



DOCAPESCA
PORTOS E LOTAS, S.A.

O CP aprovou
6.6.2013
[Signature]
Hálio Soárez
Coord. Mkt

Relatório de Execução Orçamental

30 de Abril de 2013

27-05-2013

Breve Análise

Comparando a Demonstração de Resultados e o Balanço, reportados a 30 de Abril de 2013, com os mapas financeiros de igual período ano anterior:

1. Demonstração de Resultados

Nas Demonstrações de Resultados por Naturezas para os quatro primeiros meses de 2013, destacamos o seguinte:

RENDIMENTOS:

1. Vendas Gelo e Mercadorias – Verificou-se neste quadrimestre uma quebra de 102 mil euros face ao mesmo período de 2012, distribuída da seguinte forma:

- Decréscimo de 43 mil euros nas vendas de gelo, devido à menor quantidade adquirida pelos armadores e compradores, decorrente da menor quantidade de peixe vendido em lota.
- Decréscimo de 74 mil euros nas vendas de mercadorias – contribuiram para esta quebra as rubricas de lubrificantes (-11 mil euros), embalagens (-13 mil euros), redes (-22 mil euros) e artigos para a pesca (-15 mil euros),
- Acréscimo de 15 mil euros em vendas de combustíveis face ao ano anterior.

A quebra nas vendas de mercadorias prende-se essencialmente com dois factores: por um lado, dado o inverno rigoroso que se verificou durante o primeiro quadrimestre, houve uma diminuição na procura destes bens e, por outro lado, uma menor oferta por parte da Docapesca, dado que não procedeu à reposição de stocks.

2. Prestações de Serviços – Registaram um decréscimo de 379 mil euros face ao ano anterior, sendo que o grande impacto se verificou na rubrica da 1.^a venda de pescado.

A 1^a venda de pescado atingiu neste período um valor inferior, em 353 mil euros, relativamente ao período correspondente do ano de 2012. Durante o primeiro trimestre de 2013 as condições climáticas adversas impossibilitaram as embarcações de exercer a actividade da pesca. Em Abril com a melhoria das condições climáticas verificou-se uma evolução positiva nos proveitos, que não permitiu a recuperação dos resultados negativos do primeiro trimestre.

Na totalidade das artes, durante o primeiro quadrimestre do ano foram vendidas 25,4 mil toneladas de pescado, uma quebra de 2,8 mil toneladas face a 2012. Esta evolução foi sobretudo desfavorável na arte do Cerco, onde se registou um decréscimo de 3,6 mil toneladas, menos 26% que no ano anterior.

Os Serviços de Portos de Pesca registaram um decréscimo de 26 mil euros face ao mesmo período de 2012, sendo a principal variação negativa nas Licenças de Ocupação (-21,8 mil euros), devido à redução do número de armazéns com contrato de Licença de Ocupação.

Quanto às restantes rubricas de Prestação de Serviços, registaram um valor equivalente ao do mesmo período do ano passado.

3. Juros e rendimentos similares obtidos – No que respeita ao débito de juros de mora aos clientes, registou-se um decréscimo (- 11 mil euros) face ao mesmo período de 2012, devido a um maior acompanhamento dos atrasos verificados nas dívidas dos clientes e à redução da taxa anual de juro de mora de 12% para 10%.

GASTOS:

1. Gastos com Pessoal – Verificou-se um acréscimo de 485 mil euros, relativamente ao mesmo período de 2012, como resultado do pagamento dos duodécimos do 13.º mês, de acordo com a Lei do Orçamento de Estado para 2013 e da reintrodução do lançamento dos duodécimos do subsídio de férias, de acordo com o Acórdão do Tribunal Constitucional que decretou inconstitucional o não pagamento do subsídio de férias. Adicionalmente, foram lançados este mês de Abril quatro duodécimos relativos ao 14.º mês a pagar este ano, bem com os respectivos encargos, e para o qual não foi contabilizado o gasto no final de 2012. O impacto estimado, nos resultados de 2013, do valor total deste gasto é de 520 mil euros, sendo que até Abril já foram lançados 173 mil euros.

Caso fosse feita a correcção retrospectiva aos resultados do exercício de 2012, então teríamos os seguintes impactos:

Impactos estimados	Sem correcção	Com correcção	Diferença
Alteração em Resultados			
Resultados antes de Impostos	2.026.940,21	1.506.940,21	520.000,00
Imposto sobre o rendimento do período	-808.750,20	-752.850,20	-55.900,00
Resultado Líquido	1.218.190,01	754.090,01	464.100,00
Alteração de valores a pagar em 2013			
IRC a pagar	212.645,68	180.145,68	32.500,00
Derrama Municipal	51.034,96	43.722,46	7.312,50
Derrama Estadual	57.069,93	42.444,93	14.625,00
Pagamento por conta	200.558,98	169.683,98	30.875,00
Total	521.309,55	435.997,05	85.312,50

2. Fornecimentos e Serviços Externos - O valor desta conta foi inferior em 52 mil euros, em relação ao mesmo período do ano de 2012, sendo o címulho de pequenas variações em diversas rubricas.

Todavia, duas rubricas sobressaem pelo seu impacto, embora contrário à tendência geral, e que se descrevem no mapa abaixo.

	valores acumulados		
Fornecimentos e serviços externos	Abr-2012	Abr-2013	Variação
Participação em feiras (1)	29.507,74	90.764,40	61.256,66
Consultoria (2)	0,00	16.109,38	16.109,38

(1) O desvio da rubrica Publicidade e Propaganda prende-se essencialmente com a participação da Empresa na feira SISAB 2013, que foi objecto da apresentação de um projecto ao PROMAR. A execução deste projecto prevê uma comparticipação 71,25% de fundos comunitários.

(2) Serviço de apoio no processo de definição e diagnóstico do ficheiro SAPT-PT. Trata-se de serviços de consultoria para avaliação dos procedimentos e identificação de alterações implementadas de acordo com as regras previstas nos Decretos-Lei 197/2012 e 198/2012, e ao serviço de consultoria, já contratualizado em Novembro de 2012, para proceder à assessoria e apoio jurídico referente aos processos de fusão com o IPTM.

3. Deslocações e Comunicações - As deslocações registaram um valor superior em 4,5 mil euros face ao mesmo período de 2012. Este aumento prende-se com as seguintes deslocações ocorridas nos primeiros quatro meses de 2013:

- Viagem e alojamento de 2 trabalhadores para frequência do curso “*Seafood Processing: Modern Technologies and New Product Development*” em Vigo
- Viagem e alojamento de um membro do Conselho de Administração para participação no “*Invitation Atlantic Forum*” em Cardif.
- Viagem e alojamento de um membro do Conselho de Administração para participação na reunião do Conselho Consultivo Regional do Sul (CCR.S), em Madrid;
- Viagem e alojamento de um membro do conselho de administração no âmbito do projecto SEAFOOD 2013 em Bruxelas.
- Viagem e alojamento de uma trabalhadora da Direcção Comercial para participação na “*Conferência Internacional sobre a prevenção e gestão do lixo marinho nos mares europeus*”, em Berlim.
- Viagem e alojamento do grupo pertencente ao HACCP para a 1ª reunião da Equipa de Segurança Alimentar (ESA), na Lota da Quarteira

Nas comunicações, o ligeiro desvio favorável face ao ano anterior (-5,4 mil euros) resulta da renegociação do contrato para o fornecimento das comunicações móveis (telemóveis e acesso à internet), que foi efectuada no 3.º trimestre de 2012.

	valores acumulados	
	Abr-12	Abr-13
Deslocações e Estadas	2.011,44	6.512,86
Ajudas de custo Pessoal e O.Sociais	5.639,42	3.363,62
Subs.Alim.Deslocação*	0	2.326,53
Total Deslocações +subs alim.deslocação	7.650,86	12.203,01
Total Comunicações	94.953,58	89.486,13

*esta rubrica passou a integrar o valor correspondente ao *Subsídio de Refeição do pessoal em deslocação*, valor que anteriormente se encontrava na rubrica ajudas de custo.

4. Provisões (aumentos / reduções)- O aumento das provisões face a Abril de 2012, é superior em 18 mil euros, devido ao cálculo mensal da provisão de 0,5% sobre o valor do pescado transaccionado nas lotas de Portimão e Olhão (Edificações IPTM) e a necessidade de constituição de uma provisão para acautelar o processo referente às irregularidades ocorridas nos Postos de Vendagem da Delegação Norte – Vila Praia de Âncora e Castelo do Neiva.

Neste período verificou-se ainda o pagamento da indemnização por parte da C.A. Seguros referente ao roubo do cofre da Lota de Setúbal, pelo que se procedeu à reversão da respectiva provisão constituída em Dezembro de 2012.

	valores acumulados	
Provisões (aumentos/reduções)	Abr-12	Abr-13
Tx Mov Pescado-APVC	7.405,85	4.470,37
Tx Mov.Pescado-IPTM	123.991,71	139.862,14
Tx Mov.Pescado-APA	70.772,42	56.032,81
Tx Mov.Pescado-APFF	13.382,34	8.331,38
Provisões-Edificações IPTM	0,00	27.463,18
Provisões-Comissionista Posto Vend. Ancor/Neiva	0,00	10.000,00
Reversão de provisão Roubo do cofre d Setubal	0,00	-12.338,03
Total	215.552,32	233.821,85

5. Juros e gastos similares – Nesta rubrica verifica-se uma diminuição de 33 mil euros em 2013 face a 2012. Esta diminuição reflecte, por um lado, a reduzida utilização de financiamento de curto prazo devido à existência de excedentes de tesouraria e, por outro lado, a diminuição do montante dos juros relativos à dívida da APL (da cedência desta dívida à Caixa Geral de Depósitos), que se reduzem com a diminuição do montante em dívida.

Comparação entre o resultado orçamentado e o realizado no primeiro quadrimestre de 2013

O resultado antes de impostos é negativo em 795,9 mil euros representando um agravamento de 629,9 mil euros face ao resultado orçamentado (-165,9 mil euros).

A principal origem para esta diferença deve-se ao facto das Vendas e das Prestações de Serviços se encontrarem abaixo dos valores orçamentados, especialmente as taxas de 1.ª venda de pescado, onde se verificou um decréscimo de 524 mil euros. As Prestações de Serviços na sua totalidade atingiram neste período uma diminuição de 538 mil euros face ao orçamento.

As vendas registam um decréscimo de 128 mil euros face ao orçamentado, distribuído da seguinte forma:

- Mercadorias - menos 59 mil euros. As principais rubricas que contribuem para esta quebra são as rubricas de Lubrificantes (-11 mil euros), Redes (-22 mil euros) e Artigos de Pesca (-15 mil euros);
- Combustíveis - acréscimo de 27 mil euros, face ao orçamentado;
- Gelo - decréscimo de 96 mil euros devido à menor quantidade adquirida, devido às condições atmosféricas adversas não previstas para o cálculo do orçamento;

Em relação aos gastos e perdas, verifica-se que:

- Fornecimentos e serviços externos – registaram uma diminuição de 416 mil euros face ao orçamentado. A baixa execução nas rubricas de conservação e reparação é a principal causa para este decréscimo, com uma redução de 157 mil euros em relação ao orçamento. Outras rubricas também têm um efeito significativo nesta redução tais como: Serviço de Postos Vendagem (-48 mil euros); Consultoria (-58 mil euros); Publicidade e Propaganda (-21 mil euros); Vigilância e Segurança (-13 mil euros);
- Gastos com Pessoal – acréscimo de 362 mil euros face ao orçamentado. O principal motivo para esta diferença foi a decisão do Tribunal Constitucional para a reintrodução do subsídio de férias, pelo que a Docapesca já registou na sua contabilidade os duodécimos correspondentes ao quadrimestre de 2013, tendo sido registados os valores correspondentes aos subsídios a pagar em 2013 e a pagar em 2014, conforme explicado anteriormente. Ressalva-se que o pagamento do subsídio de férias não estava previsto no orçamento.

2. Balanço

No que diz respeito à comparação dos Balanços a 30 de Abril de 2013 com 31 de Dezembro de 2012, os efeitos mais significativos registados no Activo são:

1. Um aumento na dívida de clientes (+ 18 mil euros);
2. Uma diminuição na dívida de compradores em 1,18 milhões de euros, o que reflecte um maior esforço de cobrança e menor dívida constituída devido à redução do valor do pescado transaccionado.
3. Um aumento do montante em Caixa e Depósitos Bancários (+ 832 mil euros). Importa aqui referir que a Docapesca tem no IGCP disponibilidades 380 mil euros e uma aplicação de tesouraria de curto prazo no montante de 2 milhões de euros, mantendo apenas as disponibilidades em bancos comerciais necessárias para garantir a gestão diária da tesouraria nas suas instalações distribuídas ao longo da costa continental.

O Passivo não Corrente diminuiu 195 mil euros, sendo que os efeitos mais significativos são os seguintes:

1. Redução de 167 mil euros em Outros financiamentos obtidos resultante da transferência para passivo corrente da última prestação da dívida à CGD (curto prazo);
2. Aumento de 233 mil euros em Provisões, conforme atrás referido.

O Passivo Corrente aumentou 96 mil euros, sendo que os fornecedores registaram uma redução no montante de 178 mil euros, evidenciando o esforço continuado no cumprimento dos prazos de pagamento.

As Outras Contas a Pagar reduziram-se em 68 mil euros, sendo as variações mais relevantes:

3. Um aumento de 193 mil euros no valor de Armadores-marés;
4. Um aumento de 210 mil euros na Reserva Pessoal dos armadores;
5. Uma diminuição de 418 mil euros em Cativações a Armadores, porque se antecipou 1 mês o pagamento à Segurança Social;
6. Uma diminuição de 243 mil euros em Fornecedores de Investimento, devido ao reduzido investimento;

3. Demonstração de Fluxos de Caixa

Ao comparar os valores do 1º quadrimestre de 2013 com os montantes referentes ao período homólogo de 2012 verificam-se as seguintes variações:

1. Fluxos de caixa das actividades operacionais:
 - i. Recebimentos de clientes - um decréscimo de 2 milhões de euros face a 2012. Este decréscimo prende-se com vendas de pescado anormalmente baixas no primeiro trimestre de 2013;

- ii. Pagamentos a fornecedores – um decréscimo de 619 mil euros face a 2012, que se prende com a diminuição dos gastos com fornecimentos e serviços externos;
 - iii. Pagamentos ao pessoal – um acréscimo de 143 mil euros face a igual período de 2012, em resultado do pagamento dos duodécimos do 13.º mês.
2. Fluxos de Caixa das actividades de investimento:
- i. Um valor menor pago a título de activos fixos tangíveis (-155 mil euros), que está directamente relacionado com o baixo nível de investimento realizado no primeiro quadrimestre do ano em curso;
3. Fluxos de Caixa das actividades de financiamento:
- i. Recebimentos de financiamentos obtidos – no primeiro quadrimestre de 2013 não se recorreu ao endividamento de curto prazo através da conta caucionada do BES, enquanto no início de 2012 houve essa necessidade, tendo o montante do endividamento sido de 100 mil euros;
 - ii. Pagamento de financiamentos obtidos – Decréscimo de 850 mil euros face ao primeiro quadrimestre de 2012. Em 2012 foi paga a 5.ª prestação relativa à cessão de Créditos da APL, bem como o pagamento dos 100 mil euros da conta caucionada do BES e de 750 mil euros, da mesma conta, que transitaram do ano de 2011. Em 2013 procedemos ao pagamento da 7.ª prestação referente à nossa dívida com a APL.
 - iii. Pagamento de juros e gastos similares - um decréscimo de 30 mil euros face a 2012, sendo que esta diminuição tem origem no baixo nível de endividamento verificado em 2013, assim como a diminuição do montante em dívida da cessão de créditos da APL.

4. Investimento

A realização de investimentos foi reduzida. Para o 1.º trimestre de 2013 foram orçamentados 367 mil euros para investimento: 258 mil euros para investimento corrente e 109 mil euros para investimento específico. Até ao final de Abril foi apenas investido 104 mil euros, como descrito no quadro abaixo.

valores acumulados

1º Quadrimestre de 2013

QUADRO DE INVESTIMENTOS	
Investimentos Correntes	
Delegação	Realizado
Serviços Centrais	13.975,87
Delegação Norte e Matosinhos	23.106,89
Delegação Centro Norte	10.350,00
Delegação Centro	6.471,45
Delegação Centro Sul	38.687,26
Delegação Sul	4.614,69
SUB-TOTAL	97.206,16
Investimentos Específicos	
Delegação Norte e Matosinhos	7.207,84
SUB-TOTAL	7.207,84
TOTAL	104.414,00

5. Plano de Redução de Custos

Período findo em 30 Abril de 2013

GASTOS OPERACIONAIS	Orcamento	Real	Desvios
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	632.029,70	581.217,11	-50.812,59
Mercadorias	558.059,98	529.700,66	-28.359,32
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	73.969,72	51.516,45	-22.453,27
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo - usados na "produção"	23.546,34	11.815,47	-11.730,87
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo - Outros	50.423,38	39.700,98	-10.722,40
Activos biológicos (compras)	0,00	0,0	0,00
Fornecimentos e serviços externos	2.093.935,96	1.677.437,40	-416.498,56
Subcontratos	0,0	0,00	0,00
Serviços Especializados	306.125,45	191.014,53	-115.110,92
Consultorias	74.766,67	16.109,38	-58.657,29
Auditorias	8.473,33	5.666,64	-2.806,69
Outros	222.885,45	169.238,51	-53.646,94
Deslocações e estadias	5.883,77	6.512,86	629,09
Electricidade	357.614,16	286.062,38	-71.551,78
Combustíveis	22.697,80	20.122,78	-2.575,02
Água	65.696,21	56.202,96	-9.493,25
Artigos para oferta	2.625,73	1.650,00	-975,73
Rendas e alugueres	58.823,04	49.347,93	-9.475,11
Despesas de representação	5.364,25	265,20	-5.099,05
Comunicação	82.674,35	89.486,13	6.811,78
Seguros	31.258,68	49.771,76	18.513,08
Transportes	9.789,76	2.123,80	-7.665,96
Comissões	0,00	0,00	0,00
Honorários	9.503,41	9.052,44	-450,97
Conservação e reparação	349.266,91	191.822,56	-157.444,35
Publicidade e propaganda (1)	123.798,06	98.164,41	-25.633,65
Limpeza, higiene	281.668,35	281.778,46	110,11
Vigilância e segurança	169.364,83	182.380,62	13.015,79
(FSE) Outros	211.781,20	161.678,58	-50.102,62
Gastos com o pessoal	3.488.028,77	3.850.049,22	362.020,45
Órgãos sociais	75.123,38	80.307,27	5.183,89
(Órgãos Sociais) Remunerações fixas	40.031,45	46.038,98	6.007,53
(Órgãos Sociais) Subsídio de refeição	1.359,60	1.390,61	31,01
(Órgãos Sociais) Prémios de gestão	0,00	0,00	0,00
(Órgãos Sociais) Outras remunerações* -Desp. Representação	12.968,42	12.388,24	-580,18
(Órgãos Sociais) Ajudas de custo	652,89	530,33	-122,56
(Órgãos Sociais) Formação	0,00	0,00	0,00
(Órgãos Sociais) Pensões e Planos de Saúde	0,00	0,00	0,00
(Órgãos Sociais) Encargos sobre as remunerações	14.370,63	14.150,99	-219,64
(Órgãos Sociais) Seguros de acidentes no trabalho e doenças	335,11	1.071,98	736,87
(Órgãos Sociais) Seguros de saúde	219,96	196,14	-23,82
(Órgãos Sociais) Seguros de vida	288,65	0,00	-288,65
(Órgãos Sociais) Indemnizações	0,00	0,00	0,00
(Órgãos Sociais) Outros benefícios/gastos	0,00	0,00	0,00
(Órgãos Sociais) Outros	4.896,67	4.540,00	-356,67
Pessoal	3.412.905,39	3.769.741,95	356.836,56
(Pessoal) Remunerações fixas	2.189.065,01	2.553.028,06	363.963,05
(Pessoal) Subsídio de refeição	335.228,58	309.476,05	-25.752,53
(Pessoal) Prémios de gestão	0,00	0,00	0,00
(Pessoal) Outras remunerações*	74.250,95	67.550,60	-6.700,35
(Pessoal) Ajudas de custo	4.173,77	2.833,29	-1.340,48
(Pessoal) Formação	18.000,00	5.903,67	-12.096,33
(Pessoal) Pensões e Planos de Saúde	116.275,00	87.206,25	-29.068,75
(Pessoal) Encargos sobre as remunerações	577.689,38	657.756,27	80.066,89
(Pessoal) Seguros de acidentes no trabalho e doenças	18.042,41	17.541,35	-501,06
(Pessoal) Seguros de saúde	36.120,08	32.930,91	-3.189,17
(Pessoal) Seguros de vida	3.313,45	8.318,78	5.005,33
(Pessoal) Indemnizações	0,00	0,00	0,00
(Pessoal) Outros benefícios/gastos	0,00	0,00	0,00
(Pessoal) Gastos de acção social	29.305,90	16.283,61	-13.022,29
(Pessoal) Outros	11.440,86	10.913,11	-527,75
TOTAL GLOBAL	6.213.994,43	6.108.703,73	-105.290,70

*A rubrica Outras Remunerações passou a integrar o valor correspondente ao Subsídio de Refeição do pessoal e O.Sociais em deslocação, o valor que anteriormente se encontrava na rubrica ajudas de custo. O valor acumulado a Abril de 2013 é de 2.326,53€

6. Resultados por Área de Negócio

No 1.º trimestre de 2013 foi iniciada uma análise às contas da empresa por área de negócio, tendo sido definidas as seguintes áreas de negócio:

1. Lotas, Postos de Vendagem e Fábricas de Gelo;
2. Portos de Pesca, onde se incluem as instalações;
3. Mercadorias;
4. Combustíveis;
5. Entrepósto Frigoríficos;
6. Serviços Administrativos das delegações, onde se incluem os Núcleos Administrativos e Financeiros, Serviços Centrais e Ambiente, Qualidade e Segurança (AQS).

Conforme foi relatado, o resultado dos Serviços Administrativos, Serviços Centrais e Ambiente, Qualidade e Segurança foi imputado com base numa grelha que considera o valor total das Vendas e Prestações de Serviços e o valor dos Outros Rendimentos e Ganhos, excluindo a verba relativa aos Subsídios ao Investimento. Esta imputação decorre da estrutura organizacional da empresa, ou seja, a área em questão actua como prestadora de serviços às áreas de negócio, de acordo com as necessidades de cada uma delas. As percentagens para a distribuição foram calculadas com base nos valores totais obtidos para o exercício de 2012. A imputação foi dividida em duas partes: resultados operacionais e função financeira.

Este tipo de análise será escrutinado ao longo do primeiro semestre de 2013. No final deste, a presente análise será revista de modo a avaliar a sua consistência. Nessa altura serão efectuadas as correcções consideradas pertinentes, de modo a aproximar os resultados da realidade observada em cada uma das áreas.

Os resultados obtidos em cada uma das áreas de negócio são os seguintes:

RENDIMENTOS E GASTOS LOTAS, POSTOS DE VENDAGEM E FÁBRICAS DE GELO	Jan. a Abr. de 2013		Jan a Abr 2012
	Orçamento	Real	Real
Vendas	362.227,74	266.780,07	310.918,38
Serviços Prestados	4.859.032,22	4.343.419,08	4.688.874,20
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-67.984,37	-39.686,66	-54.901,08
Fornecimentos e serviços externos	-1.062.904,66	-909.948,89	-950.733,95
Gastos com o pessoal	-1.877.206,81	-2.032.930,33	-1.899.132,49
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	-812,34	3.748,42
Provisões (aumentos / reduções)	-233.465,30	-233.821,85	-215.552,32
Outros rendimentos e ganhos	204.192,51	224.470,76	238.451,39
Outros gastos e perdas	-133.256,64	-136.365,12	-135.925,28
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	2.050.634,69	1.481.104,72	1.985.747,27
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-563.431,94	-575.539,14	-605.502,48
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	1.487.202,75	905.565,58	1.380.244,79
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-1.427.649,00	-1.530.189,96	-1.240.538,39
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	59.553,75	-624.624,38	139.706,40
Juros e rendimentos similares obtidos (imputados)	741,20	11.793,17	20.091,04
Juros e gastos similares suportados (imputados)	-34.722,27	-24.079,71	-48.971,25
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Adiministrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	25.572,68	-636.910,92	110.826,79

RENDIMENTOS E GASTOS PORTOS DE PESCA	Jan. a Abr. de 2013		Jan a Abr 2012
	Orçamento	Real	Real
Vendas	0,00	0,00	0,00
Serviços Prestados	1.158.404,62	1.150.151,54	1.174.572,03
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-503,34	-284,54	-84,28
Fornecimentos e serviços externos	-421.410,60	-290.808,53	-354.247,70
Gastos com o pessoal	-171.120,62	-191.711,36	-155.662,69
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	13.094,80	12.853,51
Provisão (aumentos / reduções)	0,00	0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	226.167,24	217.339,93	218.219,58
Outros gastos e perdas	-169.606,11	-171.946,97	-176.224,74
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	621.931,19	725.834,87	719.425,71
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-269.987,00	-311.728,74	-313.217,42
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	351.944,19	414.106,13	406.208,29
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-284.290,14	-304.709,30	-247.030,49
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) apóis imputação	67.654,05	109.396,83	159.177,80
Juros e rendimentos similares obtidos	147,60	2.348,39	4.000,88
Juros e gastos similares suportados	-6.914,30	-4.795,03	-9.751,73
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Adimistrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	60.887,34	106.950,20	153.426,95

RENDIMENTOS E GASTOS MERCADORIAS	Jan. a Abr. de 2013		Jan a Abr 2012
	Orçamento	Real	Real
Vendas	166.230,10	102.500,27	179.277,55
Serviços Prestados	0,00	0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-151.423,33	-74.908,17	-140.652,00
Fornecimentos e serviços externos	-8.371,34	-4.597,54	-7.853,51
Gastos com o pessoal	-29.307,83	-34.713,48	-30.505,01
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	0,00	1.357,04
Provisão (aumentos / reduções)	0,00	0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	8.840,35	5.194,20	8.128,57
Outros gastos e perdas	-263,33	-0,10	-300,22
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-14.295,38	-6.524,82	9.452,42
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-1.241,08	-543,73	-525,41
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-15.536,46	-7.068,55	8.927,01
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-3.546,10	-1.320,77	-1.942,96
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) apóis imputação	-19.082,56	-8.389,32	6.984,05
Juros e rendimentos similares obtidos	28,21	448,91	764,79
Juros e gastos similares suportados	-1.321,71	-916,60	-1.864,10
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Adimistrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	-20.376,06	-8.857,01	5.884,74

RENDIMENTOS E GASTOS COMBUSTÍVEIS	Jan. a Abr. de 2013		Jan a Abr 2012
	Orçamento	Real	Real
Vendas	434.529,67	462.062,59	446.636,48
Serviços Prestados	0,00	0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-402.226,65	-447.877,46	-425.347,57
Fornecimentos e serviços externos	-3.365,88	-5.404,44	-4.838,01
Gastos com o pessoal	-16.862,32	-13.125,60	-11.923,58
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	0,00	448,00
Provisões (aumentos / reduções)	0,00	0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	16.166,66	14.321,49	16.464,83
Outros gastos e perdas	-801,69	-3.678,39	-1.510,68
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	27.639,79	6.298,19	19.929,47
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-7.632,42	-8,67	-17,33
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	20.007,37	6.289,52	19.912,14
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-146.854,83	-157.402,68	-127.607,73
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	-126.847,46	-151.113,16	-107.695,59
Juros e rendimentos similares obtidos	76,24	1.213,10	2.066,72
Juros e gastos similares suportados	-3.571,70	-2.476,95	-5.037,42
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Adimistrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	-130.342,91	-152.377,02	-110.666,29

RENDIMENTOS E GASTOS ENTREPÓSTOS FRIGORÍFICOS	Jan. a Abr. de 2013		Jan a Abr 2012
	Orçamento	Real	Real
Vendas	0,00	0,00	0,00
Serviços Prestados	2.280,00	1.072,67	2.372,01
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	0,00	0,00	0,00
Fornecimentos e serviços externos	-17.421,72	-18.547,16	-28.256,52
Gastos com o pessoal	-26.139,66	-5.005,00	-2.821,83
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)		43,56	320,10
Provisões (aumentos / reduções)	0,00	0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	76.257,95	76.958,44	74.421,60
Outros gastos e perdas	-350,00	-5.690,83	-8.344,65
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	34.626,57	48.831,68	37.690,71
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-72.186,44	-82.493,90	-89.615,45
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-37.559,87	-33.662,22	-51.924,74
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-846,94	-315,45	-464,05
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	-38.406,81	-33.977,67	-52.388,79
Juros e rendimentos similares obtidos	6,74	107,22	182,66
Juros e gastos similares suportados	-315,67	-218,92	-445,22
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Adimistrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	-38.715,75	-34.089,37	-52.651,35

De forma a ser possível ter uma percepção do montante distribuído relativamente aos gastos administrativos, dos serviços centrais e do Ambiente, Qualidade e Segurança, apresentamos também o mapa relativo a esta área, sabendo que foi distribuída na sua totalidade.

RENDIMENTOS E GASTOS SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS, SERVIÇOS CENTRAIS E AQS	Jan. a Abr. de 2013		Jan a Abr 2012
	Orçamento	Real	Real
Vendas	0,00	2.703,53	0,00
Serviços Prestados	27.627,60	13.714,62	21.787,94
Subsídios à Exploração	150.502,23	0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-9.892,01	-18.460,28	-9.802,03
Fornecimentos e serviços externos	-580.430,05	-448.091,48	-383.905,12
Gastos com o pessoal	-1.367.391,53	-1.572.563,45	-1.264.886,03
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-50.000,00	1.697,46	52.189,12
Provisões (aumentos / reduções)	0,00	0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	56.675,44	29.834,75	8.712,37
Outros gastos e perdas	-27.523,15	-26.483,15	-28.907,44
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-1.800.431,47	-2.017.648,00	-1.604.811,19
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-125.685,45	-46.812,37	-68.864,89
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-1.926.116,92	-2.064.460,37	-1.673.676,08
Juros e rendimentos similares obtidos	999,99	15.910,79	27.106,69
Juros e gastos similares suportados	-46.845,65	-32.487,21	-66.069,71
Resultado antes de impostos	-1.971.962,58	-2.081.036,79	-1.712.639,10

7. Demonstrações Financeiras

Balanço em 30 de Abril de 2013

RUBRICAS	PERÍODOS		
	Orçamento Abril-13	Real Abril-13	Real Dez-12
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis	15.438.366,19	14.739.933,01	15.621.714,56
Propriedades de investimento	125.041,35	125.041,35	128.088,31
Activos intangíveis	195.441,47	192.886,04	221.030,80
Activo por impostos diferidos	5.725,47	5.725,48	8.588,20
	15.764.574,47	15.063.585,88	15.979.421,87
Activo corrente			
Inventários	323.742,21	292.288,35	331.868,69
Clientes	1.058.432,78	1.110.719,51	1.091.766,11
Adiantamentos a fornecedores	3.785,18	3.785,18	3.785,18
Estado e outros entes públicos	72.672,52	73.988,22	48.672,52
Outras contas a receber	6.361.865,80	5.265.251,82	6.378.532,47
Diferimentos	148.222,72	135.168,62	148.222,72
Caixa e depósitos bancários	2.955.303,71	3.980.638,70	3.142.467,18
	10.924.024,92	10.861.840,40	11.145.314,87
Total do activo	26.688.599,39	25.925.426,28	27.124.736,74
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital próprio			
Capital realizado	8.528.400,00	8.528.400,00	8.528.400,00
Reservas legais	100.620,52	100.620,52	100.620,52
Resultados transitados	-17.534.611,51	-17.529.512,87	-18.752.801,52
Excedentes de revalorização	34.988,14	29.889,50	34.988,14
Outras variações no capital próprio	5.079.169,97	5.078.582,63	5.377.225,03
Resultado líquido no período	-166.773,05	-801.866,42	1.218.190,01
Total do capital próprio	-3.958.205,93	-4.593.886,64	-3.493.377,82
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões	12.110.051,58	12.110.408,13	11.876.586,28
Outros financiamentos obtidos	334.970,43	167.485,23	334.970,43
Responsabilidades por benefícios pós-emprego	5.951.870,04	5.816.543,39	5.835.595,04
Passivos por impostos diferidos	1.837.838,21	1.837.630,99	1.947.326,26
Outras contas a pagar	130.170,28	0,00	132.716,14
	20.364.900,54	19.932.067,74	20.127.194,15
Passivo corrente			
Fornecedores	753.752,85	602.675,07	781.671,67
Estado e outros entes públicos	1.711.098,95	1.833.284,10	1.889.772,83
Financiamentos obtidos	167.485,23	463.582,81	518.247,30
Outras contas a pagar	7.640.817,47	7.672.702,94	7.281.228,35
Diferimentos	8.750,26	15.000,26	20.000,26
	10.281.904,77	10.587.245,18	10.490.920,41
Total do passivo	30.646.805,32	30.519.312,92	30.618.114,56
Total do capital próprio e do passivo	26.688.599,39	25.925.426,28	27.124.736,74

Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas

Período findo em 30 de Abril de 2013

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS	
	Real Abril-13	Real Abril-12
Vendas e serviços prestados	6.342.404,37	6.824.438,59
Subsídios à exploração	0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-581.217,11	-630.786,96
Fornecimentos e serviços externos	-1.677.437,40	-1.729.834,77
Gastos com o pessoal	-3.850.049,22	-3.364.931,63
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	14.023,48	70.916,19
Provisões (aumentos / reduções)	-233.821,85	-215.552,32
Outros rendimentos e ganhos	568.119,57	564.398,34
Outros gastos e perdas	-344.164,56	-351.213,01
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	237.857,28	1.167.434,43
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-1.017.126,55	-1.077.742,98
Imparidade de investimentos depreciáveis / amortizáveis (perdas / reversões)	0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-779.269,27	89.691,45
Juros e rendimentos similares obtidos	15.910,79	27.106,69
Juros e gastos similares suportados	-32.487,21	-66.069,71
Resultado antes de impostos	-795.845,69	50.728,43
Imposto sobre o rendimento do período	-6.020,73	-85.985,80
Resultado líquido do período	-801.866,42	-35.257,37

Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas

Período findo em 30 de Abril de 2013

RENDIMENTOS E GASTOS	Jan. a Abr de 2013		Desvios	
	Orçamento	Real	Valor	%
Vendas	962.987,51	834.046,46	-128.941,05	-13,39%
Mercadorias	174.013,45	114.049,90	-59.963,55	-34,46%
Combustíveis	434.529,67	462.062,59	27.532,92	6,34%
Gelo	354.444,39	257.933,97	-96.510,42	-27,23%
Serviços Prestados	6.047.344,44	5.508.360,65	-538.983,79	-8,91%
1.ª Venda de Pescado	4.834.366,22	4.310.233,47	-524.132,75	-10,84%
Serviços dos Portos de Pesca	1.161.809,62	1.150.282,61	-11.527,01	-0,99%
Serviços Secundários	47.519,44	52.527,90	5.008,46	10,54%
Comissões de Cobrança	31.214,28	17.654,10	-13.560,18	-43,44%
Descontos e Abatimentos	-27.565,12	-22.337,43	-5.227,69	-18,96%
Subsídios à Exploração	150.502,23	0,00	-150.502,23	0,00%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-632.029,70	-581.217,11	-50.812,59	-8,04%
Fornecimentos e serviços externos	-2.093.935,96	-1.677.437,40	-416.498,56	-19,89%
Electricidade	-357.614,16	-286.062,38	-71.551,78	-20,01%
Água	-65.696,21	-56.202,96	-9.493,25	-14,45%
Comunicação	-82.674,35	-89.486,13	6.811,78	8,24%
Conservação	-349.266,91	-191.822,56	-157.444,35	-45,08%
Limpeza	-281.668,35	-281.778,46	110,11	0,04%
Vigilância	-169.364,83	-182.380,62	13.015,79	7,69%
Mão de Obra do Exterior	-77.738,01	-92.919,67	15.181,66	19,53%
Outros FSE	-709.913,14	-496.784,62	-213.128,52	-30,02%
Gastos com o pessoal	-3.488.028,77	-3.850.049,22	362.020,45	10,38%
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-50.000,00	14.023,48	64.023,48	128,05%
Provisões (aumentos / reduções)	-233.465,30	-233.821,85	356,55	-0,15%
Outros rendimentos e ganhos	588.300,15	568.057,61	-20.242,54	-3,44%
Venda de Energia	57.485,31	40.302,93	-17.182,38	-29,89%
Venda de Água	24.587,13	21.708,98	-2.878,15	-11,71%
Cedência de Exploração	30.581,08	35.121,56	4.540,48	14,85%
Subsídios ao Investimento	405.517,09	406.316,19	799,10	0,20%
Outros Rendimentos	70.129,54	64.607,95	-5.521,59	-7,87%
Outros gastos e perdas	-331.600,92	-344.164,56	12.563,64	3,79%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	920.073,68	237.798,06	-682.275,62	-74,15%
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-1.040.164,33	-1.017.126,55	-23.037,78	-2,21%
Imparidade de investimentos depreciáveis / amortizáveis (perdas / reversões)	0,00	0,00	0,00	0,00%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-120.090,65	-779.328,49	659.237,84	548,95%
Juros e rendimentos similares obtidos	999,99	15.910,79	14.910,80	1491,09%
Juros e gastos similares suportados	-46.845,65	-32.487,21	-14.358,44	-30,65%
Resultado antes de impostos	-165.936,31	-795.904,91	629.968,60	379,64%

Entidade: Docapesca, Portos e Lotas S.A.

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Período findo em 30 de Abril de 2013

RUBRICAS	PERÍODOS		
	Orçamento Abril-13	Real Abril-13	Real Abril-12
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes	7.833.748,56	8.290.305,62	10.444.439,33
Pagamentos a fornecedores	-3.575.428,09	-2.938.156,83	-3.558.062,07
Pagamentos ao pessoal	-3.291.054,87	-3.220.762,15	-3.076.831,29
Caixa gerada pelas operações	967.265,60	2.131.386,64	3.809.545,97
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	-28.604,51	-24.464,65	-22.797,30
Outros recebimentos/pagamentos	-206.677,84	-629.265,14	-754.324,13
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)	731.983,25	1.477.656,85	3.032.424,54
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis	-610.968,06	-391.678,88	-547.033,85
Activos intangíveis	0,00	0,00	0,00
Investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00
Outros activos	0,00	0,00	0,00
Recebimentos provenientes de:			
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	82.915,10	0,00	6.330,50
Juros e rendimentos similares	916,66	1.110,68	77,89
Dividendos	0,00	0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)	-527.136,30	-390.568,20	-540.625,46
Fluxos de caixa das actividade de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos	0,00	0,00	100.000,00
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	-167.485,23	-167.485,23	-1.017.485,23
Juros e gastos similares	-41.248,35	-26.767,44	-57.485,16
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	-5.150,21
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)	-208.733,58	-194.252,67	-980.120,60
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	-3.886,63	892.835,98	1.511.678,48
Efeito das diferenças de câmbio	0,00	0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período	2.959.190,34	2.959.190,34	205.089,17
Caixa e seus equivalentes no fim do período	2.955.303,71	3.852.026,32	1.716.767,65

DISCRIMINAÇÃO DOS COMPONENTES DE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES	Real	
	Abr-13	Abr-12
Saldo de Caixa	333.514,80	747.828,10
Depósitos bancários imediatamente mobilizáveis		
- Bancos comerciais	1.265.454,07	2.103.318,95
- IGCP	381.669,83	0,00
Aplicações de tesouraria - IGCP	2.000.000,00	0,00
Disponibilidades constantes do Balanço	3.980.638,70	2.851.147,05
Overdraft	-128.612,38	-1.134.379,40
Disponibilidades e seus equivalentes no fim do período	3.852.026,32	1.716.767,65

8. Indicadores e Objectivos de Gestão

Quadro de Indicadores

Exercicio de 2013	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Objectivo (Orçamento 2013)
INDICADORES					
EBITDA	215.208,30	238.191,60	155.407,62	237.857,28	4.367.410,37
Resultados Financeiros	-5.052,52	-9.534,74	-19.556,15	-16.576,42	-137.536,91
Resultados Antes de Impostos	-46.609,80	-279.043,63	-629.788,88	-795.845,69	1.109.360,84
Volume do Investimento	28.012,89	56.349,14	66.187,97	104.414,00	4.019.636,00
Cash-Flow	263.763,02	343.128,35	313.906,39	449.081,98	4.561.837,03
Valor Acrecentado Bruto	1.058.421,51	1.942.871,44	2.846.789,61	3.946.427,66	14.323.131,54
Gastos Operacionais / EBITDA	5,88	11,07	25,98	23,24	3,81
Gastos com o Pessoal / EBITDA	4,14	7,49	17,93	16,19	2,40
Taxa de Variação dos Gastos com o Pessoal (sem Indem.	9,24%	6,70%	10,19%	14,41%	7,42%
Dívida / Capital Próprio	-382,56%	-331,27%	-279,21%	-274,11%	-3,42
EBIDTA / Receitas	11,78%	6,76%	3,33%	3,43%	17,55%
Taxa de Crescimento das Receitas	-10,05%	-8,82%	-12,08%	-7,54%	-4,97%
Margem EBIDTA	12,71%	7,31%	3,33%	3,75%	18,91%
Resultado Líquido / Capital Investido	-0,28%	-1,72%	-4,04%	-5,23%	3,97%
Gastos com o Pessoal / Vendas	52,65%	54,77%	59,77%	60,70%	45,30%
Cash-Flow / Vendas	15,58%	10,53%	6,73%	7,08%	19,75%
FSE / Vendas	22,10%	26,17%	26,83%	26,45%	26,66%
Crescimento FSE+Pessoal	-0,15%	5,09%	7,36%	7,85%	6,74%
Volume de Negócios (contas 71+72)	1.693.166,19	3.257.937,46	4.662.761,36	6.342.404,37	23.101.298,48
OBJECTIVOS DE GESTÃO					
Exercicio de 2013	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Objectivo (Contratos de Gestão)
Peso dos CMVMC+FSE+GcP no Volume de Negócios	80,52%	85,38%	88,60%	88,40%	
Peso dos CMVMC+FSE+GcP no Volume de Negócios (sem efeito subsidios)	80,52%	85,38%	86,04%	83,38%	78,00%
Volume de Negócios (contas 71+72+78)	1.827.294,05	3.524.549,15	5.079.819,90	6.910.523,94	22.831.536,00
Resultados Líquidos	-46.820,11	-279.464,25	-634.668,14	-801.866,42	155.822,00
PMP / dia)	35	34	33	33	37