.049	450.197
Imparidade de dívidas a receber (perdas)	285.333	237.981	175.884	-47.352	62.097
Outros gastos	797.051	856.624	812.929	59.573	43.695
Gastos / Reversões de depreciação	2.263.220	2.433.117	2.333.784	169.897	99.334
Juros e gastos similares suportados	7.593	7.865	5.268	271	2.596
Total Gastos	18.115.769	17.289.326	17.137.666	-826.443	151.660

1. Gastos com o pessoal - foram inferiores ao orçamento em 486 mil euros. Contudo, o decréscimo resulta da contratação do pessoal, que apenas se verificou em junho. As principais variações são as seguintes
 - Remunerações do pessoal – decréscimo de 224 mil euros;
 - Subsídio de refeição – decréscimo de 105 mil euros;
 - Cessação de contrato de trabalho – decréscimo de 60 mil euros, até ao final do mês de agosto verificou-se rescisão contratuais.
 - Gastos relacionados com vestuário e higienização – decréscimo de 41 mil euros;
 - Formação profissional – decréscimo de 25 mil euros;

Relativamente ao mesmo período de 2017, os gastos com o pessoal foram superiores em 450 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 está relacionado com a reposição das condições fixadas no acordo de empresa 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 pode observar-se no quadro 4.

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

valores em €

F.S.E	jan a ago			variações	
	orçamento	2018	2017	face ao orçamento	face a 2017
Trabalhos Especializados	871.943	631.724	682.773	-240.219	-51.049
Demolições	64.000	7.100	4.522	-56.900	2.578
Trabalhos Fotográficos e Reportagens	42.667	9.985	2.100	-32.682	7.885
Projetos	82.000	53.619	8.578	-28.381	45.042
Consultorias	26.667	27.980	51.170	1.313	-23.190
Mão de Obra do Exterior	302.820	285.248	360.128	-17.572	-74.880
Manutenção sistemas informáticos	184.126	122.657	98.270	-61.469	24.387
Outros trabalhos Especializados	169.664	125.134	158.005	-44.530	-32.871
Electricidade	816.772	730.133	771.585	-86.639	-41.452
Conservação e reparação	708.836	555.387	648.673	-153.449	-93.286
Limpeza, higiene	1.006.190	928.511	1.003.302	-77.679	-74.791
Serviços de Postos de Vendagem	475.500	471.693	499.375	-3.808	-27.682
Água	283.224	274.831	267.545	-8.393	7.286
Vigilância e segurança	778.497	751.792	796.237	-26.705	-44.444
Rendas e alugueres	153.041	133.457	139.114	-19.585	-5.658
Publicidade e propaganda	197.200	358.135	268.308	160.935	89.828
Comunicação	85.166	93.697	105.319	8.530	-11.622
Outros FSE	616.394	410.875	390.992	-205.519	19.883
Total	5.886.098	5.323.149	5.566.601	-562.949	-243.452

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.

Neste contexto, 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 agosto de 2018.

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

valores em €

Gastos alínea b) e c), n.º 3, art.º 145.º do Decreto-Lei n.º 33/2018	jan a ago			variações	
	orçamento	2018	2017	face ao orçamento	face a 2017
Gastos alínea b), n.º 3					
Deslocações e Estadas	13.865,55	12.773,61	8.648,24	-1.091,94	4.125,37
Ajudas de Custo	10.283,79	11.895,08	8.921,49	1.611,29	2.973,59
Gastos com frota automóvel	118.423,30	107.383,78	120.034,61	-11.039,52	-12.650,83
Total Gastos alínea b)	142.572,64	132.052,47	137.604,34	-10.520,17	-5.551,87
Gastos alínea c), n.º 3					
Estudos e pareceres	0,00	1.280,00	0,00	1.280,00	1.280,00
Projetos	82.000,00	53.619,49	8.577,70	-28.380,51	45.041,79
Consultoria	26.666,67	27.980,00	51.170,00	1.313,33	-23.190,00
Total Gastos alínea c)	108.666,67	82.879,49	59.747,70	-25.787,18	23.131,79
Total	251.239,31	214.931,96	197.352,04	-36.307,35	17.579,92

Quadro 4 – Gastos com o pessoal

valores em €

	jan a ago				
	orçamento	2018	2017	Δ face ao orçamento	Δ face a 2017
Gastos totais com os Órgãos Sociais	153.224	173.011	155.557	19.787	17.454
Gastos totais com o Pessoal	8.278.368	7.772.533	7.339.790	-505.835	432.743
Remunerações com o pessoal	5.662.910	5.463.977	5.111.645	-198.933	352.332
Subsídio de Refeição	749.280	644.178	626.428	-105.102	17.750
Cessações	133.333	73.500	65.000	-59.833	8.500
Encargos	1.420.654	1.368.878	1.288.949	-51.775	79.929
Ajudas de Custo	8.619	11.389	8.002	2.769	3.386
Formação	39.333	14.357	13.801	-24.976	557
Outros gastos	264.238	196.254	225.964	-67.985	-29.711
Total	8.431.592	7.945.544	7.495.347	-486.049	450.197

2. Fornecimentos e serviços externos - O valor de fornecimentos e serviços externos registou um decréscimo de 562 mil euros em relação ao orçamento, principalmente nas rubricas de "Conservação e reparação" (-153 mil euros), "Eletricidade" (-87 mil euros), "Seguros" (-86 mil euros), "Limpeza e higiene" (-78 mil euros). O grupo de contas de "trabalhos especializados" tem variações negativas face ao orçamentado para este período (-240 mil euros), nomeadamente: "Projetos" (-28 mil euros), "Trabalhos Fotográficos e Reportagens" (-33 mil euros), "Demolições" (-57 mil euros) e as diversas rubricas de Manutenção de sistemas informáticos (-61 mil euros).

Em relação ao mesmo período de 2017, os fornecimentos e serviços externos registaram um decréscimo de 243 mil euros, principalmente pelo decréscimo das rubricas de "Mão de obra do Exterior" (-75 mil euros) devido à contratação de trabalhadores para o quadro da empresa, "Conservação e reparação" (-93 mil euros), "Limpeza e higiene" (-75 mil euros), "Vigilância e segurança" (-44 mil euros) e "Serviços de postos de vendagem" (-28 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

Assim, em relação à *alínea b)*, pode observar-se que a execução de 2018 se encontra abaixo ao verificado no mesmo período de 2017 devido essencialmente aos gastos com a frota automóvel, (-17 mil euros). Face ao orçamento, a execução dos gastos da alínea b) encontra-se 11 mil euros abaixo.

Em relação à *alínea c)* os gastos são superiores em 23 mil euros, principalmente pelos trabalhos especializados em projetos realizados este ano, este desvio irá desaparecer até ao final do ano, visto que em 2017 estes serviços foram registados no final do ano.

3. Imparidade de dívidas a receber (perdas) – até agosto foram constituídas imparidades no montante de 238 mil euros para fazer face às dívidas de clientes e terceiros com maior antiguidade, ficando 47 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 60 mil euros face ao orçamento, sendo que os valores mais relevantes se referem a:
 - “Penalizações contratuais” - registou um acréscimo de 25 mil euros, valor relativo à penalidade contratual decorrente do acordo de “*Reconhecimento da Invalidez e Revogação de Contrato*” referente à empreitada de dragagem da zona envolvente à rampa varadouro do porto de pesca da Ericeira;
 - “Concessão de portos de pesca” - registou um acréscimo de 29 mil euros, devido ao aumento do pescado vendido nos portos concessionadas.

Em relação a 2017, a rubrica registou um acréscimo de 43 mil euros essencialmente pelos aumentos:

- “Tarifa de drenagem” – acréscimo de 14 mil euros porque a Administração de Porto de Aveiro passou a faturar esta tarifa desde janeiro de 2018;
- “Penalizações contratuais” - acréscimo de 25 mil euros referente à empreitada de dragagem da zona envolvente à rampa varadouro do porto de pesca da Ericeira, conforme referido acima;
- “Sucatas não valorizáveis” – decréscimo de 28 mil euros, já que em 2018 não se verificaram quaisquer gastos referentes a esta rubrica.

2. Resultados por Área de Negócios

Na comparação das Demonstrações de Resultados por áreas de negócio, a 31 de agosto 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 11,89 milhões de euros (inferior ao previsto em orçamento em 442 mil euros). No entanto, os gastos operacionais foram também inferiores em 197 mil euros.

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

RENDIMENTOS E GASTOS LOTAS, POSTOS DE VENDAGEM E FÁBRICAS DE GELO	jan. a ago.18	
	Orçamento	Real
Vendas	938.412,58	744.502,73
Serviços Prestados	11.390.422,44	11.142.089,86
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-156.423,99	-100.853,40
Fornecimentos e serviços externos	-2.173.914,96	-2.123.076,25
Gastos com o pessoal	-3.818.696,18	-3.727.680,27
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	2.377,83
Outros rendimentos	488.557,53	659.119,57
Outros gastos	-231.457,20	-253.597,54
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	6.436.900,22	6.342.882,53
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-1.279.321,12	-1.378.994,70
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	5.157.579,10	4.963.887,83
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-3.459.462,32	-2.812.319,29
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	1.698.116,78	2.151.568,54
Juros e rendimentos similares obtidos (imputados)	1.742,59	1.494,58
Juros e gastos similares suportados (imputados)	-4.962,01	-5.139,28
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	1.694.897,36	2.147.923,84

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

RENDIMENTOS GESTÃO DOMINIAL (dentro dos Portos de Pesca)	jan. a ago.18	
	Orçamento	Real
Vendas	333,33	175,00
Serviços Prestados	3.177.004,53	3.159.213,49
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-290,00	-74,68
Fornecimentos e serviços externos	-1.816.355,19	-1.745.476,57
Gastos com o pessoal	-882.773,18	-827.555,50
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	8.177,38
Outros rendimentos	654.967,59	779.284,53
Outros gastos	-493.494,68	-523.107,31
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	639.392,40	850.636,34
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-622.615,22	-746.708,14
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	16.777,18	103.928,20
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-1.014.629,58	-824.828,27
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	-997.852,40	-720.900,07
Juros e rendimentos similares obtidos	511,09	438,35
Juros e gastos similares suportados	-1.455,31	-1.507,31
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	-998.796,62	-721.969,03

Área de Negócio: Combustíveis_ Mercadorias_ Entrepósitos frigoríficos

RENDIMENTOS E GASTOS MERCADORIAS + COMBUSTÍVEIS + ENT.FRIGORÍFICO	jan. a ago.18	
	Orçamento	Real
Vendas	278.760,25	383.869,00
Serviços Prestados	4.000,00	3.004,96
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-234.334,00	-360.138,58
Fornecimentos e serviços externos	-10.038,52	-15.806,15
Gastos com o pessoal	0,00	-11.344,47
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	1.506,66
Outros rendimentos	116.185,15	116.951,03
Outros gastos	-4.649,34	-55,54
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	149.923,54	117.986,91
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-44.555,58	-58.587,38
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	105.367,96	59.399,53
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-194.579,61	-158.180,65
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	-89.211,65	-98.781,12
Juros e rendimentos similares obtidos	98,01	84,06
Juros e gastos similares suportados	-279,09	-289,06
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	-89.392,73	-98.986,12

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

RENDIMENTOS GESTÃO DOMINIAL E RECREIO (fora dos portos de pesca)	jan. a ago.18	
	Orçamento	Real
Vendas	0,00	3.100,00
Serviços Prestados	2.000.688,02	2.070.780,25
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	0,00	-2.443,55
Fornecimentos e serviços externos	-407.004,81	-336.365,54
Gastos com o pessoal	-328.675,08	-331.716,89
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	6.356,79
Outros rendimentos	61.983,59	76.539,04
Outros gastos	-563,33	-263,74
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	1.326.428,39	1.485.986,36
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-112.393,02	-140.163,79
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	1.214.035,37	1.345.822,57
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-625.313,74	-508.339,66
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	588.721,63	837.482,91
Juros e rendimentos similares obtidos	314,98	270,15
Juros e gastos similares suportados	-896,91	-928,95
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	589.036,62	837.753,07

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

RENDIMENTOS E GASTOS SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS, SERVIÇOS CENTRAIS E AQS	jan. a ago.18	
	Orçamento	Real
Serviços Prestados	47.196,38	52.856,72
Subsídios à Exploração	76.437,50	10.950,91
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-53.831,74	-21.534,97
Fornecimentos e serviços externos	-1.478.784,85	-1.102.424,65
Gastos com o pessoal	-3.401.447,80	-3.047.246,55
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-285.333,33	-95.374,75
Provisões (aumentos / reduções)	0,00	266,38
Outros rendimentos	73.000,75	87.102,52
Outros gastos	-66.886,85	-79.600,10
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-5.089.649,94	-4.195.004,49
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-204.335,30	-108.663,38
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-5.293.985,24	-4.303.667,87
Juros e rendimentos similares obtidos	2.666,67	2.287,15
Juros e gastos similares suportados	-7.593,32	-7.864,60
Resultado antes de impostos	-5.298.911,89	-4.309.245,32

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 agosto 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 3,4 milhões de euros face ao orçamento, devido, essencialmente, ao maior volume de vendas ocorrido durante os meses de julho e agosto.

Face ao recebido no ano anterior, a rubrica registou um decréscimo de 1,33 milhões de euros, resultante da quebra verificada no movimento de pescado transacionado face ao período homólogo. Em consequência houve menos recebimentos de compradores conjugado com menos pagamentos aos armadores.

- ii. Pagamentos a fornecedores – decréscimo de 1,57 milhões de euros face ao orçamento, resultante do decréscimo da rubrica de FSE.

Face aos pagamentos realizados no ano anterior o decréscimo de 466 mil euros também está relacionado com o motivo exposto atrás.

- iii. Pagamentos ao pessoal – decréscimo de 534 mil euros face ao orçamento relacionado com o decréscimo da rubrica gastos com o pessoal.

Face a 2017 os pagamentos ao pessoal cresceram 286 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 1,95 milhão de euros face ao orçamento relacionado com o menor investimento realizado.

Em relação ao período homólogo de 2017, os pagamentos de ativos tangíveis cresceram 273 mil euros.

- ii. Recebimento de subsídios ao investimento – acréscimo de 100 mil euros face ao orçamento e 413 mil euros face ao período homólogo. Este ano foram recebidos;

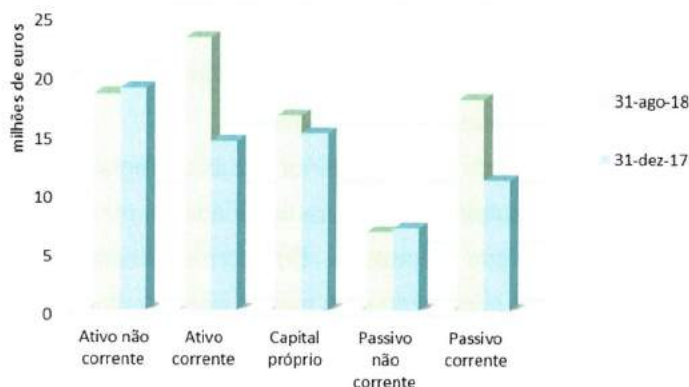
- 269 mil euros relativo ao projeto “Angeiras - Requalificação do Edifício da lota e rampa varadouro”;
- 65 mil euros relativo ao projeto de Eficiência Energética (Norte);
- 8 mil euros relativo ao projeto “Figueira da Foz - Apetrechamento de apoio à pesca”;
- 90 mil euros relativo ao projeto “Requalificação do Edifício da lota, Ordenamento com Cais Flutuantes de Descarga e Dragagens Acessórias – Tavira”;

De salientar que à data do encerramento do período, 84% dos depósitos bancários encontravam-se no IGCP e apenas 16% na banca comercial.

Comparação com o período homólogo de 2017

1. Balanço

Gráfico 1 - Balanço



Na comparação dos Balanços a 31 de agosto 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 437 mil euros, sendo a principal variação registada nos Ativos fixos tangíveis que apresentam uma redução de 396 mil euros. Esta variação ocorre pela conjugação de um menor nível de investimentos e pelo aumento das depreciações face a dezembro de 2017.
2. Ativo Corrente - apresenta um valor superior em 8,65 milhões de euros principalmente devido a:
 - Caixa e depósitos bancários – acréscimo de 4,45 milhões de euros;
 - Clientes – decréscimo de 154 mil euros, devido ao esforço de cobrança efetuada aos clientes;
 - Outros créditos a receber – superior em 4,19 milhões de euros explicado pelas seguintes variações:
 - Compradores de pescado – acréscimo de 3,58 milhões de euros face a dezembro;
 - Acréscimos de rendimentos, ocupação dominial e marítimo-turísticas – acréscimo de 553 mil euros, referente à especialização de rendimentos realizada para as áreas dominiais e marítimo-turísticas.
3. Passivo Corrente - registou um acréscimo de 6,94 milhões de euros, essencialmente pelas seguintes rubricas:
 - Estado e outros entes públicos - acréscimo de 1,53 milhões de euros face a dezembro, devido ao valor do IVA a pagar (+1,61 milhões de euros);

- Diferimentos – acréscimo de 148 mil euros referente aos diferimentos das licenças dominiais.
- Outras dívidas a pagar – acréscimo de 5,71 milhões de euros, devido às variações:
 - “Armadores-marés” no montante de 2,14 milhões de euros;
 - “Cauções para pescado e serviços” no montante de 173 mil euros;
 - “Cativações armadores” no montante de 1,91 milhões de euros;
 - “Reservas pessoais” no montante de 829 mil euros;
 - “Duodécimos do subsídio de natal”, a pagar em novembro, no montante de 494 mil euros.

2. Investimento

A Docapesca realizou investimentos de 2,03 milhão de euros: 559 mil euros de investimentos correntes e 1,47 milhões de euros de investimentos específicos. A nível global, o investimento encontra-se acima do montante executado, em 2017, em 926 mil euros.

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

Quadro 7 - Investimentos

valores em €

Investimentos				
jan a ago				
	Correntes 2018	Correntes 2017	Específicos 2018	Específicos 2017
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Norte e Matosinhos	66.100	39.278	202.120	230.536
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro Norte	63.660	46.096	268.395	1.257
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro	103.456	61.313	49.124	157.389
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro Sul	60.914	38.951	129.011	0
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Algarve	160.845	155.804	817.422	327.247
Sede	104.101	41.244	0	0
TOTAL	559.077	382.686	1.466.072	716.428

valores em €

	Investimentos Total agosto		
	Total 2018	Total 2017	Δ 2018/2017
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Norte e Matosinhos	268.220	269.814	-1.594
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro Norte	332.055	47.353	284.702
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro	152.580	218.702	-66.122
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro Sul	189.926	38.951	150.975
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Algarve	978.268	483.051	495.217
Sede	104.101	41.244	62.857
TOTAL	2.025.149	1.099.114	926.035

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
Requalificação da linha transportadora (F. Foz)		4.136
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) - Peniche e 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
Estental de Redes do Porto Pesca Quarteira		3.320
Conj. Bacias p/Retenção Produtos Químicos - Sagres, Lagos, Rio Arade, Olhão, Quarteira e VRSA		2.363
Projetos - Sede		
Equipamento Informático Diverso		110.178
Servidor de Voz e Equipamentos Terminais		26.921
Software Integrado, Marinas e Portos de Recreio		13.848
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		437.558

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 de 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 Aíagem de Embarcações dos Estaleiros Navais de Azurara, Vía 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)	49.026
	Estendal de redes e estacionamento do porto de pesca de Sesimbra	27.965
	Aquisição e Montagem de Vedação de acesso à ponte cais N°2 do porto de pesca de Sesimbra	4.933
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Algarve		
	Vedação do porto de pesca - Quarteira	204.037
	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 lota de Arrifana	64.573
	Reabilitação Muralha e Revestimento do Cais - Faro	49.173
	Armazenagem Frigorífica e Fabrica Gelo (Trab. Conclusão)	43.500
	Apetrechamento de Cais (Escadas e Defensas) - Rio Arade	73.210
	Reab. Rede Águas e Electricidade, Pontes Cais do Rio Arade	61.961
	Dragagem do Rio Gilão (Tavira)	20.882
	Apetrechamento de Cais (Escadas e Defensas) - Lagos	18.988
	Apetrechamento de Cais (Escadas e Defensas) - Sagres	12.694
	Cais Flutuante Transfronteiriço (alterações) VRSA	9.910
	Requalificação do Cais Sul - Alcoutim	4.020
Total		1.375.980

Plano de Redução de Custos

GASTOS OPERACIONAIS	jan a ago				
	orçamento 2018	execução 2018	desvios face orçamento	execução 2017	variações face 2017
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	444.879,73	485.045,18	40.165,45	747.852,34	-262.807,16
Mercadorias	287.681,20	375.779,37	88.098,17	625.777,19	-249.997,82
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	157.198,53	109.265,81	-47.932,72	122.075,15	-12.809,34
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo - usados na "produção"	48.893,10	39.437,08	-9.456,02	43.035,79	-3.598,71
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo - Outros	108.305,43	69.828,73	-38.476,70	79.039,36	-9.210,63
Fornecimentos e serviços externos	5.886.098,33	5.323.149,16	-562.949,17	5.566.600,95	-243.451,79
Serviços Especializados	871.943,20	631.723,80	-240.219,40	682.773,03	-51.049,23
Consultorias	26.666,67	27.980,00	1313,33	51170,00	-23.190,00
Auditorias	7.186,67	7.186,64	-0,03	13.133,36	-5.946,72
Outros	838.089,86	596.557,16	-241.532,70	618.469,67	-21.922,51
Deslocações e estadias	12.846,60	10.719,23	-2.127,37	7.209,28	3.509,95
Electricidade	816.772,31	730.133,28	-86.639,03	771.585,02	-41.451,74
Combustíveis	62.682,99	60.145,38	-2.537,61	61.202,34	-1.056,96
Água	283.223,85	274.831,14	-8.392,71	267.545,46	7.285,68
Artigos para oferta	7.666,67	0,00	-7.666,67	0,00	0,00
Rendas e alugueres	153.041,28	133.456,57	-19.584,71	139.114,43	-5.657,86
Despesas de representação	2.733,27	677,81	-2.055,46	1.569,94	-892,13
Comunicação	85.166,36	93.696,84	8.530,48	105.318,80	-11.621,96
Seguros	195.193,44	109.601,72	-85.591,72	96.478,46	13.123,26
Transportes	10.751,36	9.226,63	-1.524,73	15.606,20	-6.379,57
Comissões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Honorários	26.253,50	16.251,12	-10.002,38	16.702,97	-451,85
Conservação e reparação	708.836,26	555.386,86	-153.449,40	648.673,01	-93.286,15
Publicidade e propaganda	197.200,01	358.135,06	160.935,05	268.307,53	89.827,53
Limpeza, higiene	1.006.190,01	928.511,15	-77.678,86	1.003.301,93	-74.790,78
Vigilância e segurança	778.497,24	751.792,12	-26.705,12	796.236,50	-44.444,38
(FSE) Outros	667.099,98	658.860,45	-8.239,53	684.976,05	-26.115,60
Gastos com o pessoal	8.431.592,24	7.945.543,68	-486.048,56	7.495.346,88	450.196,80
Órgãos sociais	153.224,25	173.011,10	19.786,85	155.557,02	17.454,08
(Órgãos Sociais) Remunerações fixas	90.325,10	103.057,81	12.732,71	89.949,19	13.108,62
(Órgãos Sociais) Subsídio de refeição	3.425,33	3.302,26	-123,07	2.947,87	354,39
(Órgãos Sociais) Prémios de gestão	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(Órgãos Sociais) Outras remunerações-Desp. Representação	24.639,84	27.526,40	2.886,56	22.796,46	4.729,94
(Órgãos Sociais) Ajudas de custo	2.683,33	2.560,69	-122,64	2.358,13	202,56
(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	21.030,66	28.511,83	7.481,17	26.247,28	2.264,55
(Órgãos Sociais) Seguros de acidentes no trabalho e doenças	879,99	1.084,87	204,88	1.011,90	72,97
(Órgãos Sociais) Seguros de saúde	180,00	247,24	67,24	433,56	-186,32
(Órgãos Sociais) Seguros de vida	130,00	195,00	65,00	226,78	-31,78
(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	9.930,00	6.525,00	-3.405,00	9.585,85	-3.060,85
Pessoal	8.278.367,99	7.772.532,58	-505.835,41	7.339.789,86	432.742,72
(Pessoal) Remunerações fixas	5.508.625,43	5.284.388,70	-224.236,73	4.952.818,91	331.569,79
(Pessoal) Subsídio de refeição	749.280,41	644.177,96	-105.102,45	626.428,19	17.749,77
(Pessoal) Prémios de gestão	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(Pessoal) Outras remunerações	154.284,09	179.587,80	25.303,71	158.825,87	20.761,93
(Pessoal) Ajudas de custo	8.619,41	11.388,77	2.769,36	8.002,32	3.386,45
(Pessoal) Formação	39.333,33	14.357,49	-24.975,84	13.800,68	556,81
(Pessoal) Pensões e Planos de Saúde	23.333,33	0,00	-23.333,33	0,00	0,00
(Pessoal) Encargos sobre as remunerações	1.420.653,65	1.368.878,28	-51.775,37	1.288.949,41	79.928,87
(Pessoal) Seguros de acidentes no trabalho e doenças	45.428,90	52.668,65	7.239,75	57.089,90	-4.421,25
(Pessoal) Seguros de saúde	78.120,00	75.374,58	-2.745,42	87.485,67	-12.111,09
(Pessoal) Seguros de vida	7.999,84	10.570,46	2.570,62	10.425,38	145,08
(Pessoal) Indemnizações	133.333,33	73.500,00	-59.833,33	65.000,00	8.500,00
(Pessoal) Outros benefícios/gastos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(Pessoal) Gastos de acção social	42.862,83	31.651,69	-11.211,14	30.358,73	1.292,96
(Pessoal) Outros	66.493,44	25.988,20	-40.505,24	40.604,80	-14.616,60
TOTAL GLOBAL	14.762.570,30	13.753.738,02	-1.008.832,28	13.809.800,17	-55.062,15

Demonstrações Financeiras

Balanço em 31 de agosto de 2018

RUBRICAS	31-ago-18	31-dez-17
ATIVO		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	17.405.578,85	17.801.742,42
Ativos intangíveis	122.207,75	134.771,98
Outros investimentos financeiros	17.742,90	12.051,85
Ativo por impostos diferidos	923.004,19	957.302,24
	18.468.533,69	18.905.868,49
Ativo corrente		
Inventários	213.116,23	199.780,40
Clientes	2.982.083,90	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	9.897.475,20	5.705.714,72
Diferimentos	351.228,16	310.802,09
Caixa e depósitos bancários	9.556.137,63	5.101.282,74
	23.100.412,95	14.454.575,19
Total do ativo	41.568.946,64	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	5.714.921,75	6.234.233,19
Resultado líquido no período	2.119.030,99	1.533.883,38
Total do capital próprio	16.758.522,96	15.158.803,41
Passivo		
Passivo não corrente		
Provisões	1.819.887,44	1.823.230,05
Responsabilidades por benefícios pós-emprego	3.341.868,32	3.521.876,98
Outras dívidas a pagar	1.560.505,65	1.711.342,29
	6.722.261,41	7.056.449,32
Passivo corrente		
Fornecedores	428.104,43	870.805,96
Estado e outros entes públicos	3.066.036,07	1.536.449,92
Outras dívidas a pagar	14.332.161,12	8.624.762,88
Diferimentos	261.860,65	113.172,19
	18.088.162,27	11.145.190,95
Total do passivo	24.810.423,68	18.201.640,27
Total do capital próprio e do passivo	41.568.946,64	33.360.443,68

Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas

Período findo em 31 de agosto de 2018

RENDIMENTOS E GASTOS	jan-ago 2018		Desvios	
	Orçamento	Real	Valor	%
Vendas	1.217.506,16	1.131.646,73	-85.859,43	-7,05%
Mercadorias	74.473,05	39.066,46	-35.406,59	-47,54%
Combustíveis	243.340,00	365.609,38	122.269,38	50,25%
Gelo	899.693,11	726.970,89	-172.722,22	-19,20%
Serviços Prestados	16.619.311,37	16.427.945,28	-191.366,09	-1,15%
1.ª Venda de Pescado	11.275.553,15	11.041.306,94	-234.246,21	-2,08%
Serviços dos Portos de Pesca	3.277.756,59	3.265.836,63	-11.919,96	-0,36%
Gestão Dominial	1.111.088,04	1.288.803,66	177.715,62	15,99%
Serviços Secundários	139.086,52	-1.545,53	-140.632,05	-101,11%
Serviços Náutica e Mar. Turísticas	822.759,27	844.110,94	21.351,67	2,60%
Comissões de Cobrança	52.900,00	55.665,22	2.765,22	5,23%
Descontos e Abatimentos	-59.832,20	-66.232,58	6.400,38	10,70%
Subsídios à Exploração	76.437,50	10.950,91	-65.486,59	100,00%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-444.879,73	-485.045,18	40.165,45	9,03%
Fornecimentos e serviços externos	-5.886.098,33	-5.323.149,16	-562.949,17	-9,56%
Electricidade	-816.772,31	-730.133,28	-86.639,03	-10,61%
Água	-283.223,85	-274.831,14	-8.392,71	-2,96%
Comunicação	-85.166,36	-93.696,84	8.530,48	10,02%
Conservação	-708.836,26	-555.386,86	-153.449,40	-21,65%
Limpeza	-1.006.190,01	-928.511,15	-77.678,86	-7,72%
Vigilância	-778.497,24	-751.792,12	-26.705,12	-3,43%
Mão de Obra do Exterior	-302.820,34	-285.248,19	-17.572,15	-5,80%
Outros FSE	-1.904.591,96	-1.703.549,58	-201.042,38	-10,56%
Gastos com o pessoal	-8.431.592,24	-7.945.543,68	-486.048,56	-5,76%
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-285.333,33	-76.956,09	-208.377,24	-73,03%
Provisões (aumentos / reduções)	0,00	266,38	-266,38	100,00%
Outros rendimentos	1.394.694,61	1.718.996,69	324.302,08	23,25%
Venda de Energia	299.745,69	316.676,69	16.931,00	5,65%
Venda de Água	103.244,11	146.119,58	42.875,47	41,53%
Cedência de Exploração	70.794,67	65.126,71	-5.667,96	-8,01%
Subsídios ao Investimento	776.013,08	994.030,46	218.017,38	28,09%
Outros Rendimentos	144.897,06	197.043,25	52.146,19	35,99%
Outros gastos	-797.051,40	-856.624,23	59.572,83	7,47%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	3.462.994,61	4.602.487,65	1.139.493,04	32,90%
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-2.263.220,24	-2.433.117,39	169.897,15	7,51%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	1.199.774,37	2.169.370,26	969.595,89	80,81%
Juros e rendimentos similares obtidos	2.666,67	2.287,15	-379,52	-14,23%
Juros e gastos similares suportados	-7.593,32	-7.864,60	271,28	3,57%
Resultado antes de impostos	1.194.847,72	2.163.792,81	968.945,09	81,09%
Imposto sobre o rendimento do período	-180.925,66	-44.761,82	-136.163,84	-75,26%
Resultado líquido do período	1.013.922,06	2.119.030,99	1.105.108,93	108,99%

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Período findo em 31 de agosto de 2018

RUBRICAS	ago-18		Real ago 17
	Orçamento	Real	
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes	20.602.919,14	24.036.359,25	25.367.229,13
Pagamentos a fornecedores	-8.776.684,09	-7.202.058,05	-7.667.599,21
Pagamentos ao pessoal	-8.378.867,27	-7.844.863,17	-7.558.940,05
Caixa gerada pelas operações	3.447.367,78	8.989.438,03	10.140.689,87
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	-147.797,59	-203.310,04	89.959,44
Outros recebimentos/pagamentos	-711.813,82	-2.506.130,47	-2.591.204,44
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)	2.587.756,36	6.279.997,52	7.639.444,87
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Ativos fixos tangíveis	-4.197.323,63	-2.250.304,42	-1.977.166,50
Ativos intangíveis	0,00	0,00	0,00
Investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00
Outros ativos	0,00	0,00	0,00
Recebimentos provenientes de:			
Activos fixos tangíveis	0,00	0,00	0,00
Activos intangíveis	0,00	0,00	0,00
Investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00
Outros activos	0,00	0,00	0,00
Subsídios ao investimento	331.027,98	431.046,29	17.760,00
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)	-3.866.295,65	-1.819.256,84	-1.959.404,68
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos	0,00	0,00	0,00
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio	0,00	0,00	0,00
Cobertura de prejuízos	0,00	0,00	0,00
Doações	0,00	0,00	0,00
Outras operações de financiamento	0,00	0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos	0,00	0,00	0,00
Juros e gastos similares	-7.593,33	-5.885,79	-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)	-7.593,33	-5.885,79	-3.382,60
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	-1.286.132,62	4.454.854,89	5.676.657,59
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	4.056.095,87	9.556.137,63	10.220.958,19
Discriminação dos Componentes de Caixa e seus Equivalentes		Real	
		ago-18	ago-17
Numerário		74.373,28	73.186,96
Depósitos bancários imediatamente mobilizáveis			
- Bancos comerciais		1.540.903,34	3.187.211,95
- IGCP		7.940.861,01	6.960.559,28
Disponibilidades e seus equivalentes no fim do período		9.556.137,63	10.220.958,19

Indicadores Financeiros

O presente quadro mostra-nos a evolução dos principais indicadores financeiros atingidos até ao final de agosto.

Quadro 10 – indicadores

Indicadores	Execução 1.º trimestre de 2018	Execução 2.º trimestre de 2018	jul-18	ago-18	Objetivo orçamento 2018
Volume de Negócios (€)	5.756.440	12.950.464	16.024.226	19.278.589	28.687.063
Peso dos CMVMC+FSE+GcP no Volume de Negócios	86,2%	80,2%	77,3%	71,3%	77,1%
PMP (dias)	29	28	29	29	36
Resultado líquido (€)	-378.975	39.704	659.901	2.119.031	1.551.207
Liquidez Geral	1,22	1,19	1,18	1,28	0,86
Autonomia Financeira	0,43	0,39	0,37	0,40	0,47
Rentabilidade das Vendas	-0,07	0,00	0,05	0,12	0,06

Lisboa, 15 de outubro de 2018

Departamento de Controlo Orçamental
e Avaliação de Risco

O Conselho de Administração

Handwritten signature: Margarida R. Silva
Handwritten signature: Vitor da Costa