



DOCAPESCA

PORTOS E LOTAS, S.A.

Approved file
Câm 28.10.2013
Anotar
28.10.2013

JPS

Assinado

Homenageado

Relatório de Execução Orçamental

30 de Setembro de 2013

Introdução

O 3.º trimestre de 2013 registou novamente resultados operacionais positivos na atividade da Docapesca, tendo fechado a 30 de Setembro com 503 mil euros de resultados operacionais positivos. Para este resultado contribuíram a redução em pessoal (menos 17 trabalhadores) bem como a contenção dos gastos com manutenção e fornecimentos e serviços externos. O melhor desempenho no 3.º trimestre atenuou o efeito negativo do acréscimo de gastos com pessoal decorrente do Acórdão do Tribunal Constitucional, contabilizados na 1.º semestre, e reforçou o volume de negócios, cujos rendimentos vinham minorados do 1.º semestre devido à redução das capturas de sardinha (embora mantendo o seu preço de venda em Iota), à quebra dos preços de algumas espécies, às condições climáticas adversas e à redução do consumo de gelo e de bens e serviços fornecidos aos armadores.

O EBITDA da Docapesca, reduzido a cerca de 700 mil euros no final do 1.º semestre, recuperou no 3.º trimestre de 2013, atingindo um valor de 2,8 milhões de euros.

Acresce que a situação económica leva as famílias a diminuir e seleccionar consumos a par de uma alteração profunda na distribuição, com uma enorme pressão sobre os preços, e consequente redução no preço médio de venda em Iota em algumas espécies mais significativas.

Análise às Demonstrações Financeiras

1. Demonstração de Resultados por Naturezas

Na comparação das Demonstrações de Resultados por Naturezas de Setembro de 2013 com Setembro de 2012, destaca-se:

Rendimentos:

1. Vendas Gelo e Mercadorias – registou-se uma quebra de 444 mil euros face ao mesmo período de 2012, principalmente nas vendas de mercadorias para a actividade da pesca e nas vendas de gelo.

As vendas de mercadorias apresentam uma quebra de 283 mil euros, face a 2012, resultante da diminuição da procura de bens. Esta diminuição, distribui-se do seguinte modo: redes (-63 mil euros), artigos para a pesca (-40 mil euros), cabos (-35 mil euros) e embalagens (-65 mil euros);

As vendas de gelo sofreram um decréscimo de 163 mil euros, dada a menor quantidade adquirida pelos armadores e compradores, resultando principalmente da quebra nas capturas de sardinha;

Em relação à venda de combustíveis, e apesar de Peniche e Póvoa de Varzim já não concorrerem para a formação de rendimento, como no ano de 2012, foi registado um ligeiro aumento (2 mil euros).

2. Prestações de Serviços – verificou-se no 3º trimestre um decréscimo de 940 mil euros face ao ano anterior, sendo que o maior impacto se verificou nos proveitos decorrentes da 1.ª venda de pescado (menos 896 mil euros do que no mesmo período de 2012). No entanto, é necessário realçar que as condições climáticas registadas essencialmente no 1º quadrimestre de 2013, aliadas à redução nas capturas de sardinha, foram as principais causas para esta quebra.

Verifica-se na totalidade das artes uma redução dos preços médios formados em lota face a igual período de 2012, decorrendo deste facto a redução dos proveitos da 1.ª venda, mantendo-se no entanto as quantidades vendidas num valor muito semelhante ao do ano transacto. O maior decréscimo em termos de preços médios registou-se na arte do arrasto, tendo o preço médio caído de 2,49 €/kg (em 2012) para 1,87€/kg (em 2013), embora atenuada por um acréscimo de 23% (+ 2,6 mil toneladas) de quantidades de pescado transaccionado.

Os Serviços de Portos de Pesca registaram um decréscimo de 35 mil euros face ao mesmo período de 2012. Esta quebra tem vindo a verificar-se mensalmente, na rubrica Licenças de Ocupação, devido à redução do número de instalações licenciadas. Trata-se de uma tendência consistente ao longo dos últimos anos.

As restantes rubricas de Prestação de Serviços registaram um valor equivalente ao do mesmo período do ano anterior, sendo as variações pouco relevantes.

3. Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões) – Foi registado um decréscimo de 31 mil euros, face a 2012, apesar de se ter acrescido a esta rubrica o montante de 10 mil euros relativos à reclassificação de uma provisão constituída este ano, para fazer face ao processo de irregularidades ocorridas nos Postos de Vendagem de Vila Praia de Âncora e de Castelo do Neiva.
4. Subsídios à Exploração – A Empresa recebeu, em 2013, Subsídios à Exploração do Programa PROMAR, no montante de 239 mil euros relativos aos seguintes projectos: CCL – Comprovativo de Compra em Lota; Participação na feira SISAB e Desenvolvimento de Novos Mercados. Em 2012 não foram recebidos quaisquer montantes a título de subsídios à exploração.
5. Outros Rendimentos e Ganhos – Esta rubrica registou um acréscimo de 476 mil euros face ao período homólogo de 2012, sendo a parcela mais relevante a que respeita aos Subsídios ao Investimento (mais 561 mil euros). Este aumento ficou a dever-se ao abate dos activos fixos tangíveis constituídos por dois edifícios de comerciantes, construídos pela Docapesca no Porto de Pesca de Aveiro e que reverteram a favor da Administração do Porto de Aveiro (APA), no seguimento da execução de cláusula específica do respectivo Alvará de Licença nº 88 de 1997; estes activos haviam sido incluídos num projecto de investimento subsidiado pelo programa IFOP - Instrumento Financeiro de Orientação da Pesca.

Gastos:

1. Gastos com Pessoal – O acréscimo de 1,1 milhões de euros verificado nesta rubrica é consequência dos seguintes factores:
 - Pagamento em duodécimos do 13.º mês (Subsídio de Natal), de acordo com a Lei do Orçamento de Estado para 2013.
 - Contabilização da totalidade do gasto relativo ao 14.º mês a pagar este ano, bem como dos respectivos encargos, cujo gasto não tinha sido reconhecido no final de 2012. De acordo com o Acórdão do Tribunal Constitucional que decretou inconstitucional o não pagamento do subsídio de férias, este gasto foi considerado na sua totalidade no passado mês de Maio (520 mil euros).

- Contabilização dos duodécimos do Subsídio de Férias a pagar em 2014 (390 mil euros).

A remuneração base regista uma redução de 212 mil euros face a 2012, reflectindo o esforço de contenção de gastos com o pessoal, através da não substituição dos trabalhadores que passaram à reforma ou que faleceram (redução de 17 trabalhadores desde 1 de Janeiro de 2013).

2. **Fornecimentos e Serviços Externos** – A conta de FSE registou um decréscimo de 82 mil euros em relação ao mesmo período de 2012, sendo que as contas que apresentam maior variação são as seguintes:

Fornecimentos e Serviços Externos	Setembro 2013	Setembro 2012	valores acumulados
			Acréscimos
Participação em feiras (1)	142.573,51	65.263,45	77.310,06
Consultoria (2)	49.750,00	0,00	49.750,00
Sistema de Informação Gestão (3)	13.689,00	0,00	13.689,00
Trab.fotog.reportagem (4)	48.750,00	15.875,00	32.875,00
Vigilância e Segurança (5)	403.805,60	334.792,22	69.013,38
Total dos Acréscimos			242.637,44
			Decréscimos
Manutenção de Sistemas Informáticos	96.985,12	109.028,45	-12.043,33
Estudos e Pareceres	0,00	16.050,00	-16.050,00
Electricidade (6)	832.727,65	866.691,64	-33.963,99
Conservação-Equip.básico (7)	248.122,51	317.918,57	-69.796,06
Conservação-Edif.out.construções (7)	145.808,66	315.193,08	-169.384,42
Despesas de Representação (8)	1.673,10	10.326,25	-8.653,15
Total dos Decréscimos			-297.847,62

- (1) O desvio prende-se essencialmente com a participação da Empresa nas feiras SISAB e Conxemar 2013, que foram objecto de um projecto PROMAR, salientando-se que a execução deste projecto prevê uma comparticipação de 71,25% de fundos comunitários.
- (2) Apoio no processo de definição e diagnóstico dos ficheiros SAFT-PT; consultoria para avaliação dos procedimentos e identificação de alterações a implementar de acordo com as regras previstas nos Decretos-Lei n.º 197/2012 e n.º 198/2012; consultoria jurídica, já contratualizada em Novembro de 2012, referente ao processo de fusão com o IPTM.
- (3) Contratação de consultoria informática para ajustamentos ao sistema SAP:
- Desenvolvimento do Interface de Facturação aos Armadores de Pescado
 - Correcções ao Interface 1ª Venda
 - Revisão da Aplicação para Certificação de Facturas SAP (de acordo com Portaria 363/2010 de 23 Junho)
 - Revisão da Aplicação para Implementação SAFT-PT (de acordo com Portaria 321-A/2007 de 26 Março)

- (4) Produção de 35 vídeos sobre pescado das lotas (2011 e 2012), "Programa Bombordo", sendo que 25% foi gasto em 2012. Em 2013 contratualizou-se a produção e realização de 13 programas de televisão sobre produtos de pesca e aquicultura, no valor total de 65 mil euros, sendo que até Agosto foi a gasto 50% do serviço. Estes gastos fazem parte de projectos cofinanciados pelo PROMAR.
- (5) Aumento face a 2012 devido a novos contratos de prestação de serviços de segurança e vigilância em locais onde não havia.
- (6) Redução face a 2012 devido essencialmente à mudança de fornecedor de energia eléctrica (novo contrato público).
- (7) Diminuição dada a baixa execução de obras de conservação e reparação.
- (8) Redução devido fundamentalmente à eliminação do uso de cartões de crédito e contenção da despesa..

3. **FSE – Rubricas de Deslocações e Comunicações** – As rubricas de Deslocações registaram até Setembro de 2013 um valor superior em 7 mil euros ao registado no mesmo período de 2012. Este aumento prende-se essencialmente com a participação da empresa em feiras e conferências internacionais. Como já referido anteriormente as participações em feiras estão incluídas em projectos Promar.

Nas Comunicações verificou-se um decréscimo de 8 mil euros, devido essencialmente à redução da rubrica de telemóveis, resultante da renegociação do contrato efectuada durante o 3º trimestre de 2012, bem como à redução das rubricas rede móvel voz e dados.

	valores acumulados		
	Setembro 2012	Setembro 2013	Variações
Deslocações e Estadas	6.068,49	12.356,49	6.288,00
Ajudas de custo Pessoal e O.Sociais	6.853,53	7.620,18	766,65
Subs. Alim. Deslocação	4.936,86	5.470,12	533,26
Total Deslocações +subs alim.deslocação	17.858,88	25.446,79	7.587,91
Total Comunicações	210.721,00	201.917,80	-8.803,20

4. **Provisões (aumentos/reduções)** – O decréscimo das provisões, face a Setembro de 2012, foi de 283 mil euros. Este decréscimo tem como base, por um lado, uma menor quantidade de pescado transaccionado, uma vez que o cálculo mensal é efectuado pela aplicação de uma percentagem sobre o valor do pescado transaccionado em lota e, por outro, de movimentos/reclassificações que tiveram lugar em 2012, como podemos verificar no quadro abaixo.

No mês Setembro foi feita uma reclassificação, para imparidades de clientes, da provisão constituída já este ano, no montante de 10 mil euros, para fazer face ao processo de irregularidades ocorridas nos Postos de Vendagem de Vila Praia de Âncora e de Castelo de Neiva,

Durante o 1º semestre de 2013 verificou-se o pagamento da indemnização por parte da Companhia C.A. Seguros referente ao roubo do cofre da Lota de Setúbal, pelo que se

procedeu à reversão da respectiva provisão, que havia sido constituída em Dezembro de 2012.

Provisões (aumentos/reduções)	valores acumulados	
	Setembro 2012	Setembro 2013
Tx Mov Pescado-APVC	15.312,94	10.889,24
Tx Mov.Pescado-IPTM	349.051,50	357.926,08
Tx Mov.Pescado-APA	154.172,75	124.034,49
Tx Mov.Pescado-APFF	43.115,99	31.829,28
Edificações IPTM	(1) 142.679,23	71.895,01
AT- P/ ISP	(2) 125.422,29	0,00
Tx Mov.P.-IPTM-10/11	(3) 37.909,58	0,00
Reversão de provisão Roubo do cofre de Setúbal	0,00	-12.338,03
Total	867.664,28	584.236,07

- (1) Estão incluídos nesta rubrica, em 2012, 78 mil euros que respeitam à transferência efectuada da conta "Outros Gastos e Perdas" para "Provisões", por reclassificação.
- (2) Em 2012 foi constituída uma provisão no valor de 125 mil euros referente à imposto sobre produtos petrolíferos e a contribuição para a segurança rodoviária, apurado pela Autoridade Tributária, na sequência de uma inspecção sobre os procedimentos dos anos de 2009 a Outubro de 2011 nas vendas de combustíveis para embarcações.
- (3) Constituição de uma provisão no valor de 37 mil euros, referente à taxa de movimentação de pescado relativo às lotas de Albufeira e Quarteira (respeitante aos anos de 2010 e de 2011).

5. **Outros gastos e perdas** – Registou-se em Outros gastos e perdas um acréscimo de 225 mil euros, face a 2012, devido ao abate, efectuado no 1.º semestre de 2013, dos activos fixos relativos aos armazéns de comerciantes do Porto de Pesca de Aveiro. Este abate registou uma menos valia apurada em 750 mil euros. No 3.º trimestre de 2012 haviam sido realizados abates, no valor de 435 mil euros, referentes a projectos de requalificação de lotas que não foram concretizados.
6. **Juros e gastos similares** – A diminuição de 58 mil euros, face a 2012, continua a reflectir, por um lado, a reduzida utilização de financiamentos de curto prazo, devido à existência de disponibilidades de tesouraria e, por outro, 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.

As restantes rubricas que compõem os resultados apresentam variações positivas e negativas que se compensam entre si e que pouco contribuem para a formação do resultado final.

2. Resultado orçamentado e realizado até ao final do 3º trimestre de 2013

Para o período findo em 30 de Setembro de 2013 e na sua comparação com o orçamento, constata-se que o resultado antes de impostos é positivo em 503 mil euros, embora situando-se 328 mil euros abaixo do resultado orçamentado (832 mil euros).

Esta diferença prende-se essencialmente com o facto das Vendas e Prestações de Serviços se encontrarem abaixo dos valores orçamentados. As Vendas registaram um decréscimo de 244 mil euros face ao orçamentado, distribuído da seguinte forma:

- Mercadorias - menos 221 mil euros; as principais rubricas que contribuem para esta quebra são as de Artigos de Pesca (-38 mil euros), Embalagens (-37 mil euros) e Redes (-56 mil euros), dada a fraca procura registada e não prevista;
- Combustíveis - acréscimo de 182 mil euros face ao orçamentado;
- Gelo - decréscimo de 205 mil euros, dada à menor quantidade adquirida pelas condições atmosféricas adversas e não previstas no orçamento.

Já no que respeita às Prestações de Serviços, a redução verifica-se especialmente nas taxas de 1.ª venda de pescado, onde se registou um decréscimo de 105 mil euros. Na sua totalidade as Prestações de Serviços apresentaram neste período um valor inferior ao orçamentado (menos 123 mil euros).

Refira-se que o orçamento para 2013 já tinha procurado prever a redução nas quantidades de sardinha apresentadas para venda em lota, tendo a Docapesca adequado a sua estrutura de gastos e rendimentos de forma a minimizar o impacto real desta redução.

Em relação aos gastos e perdas, verifica-se:

- Fornecimentos e serviços externos – registaram uma diminuição de 479 mil euros face ao orçamentado. Esta variação fica a dever-se à rigorosa contenção de gastos que tem vindo a ser desenvolvida, especialmente através da renegociação de contratos (com maior recurso à contratação pública) em áreas como electricidade, e bem como à baixa execução das obras nas contas de conservação e reparação.
A empresa tomou decisões nos processos de compra de produtos e serviços que geraram poupanças.
- Gastos com Pessoal – acréscimo de 458 mil euros face ao orçamentado; o principal motivo para esta diferença prende-se com:
 - o registo dos duodécimos correspondentes aos nove primeiros meses de 2013 relativamente aos subsídios de férias e respectivos encargos a pagar em 2014;

o registo, durante o 1º semestre de 2013, da totalidade do montante dos subsídios de férias a pagar em 2013, bem como dos respectivos encargos, não contabilizados como gasto em 2012.

Estes gastos não foram previstos no orçamento, visto que a decisão do Tribunal Constitucional para a reintrodução do subsídio de férias foi posterior à aprovação do orçamento para 2013.

As restantes rubricas registaram diferenças pouco significativas face aos montantes orçamentados para igual período.

3. Balanço

Na comparação dos Balanços a 30 de Setembro de 2013 e a 31 de Dezembro de 2012, sublinha-se:

O **Activo Corrente** ascendeu a 4,7 milhões de euros, sendo as variações mais significativas as seguintes:

1. Um aumento de 787 mil euros em Outras Contas a Receber.
2. Um aumento de 3,5 milhões de euros em Caixa e Depósitos Bancários; importa aqui referir que a Docapesca tinha a 30 de Setembro no IGCP disponibilidades de 1 milhão de euros e aplicações de tesouraria de curto prazo no montante de 5 milhões de euros, mantendo apenas em bancos comerciais as disponibilidades necessárias para garantir a gestão diária da tesouraria nas suas instalações distribuídas ao longo da costa continental. Neste montante está contido 1,17 milhões de euros de Reserva Pessoal de Armadores.
3. Um aumento de 123 mil euros em Activos não correntes detidos para venda, relativo ao imóvel situado em Vila Real de Santo António (anteriormente registado em Propriedades de Investimento), cuja alienação foi decidida pelo Conselho de Administração em Julho de 2013.

O **Passivo Corrente** registou um aumento de 2,9 milhões de euros, sendo a variações mais significativas registada na rubrica Outras Contas a Pagar.

As Outras Contas a Pagar aumentaram em 2,9 milhões de euros, devido principalmente a:

- a. Um aumento de 531 mil euros no valor a pagar a Armadores-marés;
- b. Um aumento de 384 mil euros nas Cativações a armadores, sobretudo para pagamento à Segurança Social;

- c. Um aumento de 1,2 milhões de euros no valor de Credores por acréscimo de gastos, devido à estimativa dos subsídios de férias a pagar em 2013 e 2014.

Refira-se que foram acolhidas na elaboração do Balanço a 30 de Setembro 2013 todas as recomendações formuladas pelo auditor externo, Deloitte, na sequência da avaliação efectuada sobre as contas reportadas a 30 de Junho de 2013.

4. Demonstração de Fluxos de Caixa

Comparando os valores dos nove meses do ano de 2013 com os valores referentes ao período homólogo de 2012, verifica-se:

1. Fluxos de caixa das actividades operacionais:

- a. Recebimentos de clientes – decréscimo de 2,4 milhões de euros face a Setembro de 2012, decorrente de vendas de pescado mais baixas nos primeiros meses de 2013;
- b. Pagamentos a fornecedores – decréscimo de 479 mil euros face ao período homólogo de 2012, dada a diminuição dos gastos realizados com fornecimentos e serviços externos;
- c. Pagamentos ao pessoal – acréscimo de 328 mil euros face a Setembro de 2012, dado o pagamento em duodécimos do 13.º mês. Contudo, o 14.º mês, inicialmente suspenso, será pago em Novembro de 2013.

2. Fluxos de caixa das actividades de investimento:

- a. Um valor superior em 46 mil euros em activos fixos tangíveis, o que reflecte um nível de investimento ligeiramente superior ao realizado no período homólogo de 2012;
- b. O aumento de 63 mil euros referente ao recebimento de subsídios ao investimento;
- c. O aumento de 3 mil euros referente aos juros recebidos das aplicações do curto prazo no IGCP.

3. Fluxos de caixa das actividades de financiamento:

- a. Recebimentos de financiamentos obtidos – utilizou-se em 2012 a conta caucionada do BES, não tendo havido necessidade de recurso a esse tipo de financiamento em 2013;
- b. Pagamentos de financiamentos obtidos – decréscimo de 850 mil euros face ao período homólogo de 2012. Em 2012 foram pagas a 5.ª e a 6.ª prestações da cessão de créditos da APL, bem como 850 mil euros da conta caucionada do BES, 750 mil dos quais transitaram de 2011, em 2013

procedeu-se ao pagamento das 7.^a e 8.^a prestações da cessão de créditos da APL.

- c. Pagamento de juros e gastos similares – decréscimo de 32 mil euros face a 2012, dado o baixo nível de endividamento de 2013, a par da diminuição do montante em dívida referente à cessão de créditos da APL.

5. Investimento

A realização de investimentos desenvolveu-se de acordo com os IPG's 2012 a 2014: até ao final do 3º trimestre de 2013 foram orçamentados 2,8 milhões de euros para investimento, sendo 1 milhão de euros para investimento corrente e 1,9 milhões de euros para investimento específico, até ao final de Setembro investiram-se 642 mil euros, como descrito no quadro abaixo.

Janeiro a Setembro

valores acumulados

	Investimentos Correntes		Realizado 2012
	Orçamentado 2013	Realizado 2013	
Delegação Norte e Matosinhos	233.882,00	28.223,30	51.226,71
Delegação Centro Norte	276.555,00	46.295,87	68.361,37
Delegação Centro	76.545,00	13.954,84	10.980,35
Delegação Centro Sul	158.895,00	56.313,90	62.633,62
Delegação Sul	196.532,00	23.260,72	44.191,52
Outros Investimentos	72.305,00	29.979,93	41.319,99
SUB-TOTAL	1.014.714,00	198.028,56	278.713,56
Investimentos Específicos			
Delegação Norte e Matosinhos	775.187,00	441.736,03	0,00
Delegação Centro Norte	211.560,00	0,00	0,00
Delegação Centro	216.603,00	2.525,59	0,00
Delegação Centro Sul	178.394,00	355,00	0,00
Delegação Sul	359.166,00	196,85	0,00
Outros Investimentos	136.000,00	0,00	0,00
SUB-TOTAL	1.876.910,00	444.813,47	0,00
TOTAL	2.891.624,00	642.842,03	278.713,56

Os investimentos realizados enquadram-se integralmente no Plano de Investimentos aprovado para o ano de 2013, devendo superar 1 milhão de euros realizado até ao final de ano.

Os investimentos específicos já contabilizados correspondem aos projectos de Pavimentação e Drenagem da área Trasfega da Sardinha em Matosinhos (226 mil euros), requalificação do edifício da lota de Viana do Castelo (144 mil euros), aquisição de máquina de lavagem automática de caixas para Viana do Castelo (45 mil euros) e aquisição de equipamentos para as lotas de Vila Praia de Âncora e Vila do Conde.

6. Plano de redução de custos

A Docapesca assumiu com o accionista o compromisso de reduzir os gastos com Fornecimentos e Serviços Externos e com Pessoal.

O quadro seguinte resume o ponto de situação no final de Setembro de 2013.

Período findo em 30 de Setembro de 2013

GASTOS OPERACIONAIS	Orcamento	Real	Desvios
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	1.583.090,54	1.604.673,93	-21.583,39
Mercadorias	1.394.387,79	1.453.105,13	58.717,34
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	188.702,75	151.568,80	-37.133,95
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo - usados na "produção"	72.310,25	46.268,77	-27.041,48
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo - Outros	116.392,50	106.300,03	-10.092,47
Fornecimentos e serviços externos	4.685.060,98	4.205.244,55	-479.816,43
Serviços Especializados	674.042,23	560.831,44	-113.210,79
Consultorias	124.850,00	49.750,00	-75.100,00
Auditorias	19.065,00	12.449,97	-6.615,03
Outros	530.127,23	498.631,47	-31.495,76
Deslocações e estadias	13.238,52	12.356,49	-882,03
Electricidade	865.914,92	832.727,65	-33.187,27
Combustíveis	51.069,98	47.815,86	-3.254,12
Água	147.816,54	144.312,93	-3.503,61
Artigos para oferta	5.907,90	1.650,00	-4.257,90
Rendas e alugueres	132.351,82	120.134,77	-12.217,05
Despesas de representação	12.089,60	1.673,10	-10.396,50
Comunicação	186.017,47	201.917,80	15.900,33
Seguros	70.392,21	77.581,10	7.248,89
Transportes	22.027,03	28.780,99	6.753,96
Comissões	0,00	0,00	0,00
Honorários	23.674,32	23.453,30	-221,02
Conservação e reparação	779.482,07	469.510,22	-309.971,85
Publicidade e propaganda	215.094,12	179.684,24	-35.409,88
Limpeza, higiene	634.557,56	682.489,60	47.932,04
Vigilância e segurança	381.070,83	403.805,60	22.734,77
(FSE) Outros	470.393,86	416.519,46	-53.874,40
Gastos com o pessoal	7.848.065,16	8.307.064,34	458.999,18
Órgãos sociais	169.027,64	172.593,42	3.565,78
(Órgãos Sociais) Remunerações fixas	90.070,77	97.454,80	7.384,03
(Órgãos Sociais) Subsídio de refeição	3.059,10	3.079,54	20,44
(Órgãos Sociais) Outras remunerações* -Desp. Representação	29.178,95	27.912,08	-1.266,87
(Órgãos Sociais) Ajudas de custo	1.469,00	983,69	-485,31
(Órgãos Sociais) Encargos sobre as remunerações	32.333,94	30.157,30	-2.176,64
(Órgãos Sociais) Seguros de acidentes no trabalho e doenças	754,01	1.509,59	755,58
(Órgãos Sociais) Seguros de saúde	494,91	471,14	-23,77
(Órgãos Sociais) Seguros de vida	649,46	0,00	-649,46
(Órgãos Sociais) Outros	11.017,50	11.025,28	7,78
Pessoal	7.679.037,52	8.134.470,92	455.433,40
(Pessoal) Remunerações fixas	4.925.396,39	5.387.871,92	462.475,53
(Pessoal) Subsídio de refeição	754.264,20	675.560,31	-78.703,89
(Pessoal) Outras remunerações*	167.064,83	178.416,94	11.352,11
(Pessoal) Ajudas de custo	9.390,83	6.636,49	-2.754,34
(Pessoal) Formação	40.500,00	29.648,27	-10.851,73
(Pessoal) Pensões e Planos de Saúde	261.618,75	261.618,75	0,00
(Pessoal) Encargos sobre as remunerações	1.299.801,39	1.400.339,43	100.538,04
(Pessoal) Seguros de acidentes no trabalho e doenças	40.595,43	42.566,32	1.970,89
(Pessoal) Seguros de saúde	81.270,09	73.420,49	-7.849,60
(Pessoal) Seguros de vida	7.455,18	8.985,92	1.530,74
(Pessoal) Gastos de acção social	65.938,50	39.523,97	-26.414,53
(Pessoal) Outros	25.741,93	29.882,11	4.140,18
TOTAL GLOBAL	14.116.216,68	14.116.982,82	766,14

*A rubrica Outras Remunerações passou a integrar o valor correspondente ao Subsídio de Refeição do pessoal e O.Socials em deslocação, valores que anteriormente se encontravam na rubrica ajudas de custo. O valor acumulado a 30 de Setembro é de 5.470,12 €

7. Resultados por Área de Negócios

Visando a análise dos resultados por Área de Negócio, e considerando a área global de Serviços Administrativos, Serviços Centrais e Ambiente, Qualidade e Segurança como prestadora de serviços às restantes áreas, procedeu-se à imputação dos seus resultados 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; as percentagens para a distribuição foram calculadas de acordo com os valores totais obtidos para o exercício de 2012.

Nesta perspectiva, a análise às contas da empresa, após a imputação acima referida, revela que as áreas de negócio mais interessantes, por contribuírem de forma mais significativa para a criação de valor, são as seguintes: "Lotas, postos de vendagem e fábricas de gelo" e "Portos de Pesca". Verifica-se que a área de negócio "Lotas, postos de vendagem e fábricas de gelo" gerou resultados de 1,16 milhões euros, dos quais a maior parte provém da 1.ª venda de pescado, enquanto a área de negócio "Portos de pesca" gerou resultados de 208 mil euros, sendo que os rendimentos decorrem das licenças de ocupação das instalações nos portos de pesca.

Os mapas a seguir apresentados reproduzem a realidade total da empresa agregada por área de negócio.

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

RENDIMENTOS E GASTOS LOTAS, POSTOS DE VENDAGEM E FÁBRICAS DE GELO	Jan. a Set. de 2013	
	Orcamento	Real
Vendas	1.348.787,39	1.163.343,01
Serviços Prestados	11.860.419,40	11.557.392,81
Subsídios à Exploração	0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-175.235,75	-153.122,91
Fornecimentos e serviços externos	-2.435.853,12	-2.456.305,17
Gastos com o pessoal	-4.223.715,60	-4.374.449,38
Imparidade de inventários (perdas / reversões)	0,00	-10.812,34
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	
Provisões (aumentos / reduções)	-576.734,99	-584.236,07
Outros rendimentos e ganhos	459.433,07	511.218,30
Outros gastos e perdas	-344.628,08	-356.308,48
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	5.912.472,32	5.296.719,77
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-1.267.721,98	-1.286.935,62
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	4.644.750,34	4.009.784,15
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-2.934.292,23	-2.821.126,19
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	1.710.458,11	1.188.657,96
Juros e rendimentos similares obtidos (imputados)	1.482,42	26.418,91
Juros e gastos similares suportados (imputados)	-69.444,50	-48.309,14
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	1.642.496,02	1.166.767,73

Área de Negócio: Portos de pesca

RENDIMENTOS E GASTOS PORTOS DE PESCA	Jan. a Set. de 2013	
	Orcamento	Real
Serviços Prestados	2.573.126,13	2.563.682,93
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-1.132,50	-1.809,69
Fornecimentos e serviços externos	-953.836,41	-715.916,94
Gastos com o pessoal	-385.021,41	-410.059,54
Imparidade de inventários (perdas / reversões)	0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	18.958,31
Provisões (aumentos / reduções)	0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	508.651,28	1.123.205,30
Outros gastos e perdas	-406.547,98	-1.131.034,97
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	1.335.239,11	1.447.031,40
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-607.470,70	-672.478,09
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	727.768,41	774.553,31
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-584.310,54	-561.775,59
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	143.457,87	212.777,72
Juros e rendimentos similares obtidos	295,20	5.260,84
Juros e gastos similares suportados	-13.828,60	-9.619,88
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Adimistrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	129.924,47	208.418,68

Área de Negócio: Mercadorias

RENDIMENTOS E GASTOS MERCADORIAS	Jan. a Set. de 2013	
	Orcamento	Real
Vendas	428.290,94	184.409,17
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-340.419,87	-137.998,12
Fornecimentos e serviços externos	-18.835,52	-6.412,45
Gastos com o pessoal	-65.942,65	-74.153,19
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	0,00
Outros réndimentos e ganhos	19.890,75	6.522,37
Outros gastos e perdas	-592,50	-348,68
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	22.391,15	-27.980,90
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-2.792,46	-1.246,29
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	19.598,69	-29.227,19
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-7.978,74	-2.754,80
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	11.619,95	-31.981,99
Juros e rendimentos similares obtidos	56,43	1.005,64
Juros e gastos similares suportados	-2.643,42	-1.838,89
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Adimistrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	9.032,97	-32.815,24

Área de Negócio: Combustíveis

RENDIMENTOS E GASTOS COMBUSTÍVEIS	Jan. a Set. de 2013	
	Orcamento	Real
Vendas	1.131.004,25	1.313.525,25
Serviços Prestados	0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-1.044.045,42	-1.271.534,05
Fornecimentos e serviços externos	-7.573,27	-10.276,09
Gastos com o pessoal	-37.940,16	-28.984,66
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	36.375,00	45.239,75
Outros gastos e perdas	-1.353,80	-3.770,39
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	76.466,60	44.199,81
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-17.172,95	-8,67
Imparidade de investimentos depreciáveis / amortizáveis (perdas / reversões)		
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	59.293,65	44.191,14
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-338.775,74	-320.047,95
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	-279.482,09	-275.858,81
Juros e rendimentos similares obtidos	152,49	2.717,58
Juros e gastos similares suportados	-7.143,39	-4.969,31
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	-286.473,00	-278.108,55

Área de Negócio: Entrepósto frigorífico

RENDIMENTOS E GASTOS ENTREPÓSTO FRIGORÍFICO	Jan. a Set. de 2013	
	Orcamento	Real
Serviços Prestados	5.130,00	4.036,91
Fornecimentos e serviços externos	-39.612,41	-49.318,51
Gastos com o pessoal	-58.814,24	-12.440,28
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	256,96
Outros rendimentos e ganhos	183.955,40	183.794,17
Outros gastos e perdas	-1.050,00	-5.690,83
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	89.608,75	120.638,42
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-162.419,46	-184.555,80
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-72.810,73	-63.917,38
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-1.905,62	-657,95
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	-74.716,35	-64.575,33
Juros e rendimentos similares obtidos	13,48	240,18
Juros e gastos similares suportados	-631,35	-439,20
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	-75.334,22	-64.774,34



Área de Negócio: Serviços Administrativos, Serviços Centrais e Ambiente, Qualidade e Segurança (AQS).

RENDIMENTOS E GASTOS SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS, SERVIÇOS CENTRAIS E AQS	Jan. a Set. de 2013	
	Orcamento	Real
Vendas	0,00	2.703,53
Serviços Prestados	62.137,09	56.013,24
Subsídios à Exploração	150.502,23	239.629,99
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-22.257,00	-40.209,16
Fornecimentos e serviços externos	-1.228.350,25	-967.015,39
Gastos com o pessoal	-3.076.631,10	-3.406.983,29
Imparidade de inventários (perdas / reversões)	0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-112.500,00	7.057,26
Provisão (aumentos / reduções)	0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	132.519,72	66.979,82
Outros gastos e perdas	-64.939,47	-58.218,36
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-4.160.518,78	-4.100.042,36
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-282.792,38	-97.639,03
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-4.443.311,16	-4.197.681,39
Juros e rendimentos similares obtidos	2.000,01	35.643,15
Juros e gastos similares suportados	-93.691,26	-65.176,42
Resultado antes de impostos	-4.535.002,41	-4.227.214,66

8. Demonstrações Financeiras

Balanço em Setembro de 2013

RÚBRICAS	PERÍODOS		
	Orcamento Setembro-13	Real Setembro-13	Real Dez-12
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis	16.237.402,30	13.312.109,79	15.621.714,56
Propriedades de investimento	121.232,66	0,00	128.088,31
Activos intangíveis	163.454,76	170.282,41	221.030,80
Activo por impostos diferidos	2.147,05	2.147,08	8.588,20
	16.524.236,77	13.484.539,28	15.979.421,87
Activo corrente			
Inventários	296.868,69	275.419,83	331.868,69
Clientes	1.016.766,11	1.184.143,59	1.091.766,11
Adiantamentos a fornecedores	3.785,18	3.785,18	3.785,18
Estado e outros entes públicos	312.772,36	238.802,71	48.672,52
Outras contas a receber	6.341.032,47	7.166.433,34	6.378.532,47
Diferimentos	148.222,72	137.546,21	148.222,72
Activos não correntes detidos para venda	0,00	123.517,87	0,00
Caixa e depósitos bancários	3.102.177,61	6.733.625,76	3.142.467,18
	11.221.625,14	15.863.274,49	11.145.314,87
Total do activo	27.745.861,92	29.347.813,77	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	-17.523.139,57	-18.752.801,52
Excedentes de revalorização	34.988,14	23.516,20	34.988,14
Outras variações no capital próprio	4.706.601,08	4.386.625,08	5.377.225,03
	830.279,13	485.433,54	1.218.190,01
Total do capital próprio	-3.333.722,64	-3.998.644,23	-3.493.377,82
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões	12.453.321,27	12.283.621,59	11.876.586,28
Outros financiamentos obtidos	334.970,43	0,00	334.970,43
Responsabilidades por benefícios pós-emprego	6.097.213,79	5.872.523,32	5.895.595,04
Passivos por impostos diferidos	1.700.978,13	1.545.737,89	1.947.326,26
Outras contas a pagar	126.987,97	0,00	132.716,14
	20.713.471,59	19.701.682,80	20.127.194,15
Passivo corrente			
Fornecedores	702.138,91	658.683,88	781.671,67
Estado e outros entes públicos	1.520.857,87	2.314.838,68	1.889.772,83
Financiamentos obtidos	0,00	334.970,43	518.247,30
Outras contas a pagar	8.134.365,92	10.271.745,36	7.281.228,35
Diferimentos	8.750,26	64.336,85	20.000,26
	10.366.112,96	13.644.575,20	10.490.920,41
Total do passivo	31.079.584,55	33.346.458,00	30.618.114,56
Total do capital próprio e do passivo	27.745.861,91	29.347.813,77	27.124.736,74

Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas

Período findo em 30 de Setembro de 2013

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS	
	Real Setembro-13	Real Setembro-12
Vendas e serviços prestados	16.845.106,85	18.229.440,16
Subsídios à exploração	239.629,99	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-1.604.673,93	-1.809.559,38
Fornecimentos e serviços externos	-4.205.244,55	-4.287.353,09
Gastos com o pessoal	-8.307.064,34	-7.177.883,42
Imparidade de inventários (perdas / reversões)	0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	15.460,19	46.906,52
Provisões (aumentos / reduções)	-584.236,07	-867.664,28
Outros rendimentos e ganhos	1.936.959,71	1.460.771,44
Outros gastos e perdas	-1.555.371,71	-1.330.124,70
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	2.780.566,14	4.264.533,25
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-2.242.863,50	-2.402.504,56
Imparidade de investimentos depreciáveis / amortizáveis (perdas / reversões)	0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	537.702,64	1.862.028,69
Juros e rendimentos similares obtidos	37.048,02	44.344,75
Juros e gastos similares suportados	-71.490,83	-129.815,13
Resultado antes de impostos	503.259,83	1.776.558,31
Imposto sobre o rendimento do período	-17.826,29	-193.468,05
Resultado líquido do período	485.433,54	1.583.090,26

Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas

Período findo em 30 de Setembro de 2013

RENDIMENTOS E GASTOS	Jan. a Set. de 2013		Desvios	
	Orcamento	Real	Valor	%
Vendas	2.906.082,58	2.663.880,98	-244.101,62	-8,39%
Mercadorias	445.805,44	224.643,08	-221.260,36	-49,63%
Combustíveis	1.131.004,25	1.313.525,25	182.521,00	16,14%
Gelo	1.331.274,89	1.125.912,63	-205.362,26	-15,43%
Serviços Prestados	14.500.837,62	14.181.125,89	-319.711,73	-2,20%
1.º Venda de Pescado	11.804.796,21	11.506.563,90	-298.232,91	-2,53%
Serviços dos Portos de Pesca	2.580.787,38	2.566.028,46	-14.758,92	-0,57%
Serviços Secundários	107.049,47	108.506,94	1.453,47	1,37%
Comissões de Cobrança	70.232,09	67.999,90	-2.232,19	-3,18%
Descuentos e Abalimentos	-62.021,53	-67.972,71	5.951,18	9,60%
Subsídios à Exploração	160.502,23	238.829,99	89.127,76	59,22%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-1.583.090,54	-1.604.673,93	21.583,39	1,36%
Fornecimentos e serviços externos	-4.685.060,98	-4.205.244,55	-479.816,43	-10,24%
Electricidade	-865.914,92	-832.727,65	-33.187,27	-3,83%
Água	-147.816,54	-144.312,93	-3.503,61	-2,37%
Comunicação	-186.017,47	-201.917,80	15.900,33	8,55%
Conservação	-779.482,07	-489.510,22	-309.971,85	-39,77%
Limpeza	-634.557,56	-682.489,60	47.932,04	7,55%
Vigilância	-381.070,83	-403.805,60	22.734,77	5,97%
Mão de Obra do Exterior	-174.910,50	-280.631,05	115.720,55	66,16%
Outros FSE	-1.515.281,08	-1.179.849,70	-335.441,39	-22,14%
Gastos com o pessoal	-7.848.085,16	-8.307.064,34	458.099,18	5,85%
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-112.500,00	15.460,19	127.960,19	113,74%
Provisões (aumentos / reduções)	-576.734,99	-584.236,07	7.501,08	-1,30%
Outros rendimentos e ganhos	1.340.825,22	1.836.959,71	596.134,49	44,46%
Venda de Energia	129.341,93	127.212,85	-2.129,08	-1,65%
Venda de Água	55.320,97	59.014,87	3.693,90	6,68%
Cedência de Exploração	81.182,43	88.160,40	6.977,97	8,60%
Subsídios ao Investimento	912.413,54	1.498.264,30	586.850,76	64,21%
Outros Rendimentos	162.566,35	164.307,29	1.740,94	1,07%
Outros gastos e perdas	-819.111,83	-1.555.371,71	736.259,88	88,89%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	3.275.684,15	2.780.566,14	-495.118,01	-15,41%
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-2.340.369,95	-2.242.863,50	-97.506,45	-4,17%
Imparidade de investimentos depreciáveis / amortizáveis (perdas / reversões)	0,00	0,00	0,00	0,00%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e Impostos)	935.314,20	537.702,64	397.611,56	-42,51%
Juros e rendimentos similares obtidos	2.250,00	37.048,02	34.798,02	1546,58%
Juros e gastos similares suportados	-105.402,68	-71.490,83	-33.911,85	-32,17%
Resultado antes de Impostos	832.161,52	503.259,83	328.901,69	-39,52%

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Período findo em 30 de Setembro de 2013

RUBRICAS	PERÍODOS		
	Orçamento Setembro-13	Real Setembro-13	Real Setembro-12
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes	19.422.351,79	20.762.009,93	23.180.145,57
Pagamentos a fornecedores	-8.203.693,11	-7.729.758,30	-8.209.615,66
Pagamentos ao pessoal	-7.399.503,65	-7.129.242,03	-6.801.062,16
	Caixa gerada pelas operações	5.903.009,60	8.169.467,75
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	-376.700,64	-297.370,35	-77.413,01
Outros recebimentos/pagamentos	-450.405,74	-731.566,40	-1.358.234,07
	Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)	2.992.048,65	4.874.072,85
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis	-2.755.005,06	-871.291,07	-824.679,12
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	331.660,39	162.821,46	99.385,27
Juros e rendimentos similares	2.062,50	3.617,39	239,21
Dividendos	0,00	0,00	0,00
	Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)	-2.421.282,17	-704.852,22
Fluxos de caixa das actividades 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	-334.970,46	-334.970,46	-1.184.970,46
Juros e gastos similares	-92.808,75	-59.814,75	-92.127,62
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	-5.110,77
	Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)	-427.779,21	-394.785,21
	Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	142.987,27	3.774.435,42
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	3.102.177,61	6.733.625,76	5.031.626,35

Discriminação dos Componentes de Caixa e seus Equivalentes	Real	
	Set-13	Set-12
Numerário	60.361,14	92.912,82
Depósitos bancários imediatamente mobilizáveis		
- Bancos comerciais	606.528,32	1.918.464,79
- IGCP	1.066.736,30	20.248,74
Aplicações de tesouraria - IGCP	5.000.000,00	3.000.000,00
Disponibilidades e seus equivalentes no fim do período	6.733.625,76	5.031.626,35

9. Estatística de Pescado

Informação Estatística por Artes de Pesca

Delegação	JANEIRO A SETEMBRO 2012			JANEIRO A SETEMBRO 2013			Evolução 2013/2012		
	kg	€	€/kg	kg	€	€/kg	Vol	Val	Pr.Méd.
Norte	0	0	0,00	0	0	0,00
Matosinhos	1.014.611	1.466.489	1,45	1.561.891	1.607.359	1,03	53,9%	9,6%	-28,8%
Centro Norte	2.749.979	6.426.165	2,34	4.120.627	5.030.579	1,22	49,8%	-21,7%	-47,8%
Centro	3.508.835	7.129.743	2,03	4.255.425	6.775.252	1,59	21,3%	-5,0%	-21,6%
Centro Sul	1.410.346	1.617.918	1,15	1.183.090	1.340.289	1,13	-16,1%	-17,2%	-1,2%
Sul	2.513.011	11.207.953	4,46	2.712.189	11.104.215	4,09	7,9%	-0,9%	-8,2%
Total Arrasto	11.196.782	27.848.269	2,49	13.833.221	25.857.693	1,87	23,5%	7,1%	-24,8%

Delegação	JANEIRO A SETEMBRO 2012			JANEIRO A SETEMBRO 2013			Evolução 2013/2012		
	kg	€	€/kg	kg	€	€/kg	Vol	Val	Pr.Méd.
Norte	2.343.243	6.733.448	2,87	2.106.515	5.153.791	2,45	-10,1%	-23,5%	-14,9%
Matosinhos	1.787.994	5.607.495	3,14	1.720.471	4.739.393	2,75	-3,8%	-15,5%	-12,2%
Centro Norte	4.165.641	9.636.487	2,31	3.927.871	7.747.700	1,97	-5,7%	-19,6%	-14,7%
Centro	3.521.204	16.325.396	4,64	3.467.069	15.000.947	4,33	-1,5%	-8,1%	-6,7%
Centro Sul	7.293.581	22.606.135	3,10	7.352.098	19.384.707	2,64	0,8%	-14,3%	-14,9%
Sul	3.750.978	14.854.815	3,96	5.628.480	18.990.027	3,37	50,1%	27,8%	-14,8%
Total Polivalentes	22.862.640	75.763.776	3,31	24.202.503	71.016.564	2,93	5,9%	-6,3%	-11,5%

Delegação	JANEIRO A SETEMBRO 2012			JANEIRO A SETEMBRO 2013			Evolução 2013/2012		
	kg	€	€/kg	kg	€	€/kg	Vol	Val	Pr.Méd.
Norte	1.186.317	903.543	0,76	970.439	758.369	0,78	-18,2%	-16,1%	2,6%
Matosinhos	16.428.045	16.217.118	0,99	12.125.851	9.996.219	0,82	-26,2%	-38,4%	-16,5%
Centro Norte	6.993.710	4.740.784	0,68	7.889.610	3.584.088	0,45	12,8%	-24,4%	-33,0%
Centro	6.528.197	5.924.966	0,91	5.200.389	5.452.051	1,05	-20,3%	-8,0%	15,5%
Centro Sul	13.775.200	11.653.351	0,85	16.114.556	13.692.036	0,85	17,0%	17,5%	0,4%
Sul	8.227.425	9.230.239	1,12	7.531.081	9.872.336	1,31	-8,5%	7,0%	16,8%
Total Cerco	53.138.893	48.670.001	0,92	49.831.926	43.355.100	0,87	-6,2%	10,9%	-5,0%

10. Indicadores e Objectivos de Gestão

Quadro de Indicadores

Exercício de 2013	Março	Junho	Setembro	Objectivo (Orçamento 2013)
INDICADORES				
EBITDA	155.407,62	695.902,56	2.780.566,14	4.367.410,37
Resultados Financeiros	-19.556,15	-21.414,01	-34.442,81	137.536,91
Resultados Antes de Impostos	-629.768,88	-842.220,13	503.259,83	1.109.360,84
Volume do Investimento	66.187,97	341.912,19	642.842,03	4.019.636,00
Cash-Flow	313.906,39	1.030.756,04	3.312.533,11	4.561.837,03
Valor Acrecentado Bruto	2.846.789,61	6.410.423,05	10.707.219,31	14.323.131,54
Gastos Operacionais / EBITDA	25,98	12,37	4,50	3,81
Gastos com o Pessoal / EBITDA	17,93	8,59	2,99	2,40
Taxa de Variação dos Gastos com o Pessoal (sem Indemnizações)	10,19%	12,66%	15,73%	7,42%
Dívida / Capital Próprio	-2,79	-3,04	-3,80	-3,42
EBIDTA / Receitas	3,33%	5,97%	14,61%	17,55%
Taxa de Crescimento das Receitas	-12,08%	-2,36%	-3,55%	-4,97%
Margem EBIDTA	3,33%	6,85%	16,51%	18,81%
Resultado Líquido / Capital Investido	-4,04%	-5,80%	3,09%	3,97%
Gastos com o Pessoal / Vendas	59,77%	58,90%	49,31%	45,30%
Cash-Flow / Vendas	6,73%	10,15%	19,66%	19,75%
FSE / Vendas	26,83%	25,91%	24,96%	26,66%
Crescimento FSE+Pessoal	7,38%	12,66%	9,13%	6,74%
Volume de Negócios	4.662.761,36	10.153.645,52	16.845.106,85	23.101.298,68
N.º Pessoas / Trabalhadores	461	455	451	455
N.º Lotas Principais	21	21	21	21
N.º Postos de Vendagem	33	33	33	33
OBJECTIVOS DE GESTÃO				
Exercício de 2013	Março	Junho	Setembro	Objectivo (Contratos de Gestão)
Peso dos CMVMC+FSE+GcP no Volume de Negócios	88,60%	81,85%	75,16%	
Peso dos CMVMC+FSE+GcP no Vol.Neg. sem efeito subsídios	86,04%	75,15%	70,32%	78,00%
Volume de Negócios (contas 71+72+78)	5.079.819,90	11.634.808,37	18.782.066,56	22.831.536,00
Resultados Líquidos	-634.668,14	-857.057,20	485.433,54	
Resultado Líquido sem efeito subsídios	-504.652,04	-76.960,60	1.395.546,24	155.822,00
PMP /dia)	33	32	32	37

Importa aqui referir que os valores apurados para os Objectivos de Gestão, à data de 30 de Setembro, indiciam que será muito provável o seu cumprimento no final do ano.