



DOCAPESCA
PORTOS E LOTAS, S.A.

O esquife
Pedroso de Oliveira
executado repatriado
31 de Julho de 2014
283.700

~~Hançalde ferre
Wardha~~

Relatório de Execução Orçamental

31 de Julho de 2014

Análise às Demonstrações Financeiras

1. Demonstração de Resultados

Na comparação das Demonstrações de Resultados por Naturezas de Julho de 2014 com Julho de 2013, destaca-se que:

O Resultado antes de impostos é de 974 mil euros, registando um aumento de 1,18 milhões de euros face ao período homólogo, cujo resultado tinha sido 204 mil euros negativos. Contribuíram para a formação do resultado, as seguintes variações:

Rendimentos:

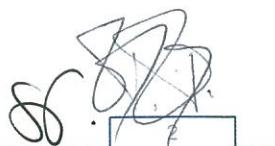
1. Vendas Gelo e Mercadorias – verificou-se neste período um decréscimo de 184 mil euros face ao mesmo período de 2013, principalmente nas vendas de combustíveis, e de mercadorias ligadas directamente à actividade de pesca.

Gelo – decréscimo de 53 mil euros de gelo devido à reduzida actividade das embarcações de pesca nos primeiros meses do ano, dadas as condições climáticas desfavoráveis, e a menor quantidade adquirida pelos armadores e compradores, resultante da quebra nas capturas de sardinha.

Combustíveis – decréscimo de 69 mil euros devido essencialmente a dois factores:

- Reduzido nº de abastecimentos, na sequência da impossibilidade dos armadores saírem para o mar no 1º trimestre deste ano, devido às condições atmosféricas adversas.
- Em 2013 se terem desactivado os postos de abastecimento da Póvoa de Varzim e Peniche.

Mercadorias – decréscimo de 61 mil euros de mercadorias face a 2013, devido à quebra da procura dos bens, essencialmente na Delegação Centro e Sul.



Delegações	Valores acumulados		
	Jan-Jul 2013	Jan- Jul 2014	Desvios
Serviços Centrais	2.703,53	0,00	-2.703,53
Norte e Matosinhos	38.297,01	29.524,05	-8.772,96
Centro Norte	8.532,60	4.648,02	-3.884,58
Centro	32.023,60	3.132,26	-28.891,34
Centro Sul	4.457,20	6.422,60	1.965,40
Sul	91.069,52	71.356,54	-19.712,98
Total	177.083,46	115.083,47	-61.999,99

2. Prestações de Serviços – registaram um acréscimo de 124 mil euros face ao ano anterior, sendo que as rubricas que contribuíram para este acréscimo foram as seguintes:

Primeira venda de pescado – A 1.^a venda de pescado teve uma evolução positiva durante os meses de Junho e Julho (em comparação com os meses anteriores), tendo resultado num acréscimo de 51 mil euros face ao período homólogo de 2013.

Em termos acumulados a Julho de 2014, na totalidade das artes, foram vendidas 54,8 mil toneladas de pescado, correspondendo a 105,5 milhões de euros, realçando-se que, embora a quantidade de pescado vendida em lota se tenha reduzido em 10,3%, o acréscimo do seu valor compensou essa redução.

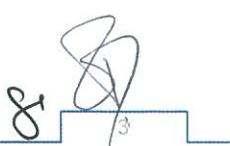
Informação Estatística por Delegações

Delegações	Janeiro a Julho: 2013			Janeiro a Julho: 2014			Evolução 2014/2013			valores acumulados	
	kg	€	€/kg	kg	€	€/kg	Vol	Val	Pr.Méd.		
Norte	2.083.460	4.404.507	2,11	2.142.257	4.582.101	2,14	2,8%	4,0%	1,2%		
Matosinhos	8.965.779	9.913.226	1,11	6.936.686	9.985.293	1,44	-22,6%	0,7%	30,2%		
Centro Norte	12.145.204	12.352.116	1,02	9.669.725	13.307.266	1,38	-20,4%	7,7%	35,3%		
Centro	9.498.135	21.013.854	2,21	9.049.710	21.591.020	2,39	-4,7%	2,7%	7,8%		
Centro Sul	16.540.819	25.799.939	1,56	15.560.507	27.442.402	1,76	-5,9%	6,4%	13,1%		
Sul	11.983.637	31.018.405	2,59	11.526.671	28.672.656	2,49	-3,8%	-7,6%	-3,9%		
TOTAL	61.217.034	104.502.048	1,71	54.885.557	105.580.737	1,92	-10,3%	1,0%	12,7%		

Gestão Dominial – registou um acréscimo de 42 mil euros face a 2013, pelo facto de ser uma nova rubrica, criada após a fusão com o IPTM, que incorpora, a partir deste mês de Julho, os rendimentos da gestão dominial fora dos portos de pesca.

Serviços prestados à Náutica de Recreio e à atividade Marítimo Turística – registaram um acréscimo de 25 mil euros, dada a fusão com o IPTM.

Outros rendimentos e ganhos – registaram um decréscimo de 648 mil euros face ao período homólogo de 2013, sendo a parcela mais relevante a que diz respeito à



rubrica dos Subsídios ao Investimento (- 664 mil euros). Este decréscimo deveu-se ao abate dos activos fixos tangíveis, efectuado em Junho de 2013, 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). Decorrente deste abate, a Docapesca contabilizou como rendimento no 1º semestre de 2013 o valor remanescente dos subsídios ao investimento no montante de 608,2 mil euros.

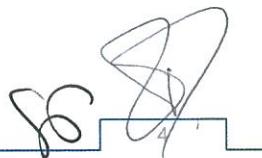
Gastos:

Gastos com Pessoal - os gastos com o pessoal foram inferiores em 1 milhão de euros relativamente ao mesmo período de 2013, devido essencialmente a quatro factores:

- Aumento da redução salarial (+ 104 mil euros), pela aplicação da Lei n.º 83-C/2013, de 31 Dezembro;
- Redução do custo dos serviços correntes do Plano de Benefícios Definidos, conforme estimativa para o corrente ano (- 115 mil euros).
- Redução dos encargos sobre remunerações (- 174 mil euros).
- De acordo com o Acórdão do Tribunal Constitucional, que decretou inconstitucional o não pagamento do subsídio de férias em 2013, foi lançado em Maio de 2013 o gasto relativo ao 14.º mês e respectivos encargos, cujo gasto não tinha sido contabilizado no final de 2012, e que corresponde a 520 mil euros.

O seguinte quadro apresenta a comparação face a 2013 dos gastos com o pessoal:

	valores acumulados		
	Real		
	Jul-2013	Jul-2014	Desvios
Órgãos sociais	145.870,50	136.516,64	-9.353,86
Pessoal	6.587.663,04	5.523.708,39	-1.063.954,65
Remunerações fixas	3.148.450,97	3.012.558,64	-135.892,33
Férias	309.303,37	285.940,43	-23.362,94
Subsídios de Férias	708.650,60	274.333,47	-434.317,13
Subsídios de Natal	290.784,56	273.419,89	-17.364,67
Redução Salarial	-57.511,50	-162.382,94	-104.871,44
Subsidio de refeição	532.441,12	506.419,18	-26.021,94
Outras remunerações	136.199,10	129.742,37	-6.456,73
Formação	27.714,37	11.760,33	-15.954,04
Pensões e Planos de Saúde	203.481,25	87.500,00	-115.981,25
Encargos sobre as remunerações	1.137.297,99	962.429,55	-174.868,44
Seguros de acidentes no trabalho e doenças e outros	96.445,30	94.560,72	-1.884,58
Outros Gastos	54.405,91	47.426,75	-6.979,16
TOTAL PESSOAL + ORG. SOCIAS	6.733.533,54	5.660.225,03	-1.073.308,51



3. Fornecimentos e Serviços Externos - O valor de fornecimentos e serviços externos registou um acréscimo de 339 mil euros em relação ao mesmo período de 2013.

Fornecimento e Serviços Externos	valores acumulados		
	Jul-13	Jul-14	Acréscimos
Participação em feiras e Publicidade (1)	105.485,43	182.164,22	76.678,79
Serviço mão de obra do exterior (2)	212.116,81	284.143,82	72.027,01
Conservação e Reparação (3)	367.479,58	476.487,14	109.007,56
Água (4)	104.171,31	192.511,43	88.340,12
Serviços de Postos de Vendagem (5)	248.828,12	348.227,40	99.399,28
Total dos Acréscimos	1.038.081,25	1.483.534,01	445.452,76
			Decréscimos
Electricidade (6)	580.833,08	532.895,59	-47.937,49
Vigilância e Segurança (7)	318.870,64	305.392,63	-13.478,01
Comunicação (8)	157.638,63	88.888,96	-68.749,67
Seguros (9)	75.825,88	50.201,14	-25.624,74
Total dos Decréscimos	1.057.342,35	927.177,18	-130.165,17

- 1) Prende-se com a participação da empresa nas feiras Seafood e SISAB; promoção da cavala e do polvo através de showcooking; publicação de 32 receitas de pescado em 26 revistas da Teleculinária. Salienta-se que a execução destes projectos prevê uma comparticipação de 71,25% de fundos comunitários (PROMAR).
- 2) Aumento devido ao recurso ao serviço de contratação de mão-de-obra do exterior, para fazer face aos períodos de ausências e férias dos trabalhadores efetivos; de salientar que se iniciou este serviço em Maio de 2013.
- 3) Aumento face a 2013 devido a gastos ocorridos em virtude da fusão com o IPTM.
- 4) Aumento verificado essencialmente em Matosinhos (+20 mil euros), Sines (+32 mil euros) devido à faturação mal emitida em 2013 por parte do fornecedor; e Sul (+26 mil euros) devido às novas competências assumidas com a integração com o IPTM;
- 5) Aumento verificado essencialmente na Iota da Costa da Caparica (+ 33 mil euros), nos postos de vendagem do Norte (+6 mil euros), Centro Norte (+5 mil euros) e Sul (+38 mil euros) sendo que o posto da Fuzeta só foi concessionado no inicio de 2014.
O aumento deste serviço está directamente relacionado com o aumento do pescado transaccionado nos postos de vendagem.
- 6) Redução face a 2013 devido essencialmente à mudança de fornecedor de energia eléctrica (novo concurso público).
- 7) Decréscimo face a 2013 devido essencialmente à mudança de fornecedor (novo concurso público).
- 8) Decréscimo, devido essencialmente à redução da rubrica rede fixa, resultante de concurso público.
- 9) Decréscimo face a 2013 devido essencialmente a novos concursos públicos.

4. Provisões (aumentos / reduções) - registaram um decréscimo de 291 mil euros face a Julho de 2013, decorrente das provisões constituídas pelo valor das taxas de movimentação de pescado.

As provisões são calculadas pelo valor correspondente à aplicação da taxa de movimentação de pescado sobre o valor do pescado transaccionado em lota e da qual são sujeitos passivos os utentes dos portos (comerciantes de pescado) e não a Docapesca. Contudo, com a publicação do Decreto-Lei nº 16/2014, de 3 de Fevereiro de 2014, a Docapesca sucedeu ao IPTM, nas funções de autoridade portuária nos portos de pesca e marinhas de recreio sob sua jurisdição; como consequência, a empresa não contabilizou a partir de Fevereiro as seguintes provisões:

- 0,5% do valor do pescado transaccionado em lota, equivalente à taxa de movimentação de pescado nas lotas de Olhão e Portimão;
- 0,55% da taxa de comprador de 3% e de 5% do pescado transaccionado nas seguintes Lotas: Vila Praia de Âncora, Viana do Castelo, Vila do Conde, Figueira da Foz, Nazaré, Peniche, Ericeira, Sagres, Albufeira, Portimão, Quarteira, Olhão, Tavira e Vila Real de Santo António.

A partir de 1 de Abril de 2014, terminou o registo da provisão referente à taxa de movimentação de pescado transaccionado na lota de Viana do Castelo, na sequência do contrato de concessão celebrado com a APVC - Administração do Porto de Viana do Castelo. Acrescem, por via deste contrato, os gastos contabilizados na rubrica de concessão de portos de pesca - Porto de Pesca de Viana do Castelo.

5. Outros Gastos e Perdas – verificou-se um decréscimo de 830 mil euros face a 2013, que tem a sua principal origem no abate dos activos fixos, relativos aos armazéns de comerciantes do Porto de Pesca de Aveiro, já referido anteriormente. Decorrente deste abate registou-se durante o 1º semestre de 2013 um acréscimo de 750 mil euros.

2. Balanço

Na comparação dos Balanços a 31 de Julho de 2014 e 31 de Dezembro de 2013, sublinha-se que:

O Activo Corrente aumentou 5,02 milhões de euros, sendo as variações mais significativas as seguintes:

1. Uma diminuição da dívida de clientes (-64 mil euros);

2. Um aumento do montante em Caixa e Depósitos Bancários (+ 3,8 milhões de euros);
3. Um aumento em outras contas a receber (1,3 milhões de euros), sobretudo na conta de compradores/guias de pescado (+909 mil euros) e de 398 mil euros referente à estimativa de subsídios ao investimento a receber;
4. Uma diminuição dos activos não correntes detidos para venda (-123 mil euros), devido à venda do prédio de VRSA cujo contrato foi celebrado a 2 de Abril de 2014.

O Passivo não Corrente diminuiu 998 mil euros essencialmente na rubrica “responsabilidades por benefícios pós-emprego”, devido à avaliação atuarial realizada em 2014 que demonstrou a existência de um ganho atuarial de 934 mil euros em consequência do aumento da idade da reforma dos 65 para os 66 anos, de acordo com a legislação publicada a 31/12/2013 (Decreto-Lei 167-E/2013 e Portaria 378-G/2013). A não contabilização em 2013 foi objecto de reserva na apreciação das contas de 2013 pelos Auditores Externos e pelo Fiscal Único. Este ganho, agora suportado por documento formal apresentado pelo técnico actuário, foi registado directamente na rubrica de resultados transitados, em conformidade com o disposto na NCRF 4¹.

O Passivo Corrente aumentou 4,4 milhões de euros, sendo que os principais impactos foram, os financiamentos obtidos, com uma redução de 167 mil euros, referente ao pagamento da penúltima prestação da cessão de créditos da APL; o acréscimo de 300 mil euros em fornecedores correntes; o acréscimo de 822 mil euros, na conta de Estado e Outros entes Públicos, essencialmente por IVA a pagar nos meses seguintes.

Nas Outras Contas a Pagar, verificou-se um acréscimo de 3,5 milhões de euros, onde é mais relevante:

1. Um aumento de 2,2 milhões de euros no valor de Armadores-marés;
2. Um aumento de 533 mil euros na Reserva Pessoal dos armadores;
3. Um aumento de 1 milhão de euros no valor de Cativações a armadores;
4. Uma diminuição de 234 mil euros nas cauções para pescado e serviços;

¹ NCRF 4 Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros. Esta norma deve ser aplicada na selecção e aplicação de políticas contabilísticas e na contabilização de alterações nas políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e correcções de erros de períodos anteriores.



3. Demonstração de Fluxos de Caixa

Comparando os valores de Julho de 2014 com os valores referentes ao período homólogo de 2013, verifica-se:

a. Fluxos de caixa das actividades operacionais:

- i. Recebimentos de clientes - um acréscimo de 285 mil euros face a 2013;
- ii. Pagamentos a fornecedores – um decréscimo de 61 mil euros face a 2013;
- iii. Pagamentos ao pessoal – um acréscimo de 76 mil euros face a igual período de 2013.

b. Fluxos de Caixa das actividades de investimento:

- i. Aumento do montante pago a título de activos fixos tangíveis (+1,03 milhões de euros), que está relacionado com o acréscimo do investimento realizado em 2014 (ver quadro comparativo do ponto 4).
- ii. Aumento de 290 mil euros referente ao recebimento de subsídios ao investimento; no mesmo período de 2013 haviam sido recebidos 25 mil euros.

Os montantes recebidos, em 2014, foram referentes aos seguintes projectos:

- _ 31-03-03-FEP-74 – Requalificação Lota Viana do Castelo – 98 mil euros;
- _ 31-03-FEP-67 – Requalificação da Lota de Matosinhos – 102 mil euros;
- _ 31-03-03-FEP-77 – Novas Lotas de Vila do Conde e Vila Praia de Âncora - 48 mil euros.
- _ 31-03-03-FEP-09 – Projecto nova lota de Albufeira – 15 mil euros

c. Fluxos de Caixa das actividades de financiamento:

- i. Pagamento de juros e gastos similares - um decréscimo de 20 mil euros face a 2013, sendo que esta diminuição tem origem no baixo nível de endividamento verificado em 2014, bem como na diminuição do montante em dívida da cessão de créditos da APL.

4. Investimento

A Docapesca realizou investimentos de 1,5 milhões de euros neste período: 443 mil euros para investimentos correntes e 1,1 milhões de euros para investimentos específicos, conforme indicado no quadro seguinte.

valores acumulados		
Investimentos Correntes		
	Real	
	Jul-13	Jul-14
Delegação Norte e Matosinhos	23.433,30	229.012,91
Delegação Centro Norte	38.986,72	32.960,59
Delegação Centro	15.834,84	9.153,57
Delegação Centro Sul	54.346,94	39.174,15
Delegação Sul	15.370,24	124.914,07
Outros Investimentos	28.112,16	8.255,20
SUB-TOTAL	176.084,20	443.470,49
Investimentos Específicos		
	Real	
	Jul-13	Jul-14
Delegação Norte e Matosinhos	248.302,78	332.479,67
Delegação Centro Norte	0,00	58.488,38
Delegação Centro	185,59	407.473,26
Delegação Centro Sul	0,00	193.493,21
Delegação Sul	0,00	125.605,57
Outros Investimentos	0,00	0,00
SUB-TOTAL	248.488,37	1.117.540,09
TOTAL	424.572,57	1.561.010,58

Os investimentos específicos mais relevantes registados até Julho de 2014, foram os seguintes:

1. Gruas Hidráulicas móveis para a lota da Figueira da Foz – 54 mil euros;
2. Aquisição de máquina de lavar caixas para a lota de Matosinhos – 51 mil euros;
3. Requalificação da lota de Matosinhos – 21 mil euros;
4. Aquisição de sistema de aquecimento águas, da Lota Matosinhos – 34 mil euros
5. Aquisição de máquina de lavar caixas para a lota da Povoa de Varzim – 40 mil euros;
6. Requalificação da lota da Povoa de Varzim – 160 mil euros;
7. Aquisição de Equipamentos Frigoríficos para a lota de Viana do Castelo – 10 mil euros;
8. Aquisição de gerador de gelo em escama para a lota da Nazaré – 31 mil euros;
9. Requalificação do edifício da lota de Peniche – 375 mil euros.
10. Empreitada de Execução de duas Captações de Água Salgada da Lota de Portimão – 125 mil euros.
11. Requalificação do edifício da lota de Setúbal – 189 mil euros.

5. Resultado orçamentado e realizado nos sete primeiros meses de 2014

O resultado antes de impostos é de 974 mil euros, um crescimento de 921 mil euros face ao resultado orçamentado (53 mil euros). Esta diferença explica-se pelas seguintes variações:

Vendas Gelo e Mercadorias – As mercadorias apresentaram uma quebra de 275 mil euros face ao orçamento, sobretudo nas vendas de gelo, cujo decréscimo de 317 mil euros se justifica pela reduzida actividade das embarcações de pesca nos primeiros meses do ano, dadas as condições climáticas desfavoráveis, e pela menor quantidade adquirida pelos armadores e compradores, resultante da quebra nas capturas de sardinha.

Das restantes mercadorias, os aprestos de pesca registaram um decréscimo pouco significativo face ao orçamento, e os combustíveis registaram um acréscimo de 49 mil euros face ao orçamento.

Prestações de Serviços - na sua totalidade encontram-se 242 mil euros abaixo dos valores orçamentados, pelo efeito conjugado de acréscimos e decréscimos nas várias rubricas que as compõem.

Primeira venda de pescado – Os proveitos decorrentes da 1ª venda de pescado atingiram, neste período, um valor superior, em 357 mil euros, relativamente ao orçamento.

Serviços de Portos de Pesca – esta rubrica registou um decréscimo de 288 mil euros face ao orçamento, sendo a principal variação negativa registada nas Licenças de Ocupação (-180 mil euros). Esta quebra tem na sua origem uma mensualização incorrecta, verificada ao nível do orçamento, que será absorvida ao longo do ano. Durante o mês de Julho foi dado início ao processo de facturação das licenças de ocupação das novas competências.

Gestão Dominial – registou um decréscimo de 219 mil euros face ao orçamento pelo facto de não ter sido facturada a totalidade das licenças previstas; este desvio será anulado no mês de agosto. Esta nova rubrica incorpora todos os rendimentos da gestão dominial fora dos portos de pesca.

Serviços prestados à Náutica de Recreio e à atividade Marítimo Turística – registaram um decréscimo de 90 mil euros face aos montantes orçamentados pelo mesmo motivo atrás exposto.

Fornecimentos e Serviços Externos - O valor de fornecimentos e serviços externos registou um decréscimo de 654 mil euros em relação ao orçamento. Foram considerados no

orçamento um conjunto de gastos relacionados com a transferência das novas actividades para a Docapesca, nomeadamente em termos de conservação e reparações de dispositivos de assinalamento marítimo, pontões e outras instalações, vigilância, limpeza, sistemas de informação, seguros, electricidade e assessoria técnica que ainda não se realizaram/contabilizaram.

Gastos com o Pessoal - os gastos com o pessoal foram inferiores em 605 mil euros, face ao orçamento, reflectindo aqui dois aspectos importantes: por um lado, ainda não ocorreu a integração nos quadros da Docapesca do pessoal proveniente do IPTM, que atualmente se encontra adstrito à DGRM; por outro lado, no mês de Junho, e decorrente do Acórdão do Tribunal Constitucional, foram processados os salários aos trabalhadores sem qualquer redução salarial (ao contrário do que havia sido previsto no orçamento). Cautelarmente, foram rectificados (eliminando a redução salarial) os montantes dos duodécimos constituídos para as férias e subsídio de férias a pagar em 2015, tendo sido lançados no passado mês de Junho os acertos relativos aos duodécimos lançados nos meses de Janeiro a Maio. As alterações resultantes são as seguintes

- Remunerações fixas do pessoal (- 298 mil euros) e, consequentemente, redução dos encargos sobre remunerações (- 53 mil euros);
- Outras remunerações com uma redução de 63 mil euros devido, essencialmente, à redução de trabalho realizado em horário nocturno.
- Formação profissional apresenta uma redução de 24 mil euros face ao orçamento, prevendo-se que venha a ser compensada durante o 2.º semestre com a concretização do plano de formação.
- Indemnizações apresentam uma redução de 37 mil euros, visto que o valor previsto para 2014 ainda não foi utilizado.

Salienta-se que o desvio verificado nos gastos com pessoal dos órgãos sociais está relacionado com uma mensualização incorrecta, verificada ao nível do orçamento, das várias rubricas que compõem os respectivos gastos com pessoal, nomeadamente nas remunerações, despesas de representação e encargos sobre as remunerações. Este desvio será absorvido ao longo do ano.

Provisões (aumentos / reduções) - registam um aumento de 140 mil euros face ao orçamento, uma vez que no orçamento está registada a reversão da provisão constituída pelo valor das taxas de movimentação de pescado transaccionado na Iota de Viana do Castelo, decorrente da celebração do contrato de concessão com APVC - Administração do Porto de Viana do Castelo, a 25 de Março de presente ano, com efeitos a partir de 1 de Abril. A reversão da provisão será efectuada durante o 3º trimestre.

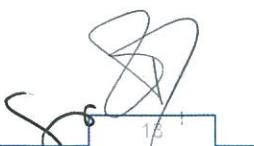
Outros Gastos e Perdas – verificou-se um decréscimo de 280 mil euros, que tem na sua origem uma mensualização incorrecta, verificada ao nível do orçamento, nos gastos a título de concessões de portos de pesca e cedências de exploração referentes às Administrações Portuárias, APVC, APFF e APA. Este desvio será absorvido ao longo do ano.

6. Plano de Redução de Custos

Período findo em 31 de Julho de 2014

GASTOS OPERACIONAIS	Orçamento	Real	Desvios
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	938.786,60	959.044,40	20.257,80
Mercadorias	794.858,13	856.336,25	61.478,12
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	143.928,47	102.708,15	-41.220,32
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo - usados na "produção"	54.408,06	27.473,22	-26.934,84
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo - Outros	89.520,41	75.234,93	-14.285,48
Fornecimentos e serviços externos	4.178.690,73	3.524.418,42	-654.272,31
Serviços Especializados	667.915,87	504.344,91	-163.570,96
Consultorias	109.750,00	47.475,00	-62.275,00
Auditórias	9.566,67	8.200,02	-1.366,65
Outros	548.599,20	448.669,69	-99.929,31
Deslocações e estadias	14.751,21	8.840,93	-5.910,28
Electricidade	675.103,78	532.895,59	-142.208,19
Combustíveis	45.084,99	39.814,45	-5.270,54
Água	156.489,16	192.511,43	36.022,27
Artigos para oferta	9.376,92	914,29	-8.462,63
Rendas e alugueres	99.788,09	108.705,16	8.917,07
Despesas de representação	2.770,87	871,45	-1.899,42
Comunicação	101.782,38	88.888,96	-12.893,42
Seguros	87.997,70	50.201,14	-37.796,56
Transportes	22.282,60	8.134,71	-14.147,89
Comissões	0,00	0,00	0,00
Honorários	22.457,68	30.186,10	7.728,42
Conservação e reparação	685.111,76	476.487,14	-208.624,62
Publicidade e propaganda	166.297,68	182.164,22	15.866,54
Limpeza, higiene	606.031,41	557.460,71	-48.570,70
Vigilância e segurança	433.069,20	305.392,63	-127.676,57
(FSE) Outros	382.379,43	436.604,60	54.225,17
Gastos com o pessoal	6.266.206,94	5.660.225,03	-605.981,91
Órgãos sociais	122.458,50	136.516,64	14.058,14
(Órgãos Sociais) Remunerações fixas	66.963,16	76.221,97	9.258,81
(Órgãos Sociais) Subsídio de refeição	2.422,56	2.292,21	-130,35
(Órgãos Sociais) Prémios de gestão	0,00	0,00	0,00
(Órgãos Sociais) Outras remunerações-Desp. Representação	21.730,78	21.813,45	82,67
(Órgãos Sociais) Ajudas de custo	202,42	1.442,69	1.240,27
(Órgãos Sociais) Ajudas de custo IPTM	0,00	62,75	62,75
(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	21.202,03	23.628,60	2.426,57
(Órgãos Sociais) Seguros de acidentes no trabalho e doenças	824,13	729,40	-94,73
(Órgãos Sociais) Seguros de saúde	402,50	383,28	-19,22
(Órgãos Sociais) Seguros de vida	141,75	162,50	20,75
(Órgãos Sociais) Indemnizações	0,00	0,00	0,00
(Órgãos Sociais) Outros benefícios/gastos	0,00	0,00	0,00
(Órgãos Sociais) Outros	8.569,17	9.779,79	1.210,62
Pessoal	6.143.748,44	5.523.708,39	-620.040,05
(Pessoal) Remunerações fixas	3.982.381,48	3.683.869,49	-298.511,99
(Pessoal) Subsídio de refeição	571.572,76	506.419,18	-65.153,58
(Pessoal) Prémios de gestão	0,00	0,00	0,00
(Pessoal) Outras remunerações	187.788,26	124.179,12	-63.609,14
(Pessoal) Ajudas de custo	7.646,60	5.349,90	-2.296,70
(Pessoal) Ajudas de custo IPTM	0,00	213,35	213,35
(Pessoal) Formação	35.937,66	11.760,33	-24.177,33
(Pessoal) Pensões e Planos de Saúde	87.500,00	87.500,00	0,00
(Pessoal) Encargos sobre as remunerações	1.015.489,32	962.429,55	-53.059,77
(Pessoal) Seguros de acidentes no trabalho e doenças	38.774,09	32.670,64	-6.103,45
(Pessoal) Seguros de saúde	62.610,22	55.538,73	-7.071,49
(Pessoal) Seguros de vida	4.525,36	6.351,35	1.825,99
(Pessoal) Indemnizações	37.500,00	0,00	-37.500,00
(Pessoal) Outros benefícios/gastos	0,00	0,00	0,00
(Pessoal) Gastos de ação social	51.952,11	29.151,01	-22.801,10
(Pessoal) Outros	60.070,58	18.275,74	-41.794,84
TOTAL GLOBAL	11.383.684,27	10.143.687,85	-1.239.996,42

(*) O desvio verificado nos Gastos com o Pessoal dos Órgãos Sociais está essencialmente relacionado com o facto de no orçamento se terem dividido por 12 as remunerações e despesas de representação correspondentes a 11 meses (uma vez que o mês de férias se contabiliza noutra conta). A mesma situação se verifica nas rubricas de encargos com as remunerações.



7. Resultados decorrentes das Novas Competências transferidas do IPTM e Resultados da Docapesca sem Novas Competências

Com o Decreto-Lei n.º 16/2014, de 3 de Fevereiro, a Docapesca Portos e Lotas S.A assumiu a gestão dos portos de pesca e marinas de recreio localizadas na área de jurisdição do IPTM, criando sinergias e optimizando os procedimentos com o objectivo de melhorar o serviço a prestar ao setor da pesca e à náutica de recreio.

Apresentam-se de seguida as Demonstrações de Resultados desagregadas por Novas competências (IPTM) e da Docapesca sem as novas competências, em base comparável com os anos anteriores.

Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas - Novas Competências transferidas do IPTM
Período findo em 31 de Julho de 2014

RENDIMENTOS E GASTOS	Jul-14	
	Orçamento	Real
Serviços Prestados	615.228,12	107.538,30
Serviços dos Portos de Pesca	225.475,92	39.940,87
Gestão Dominial	261.287,12	42.073,14
Serviços Secundários	12.364,64	0,00
Serviços Náutica e Mar.Turísticas	116.100,44	25.524,29
Fornecimentos e serviços externos	-437.712,70	-106.875,87
Gastos com o pessoal	-463.852,73	-500,30
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-14.285,70	0,00
Outros rendimentos e ganhos	1.989,22	0,00
Outros gastos e perdas	-8,34	-540,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-298.642,13	-377,87
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	0,00	-772,19 (a)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-298.642,13	-1.150,06
Juros e rendimentos similares obtidos	10.889,98	0,00
Juros e gastos similares suportados	-90,16	-64,37
Resultado antes de impostos	-287.842,31	-1.214,43

(a) O orçamento para 2014 não previu os gastos/reversões de depreciação do património do IPTM a integrar na Docapesca por não ser ainda conhecido o seu valor, dependente da avaliação a efectuar nos termos do Decreto-Lei 16/2014, de 3 de Fevereiro.

Até à data, o impacto com a integração das actividades transferidas do IPTM foi diminuto, como podemos verificar na Demonstração de Resultados – Novas competências (IPTM).

Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas - Docapesca sem Novas Competências
 Período findo em 31 de Julho de 2014

RENDIMENTOS E GASTOS	Jul-14	
	Orçamento	Real
Vendas	1.898.446,13	1.623.223,80
Serviços Prestados	10.493.968,78	10.758.750,52
Subsídios à Exploração	130.500,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-938.786,60	-959.044,40
Fornecimentos e serviços externos	-3.740.978,03	-3.417.542,55
Gastos com o pessoal	-5.802.354,21	-5.659.724,73
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-58.333,34	17.772,25
Provisões (aumentos / reduções)	-22.092,35	-162.882,39
Outros rendimentos e ganhos	1.013.830,71	999.095,56
Outros gastos e perdas	-791.518,02	-510.624,05
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		2.182.683,07
		2.689.024,01
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-1.784.786,10	-1.699.887,83
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		397.896,97
		989.136,18
Juros e rendimentos similares obtidos	2.333,33	7.588,06
Juros e gastos similares suportados	-58.395,17	-20.921,31
Resultado antes de impostos		341.835,13
		975.802,93

Na Demonstração de Resultados – Docapesca sem novas competências, face ao orçamento, o resultado antes de impostos é de 975 mil euros, registando um acréscimo de 633 mil euros face ao orçamentado.



8. 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 2013.

Neste contexto, após análise às contas da empresa e imputação acima referida, torna-se claro que as áreas de negócio que têm maior peso na constituição de rendimento são “Lotás, postos de vendagem e fábricas de gelo” e “Portos de Pesca”, sendo a primeira mais importante em termos de volume de negócios.

A área de negócio “Lotás, postos de vendagem e fábricas de gelo” gerou resultados de 1,2 milhões de euros, dos quais a maior parte provém da 1.ª venda de pescado, constituindo assim uma das áreas de negócios estratégicas para o desenvolvimento da Docapesca.

A área de negócio “Portos de pesca” gerou resultados de 97 mil euros, sendo os rendimentos decorrentes das licenças de ocupação das instalações nos portos de pesca.

As restantes áreas de negócios possuem taxas de crescimento negativas, não constituindo para a empresa, na óptica do posicionamento competitivo, áreas de negócios estratégicas.

Os quadros apresentados demonstram as áreas de negócios que contribuíram para a formação de rendimento para a empresa.

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

RENDIMENTOS E GASTOS LOTAS, POSTOS DE VENDAGEM E FÁBRICAS DE GELO	Jan. a Jul. 2014		Jan. a Jul 2013
	Orçamento	Real	Real
Vendas	1.030.738,37	711.189,06	772.047,45
Serviços Prestados	8.707.958,16	8.782.474,66	8.698.273,83
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-117.095,13	-90.634,29	-103.424,63
Fornecimentos e serviços externos	-1.857.537,53	-1.917.514,60	-1.843.959,05
Gastos com o pessoal	-3.046.839,64	-2.953.226,86	-3.502.728,11
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	1.251,17	-812,34
Provisões (aumentos / reduções)	-22.092,35	-162.882,39	-454.022,05
Outros rendimentos e ganhos	312.714,78	346.675,89	393.299,68
Outros gastos e perdas	-234.027,29	-259.043,19	-253.953,26
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	4.773.819,37	4.458.289,45	3.704.721,52
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-774.105,94	-951.830,19	-1.001.827,01
Imparidade de investimentos depreciáveis / amortizáveis (perdas / reversões)	0,00	0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	3.999.713,43	3.506.459,26	2.702.894,51
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-3.194.588,53	-2.295.042,80	-2.594.725,29
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	805.124,90	1.211.416,46	108.169,22
Juros e rendimentos similares obtidos (imputados)	9.812,91	5.631,04	25.849,01
Juros e gastos similares suportados (imputados)	-43.401,48	-15.573,31	-41.540,19
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	771.536,33	1.201.474,19	92.478,04

Área de Negócio: Portos de pesca

RENDIMENTOS E GASTOS PORTOS DE PESCA	Jan. a Jul. 2014		Jan. a Jul 2013
	Orçamento	Real	Real
Serviços Prestados	2.006.544,55	1.960.787,79	2.000.751,58
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-857,51	-56,27	-474,76
Fornecimentos e serviços externos	-787.930,22	-723.547,47	-536.976,78
Gastos com o pessoal	-296.693,16	-309.793,77	-319.619,14
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	7.508,90	16.263,39
Outros rendimentos e ganhos	352.762,83	403.244,29	1.008.401,07
Outros gastos e perdas	-322.817,60	-196.086,26	-1.036.697,67
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	951.008,89	1.142.057,21	1.131.647,69
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-482.666,16	-549.413,70	-532.976,68
Imparidade de investimentos depreciáveis / amortizáveis (perdas / reversões)	0,00	0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	468.342,73	592.643,51	598.671,01
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-685.766,95	-492.665,79	-556.997,19
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	-217.424,22	99.977,72	41.673,82
Juros e rendimentos similares obtidos	2.106,49	1.208,79	5.548,88
Juros e gastos similares suportados	-9.316,79	-3.343,05	-8.917,23
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	-224.634,51	97.843,46	38.305,47



Área de Negócio: Mercadorias

RENDIMENTOS E GASTOS MERCADORIAS	Jan. a Jul. 2014		Jan. a Jul 2013
	Orçamento	Real	Real
Vendas	100.783,68	96.101,43	148.110,94
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-73.005,89	-75.897,11	-110.356,37
Fornecimentos e serviços externos	-2.364,02	-1.016,78	-5.682,29
Gastos com o pessoal	-51.770,86	-51.676,38	-57.407,65
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	424,04	0,00
Outros rendimentos e ganhos	790,62	606,37	6.159,40
Outros gastos e perdas	-357,89	-27,72	-348,06
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-25.924,36	-31.486,15	-19.524,03
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-983,58	-1.045,56	-965,26
Imparidade de investimentos depreciáveis / amortizáveis (perdas / reversões)	0,00	0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-26.907,94	-32.531,71	-20.489,29
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-4.404,55	-682,84	-878,57
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	-31.312,49	-33.214,55	-21.367,86
Juros e rendimentos similares obtidos	146,66	84,16	386,33
Juros e gastos similares suportados	-648,67	-232,76	-620,85
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	-31.814,49	-33.363,14	-21.602,38

Área de Negócio: Combustíveis

RENDIMENTOS E GASTOS COMBUSTÍVEIS	Jan. a Jul. 2014		Jan. a Jul 2013
	Orçamento	Real	Real
Vendas	766.924,08	815.933,30	885.127,19
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-712.968,08	-771.122,75	-855.331,66
Fornecimentos e serviços externos	-6.120,79	-8.406,22	-6.805,18
Gastos com o pessoal	-19.364,91	-30.257,17	-22.896,19
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	20,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	31.883,07	35.094,38	32.743,71
Outros gastos e perdas	0,00	-60,76	-3.755,14
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	60.353,37	41.200,78	29.082,73
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	0,00	0,00	-8,67
Imparidade de investimentos depreciáveis / amortizáveis (perdas / reversões)	0,00	0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	60.353,37	41.200,78	29.074,06
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-349.513,88	-251.096,29	-283.883,98
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	-289.160,51	-209.895,51	-254.809,92
Juros e rendimentos similares obtidos	1.073,61	616,08	2.828,09
Juros e gastos similares suportados	-4.748,47	-1.703,85	-4.544,83
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	-292.835,37	-210.983,27	-256.526,66

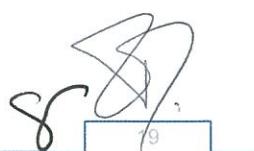
Área de Negócio: Entrepastos frigoríficos

RENDIMENTOS E GASTOS ENTREPOSTOS FRIGORÍFICOS	Jan. a Jul. 2014		Jan. a Jul 2013
	Orçamento	Real	Real
Serviços Prestados	2.800,00	2.567,31	2.784,52
Fornecimentos e serviços externos	-114.242,89	-22.748,46	-35.276,40
Gastos com o pessoal	0,00	0,00	-10.723,76
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	0,00	256,96
Outros rendimentos e ganhos	144.764,01	118.632,32	155.338,77
Outros gastos e perdas	-816,67	-6.838,37	-5.690,83
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	32.504,45	91.612,80	106.689,26
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-129.907,95	-132.501,64	-144.266,38
Imparidade de investimentos depreciáveis / amortizáveis (perdas / reversões)	0,00	0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-97.403,50	-40.888,84	-37.577,12
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-2.511,81	-389,41	-501,03
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	-99.915,31	-41.278,25	-38.078,15
Juros e rendimentos similares obtidos	83,64	47,99	220,32
Juros e gastos similares suportados	-369,92	-132,73	-354,06
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	-100.201,59	-41.362,99	-38.211,89

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

RENDIMENTOS E GASTOS SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS, SERVIÇOS CENTRAIS E AQS	Jan. a Jul. 2014		Jan. a Jul 2013
	Orçamento	Real	Real
Vendas	0,00	0,00	2.703,53
Serviços Prestados	391.894,19	44.892,42	4,36
Subsídios à Exploração	130.500,00	0,00	170.798,32
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-34.859,99	-21.333,95	-29.695,27
Fornecimentos e serviços externos	-1.410.495,28	-793.723,63	-756.377,48
Gastos com o pessoal	-2.851.538,37	-2.315.258,30	-2.820.158,69
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-72.619,04	8.568,14	5.291,71
Outros rendimentos e ganhos	172.904,62	94.741,73	51.680,19
Outros gastos e perdas	-233.506,91	-48.987,75	-41.534,99
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-3.907.720,78	-3.031.101,34	-3.417.288,32
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-397.122,47	-61.565,96	-79.213,83
Imparidade de investimentos depreciáveis / amortizáveis (perdas / reversões)	0,00	0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-4.304.843,25	-3.092.667,30	-3.496.502,15
Juros e rendimentos similares obtidos	13.223,31	7.588,06	34.832,64
Juros e gastos similares suportados	-58.485,33	-20.985,70	-55.977,16
Resultado antes de impostos	-4.350.105,27	-3.106.064,94	-3.517.646,67

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



9. Demonstrações Financeiras

RUBRICAS	PERÍODOS		
	Orçamento Julho-14	Real Julho-14	Real Dezembro-13
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis	14.488.080,25	13.472.759,84	13.564.313,25
Propriedades de investimento	0,00	0,00	0,00
Activos intangíveis	159.139,22	155.006,12	205.912,53
Activo por impostos diferidos	1.332.237,60	1.341.339,02	1.579.646,77
	15.979.457,07	14.969.104,98	15.349.872,55
Activo corrente			
Inventários	269.975,32	231.519,04	269.975,32
Clientes	1.173.961,73	1.109.055,13	1.173.961,73
Adiantamentos a fornecedores	3.785,18	3.785,18	3.785,18
Estado e outros entes públicos	277.871,44	347.819,03	347.477,17
Outras contas a receber	6.887.479,36	8.451.486,79	7.095.020,41
Diferimentos	187.345,43	129.088,46	124.614,11
Activos não correntes detidos para venda	0,00	0,00	123.517,87
Caixa e depósitos bancários	2.159.339,32	7.221.557,01	3.333.148,65
	10.959.757,78	17.494.310,64	12.471.500,44
Total do activo	26.939.214,85	32.463.415,62	27.821.372,99
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	-14.351.759,06	-14.351.654,72	-17.520.936,96
Excedentes de revalorização	13.336,74	13.456,12	21.313,59
Outras variações no capital próprio	4.297.565,81	4.392.001,69	4.860.103,49
	-192.470,76	728.931,73	2.227.201,05
Total do capital próprio	-1.604.306,75	-588.244,66	-1.783.298,31
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões	12.153.038,07	12.293.828,09	12.130.945,70
Outros financiamentos obtidos	0,00	0,00	0,00
Responsabilidades por benefícios pós-emprego	4.499.002,00	4.507.768,37	5.508.835,33
Passivos por impostos diferidos	1.514.537,59	1.419.722,26	1.579.646,77
Outras contas a pagar	0,00	0,00	0,00
	18.166.577,66	18.221.318,72	19.219.427,80
Passivo corrente			
Fornecedores	647.802,74	955.562,08	656.468,45
Estado e outros entes públicos	1.320.688,68	2.595.623,70	1.773.270,22
Financiamentos obtidos	167.485,22	167.485,20	334.970,43
Outras contas a pagar	8.187.681,56	11.070.323,69	7.567.248,64
Diferimentos	53.285,76	41.346,89	53.285,76
	10.376.943,95	14.830.341,56	10.385.243,50
Total do passivo	28.543.521,61	33.051.660,28	29.604.671,30
Total do capital próprio e do passivo	26.939.214,86	32.463.415,62	27.821.372,99



Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas

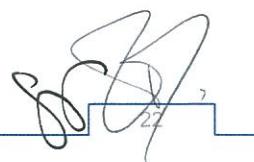
Período findo em 31 de Julho de 2014

RENDIMENTOS E GASTOS	Real	
	Julho-14	Julho-13
Vendas e serviços prestados	12.489.512,62	12.550.230,88
Subsídios à exploração	0,00	170.798,32
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-959.044,40	-1.099.282,69
Fornecimentos e serviços externos	-3.524.418,42	-3.185.077,18
Gastos com o pessoal	-5.660.225,03	-6.733.533,54
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	17.772,25	20.999,72
Provisões (aumentos / reduções)	-162.882,39	-454.022,05
Outros rendimentos e ganhos	999.095,56	1.647.622,82
Outros gastos e perdas	-511.164,05	-1.341.979,95
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	2.688.646,14	1.575.756,33
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-1.700.660,02	-1.759.257,83
Imparidade de investimentos depreciáveis / amortizáveis (perdas / reversões)	0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	987.986,12	-183.501,50
Juros e rendimentos similares obtidos	7.588,06	34.832,64
Juros e gastos similares suportados	-20.985,68	-55.977,16
Resultado antes de impostos	974.588,50	-204.646,02
Imposto sobre o rendimento do período	-245.656,77	-16.108,24
Resultado líquido do período	728.931,73	-220.754,26

Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas

Período findo em 31 de Julho de 2014

RENDIMENTOS E GASTOS	Jan. a Jul. de 2014		Desvios	
	Orçamento	Real	Valor	%
Vendas	1.898.446,13	1.623.223,80	-275.222,33	-14,50%
Mercadorias	122.104,51	115.083,47	-7.021,04	-5,75%
Combustíveis	766.924,08	815.933,30	49.009,22	6,39%
Gelo	1.009.417,54	692.207,03	-317.210,51	-31,43%
Serviços Prestados	11.109.196,90	10.866.288,82	-242.908,08	-2,19%
1.ª Venda de Pescado	8.346.038,30	8.703.493,00	357.454,70	4,28%
Serviços dos Portos de Pesca	2.279.165,10	1.990.553,20	-288.611,90	-12,66%
Gestão Dominial	261.287,12	42.073,14	-219.213,98	-83,90%
Serviços Secundários	98.662,37	100.775,53	4.113,16	4,26%
Serviços Náutica e Mar.Turísticas	116.100,44	25.524,29	-90.576,15	-78,02%
Comissões de Cobrança	53.288,82	47.573,72	-5.715,10	-10,72%
Descuentos e Abatimentos	-43.345,25	-43.704,06	358,81	0,83%
Subsídios à Exploração	130.500,00	0,00	-130.500,00	-100,00%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-938.788,60	-959.044,40	20.257,80	2,16%
Fornecimentos e serviços externos	-4.178.690,73	-3.524.418,42	-654.272,31	-15,66%
Electricidade	-675.103,78	-532.895,59	-142.208,19	-21,06%
Água	-156.489,16	-192.511,43	36.022,27	23,02%
Comunicação	-101.782,38	-88.888,96	-12.893,42	-12,67%
Conservação	-685.111,76	-476.487,14	-208.624,62	-30,45%
Limpeza	-606.031,41	-557.460,71	-48.570,70	-8,01%
Vigilância	-433.069,20	-305.392,63	-127.676,57	-29,48%
Mão de Obra do Exterior	-280.356,61	-284.143,82	3.787,21	1,35%
Outros FSE	-1.240.746,43	-1.086.638,14	-154.108,29	-12,42%
Gastos com o pessoal	-6.266.206,94	-5.660.225,03	-605.981,91	-9,67%
Rescisões	-37.500,00	0,00	-37.500,00	-100,00%
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-72.619,04	17.772,25	90.391,29	124,47%
Provisões (aumentos / reduções)	-22.092,35	-162.882,39	140.790,04	637,28%
Outros rendimentos e ganhos	1.015.819,93	999.095,56	-16.724,37	-1,65%
Venda de Energia	98.830,95	95.336,68	-3.494,27	-3,54%
Venda de Água	42.158,49	42.262,13	103,64	0,25%
Cedência de Exploração	64.685,83	61.029,28	-3.656,55	-5,65%
Subsídios ao Investimento	626.701,06	642.498,97	15.797,91	2,52%
Outros Rendimentos	183.443,60	157.968,50	-25.475,10	-13,89%
Outros gastos e perdas	-791.526,36	-511.164,05	-280.362,31	-35,42%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	1.884.040,94	2.688.646,14	804.605,20	42,71%
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-1.784.786,10	-1.700.660,02	-84.126,08	-4,71%
Imparidade de investimentos depreciáveis / amortizáveis (perdas / reversões)	0,00	0,00	0,00	0,00%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	99.254,84	987.986,12	888.731,28	895,40%
Juros e rendimentos similares obtidos	13.223,31	7.588,06	-5.635,25	-42,62%
Juros e gastos similares suportados	-58.485,33	-20.985,68	-37.499,65	-64,12%
Resultado antes de impostos	53.992,82	974.588,50	920.595,68	1705,03%
Imposto sobre o rendimento do período	-246.463,37	-245.656,77	-806,60	-0,33%
Resultado líquido do período	-192.470,55	728.931,73	921.402,28	478,72%


 27

Demonstração dos Fluxos de Caixa
Periodo findo em 31 de Julho de 2014

RUBRICAS	Orcamento	Real	Real
	Jul-14	Jul-14	Jul-13
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes	14.321.115,52	18.294.536,42	18.008.945,17
Pagamentos a fornecedores	-6.842.197,44	-5.501.204,06	-5.562.451,01
Pagamentos ao pessoal	-6.405.911,85	-5.677.018,09	-5.600.192,51
	1.073.006,22	7.116.314,27	6.846.301,65
Caixa gerada pelas operações			
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	-50.985,39	-111.276,95	-214.664,36
Outros recebimentos/pagamentos	-358.036,73	-1.563.728,81	-744.130,42
	663.984,10	5.441.308,51	5.887.506,87
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis	-1.978.965,90	-1.679.650,37	-647.202,45
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	364.809,73	316.097,81	25.321,46
Juros e rendimentos similares	2.333,33	1.663,77	2.240,05
Dividendos		0,00	0,00
	-1.611.822,84	-1.361.888,79	-619.640,94
Fluxos de caixa das actividade 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	-167.485,22	-167.485,23	-167.485,23
Juros e gastos similares	-58.485,33	-23.526,13	-43.791,19
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
	-225.970,55	-191.011,36	-211.276,42
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)			
Efeito das diferenças de câmbio	0,00	0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no inicio do periodo	3.333.148,65	3.333.148,65	2.959.190,34
Caixa e seus equivalentes no fim do periodo	2.159.339,36	7.221.557,01	8.015.779,85

Discriminação dos Componentes de Caixa e seus Equivalentes	Real	
	Jul-14	Jul-13
Numerário	87.897,85	72.548,20
Depósitos bancários imediatamente mobilizáveis		
- Bancos comerciais	3.640.257,55	2.122.191,91
- IGCP	1.493.401,61	821.039,74
Aplicações de tesouraria - IGCP	2.000.000,00	5.000.000,00
Disponibilidades e seus equivalentes no fim do periodo	7.221.557,01	8.015.779,85



10. Indicadores

Exercicio de 2014	Março	Junho	Julho	Objectivos Orçamento 31 Dezembro 2014
INDICADORES				
EBITDA	455.547,12	1.786.404,38	2.688.646,14	15.761.732,85
Resultado Líquido	-296.087,01	57.932,15	728.931,73	11.852.654,31
Resultados Antes de Impostos	-284.293,54	307.909,82	974.588,50	12.313.517,76
Volume do Investimento	515.830,39	1.109.651,89	1.561.010,58	7.114.193,00
Valor Acrecentado Bruto	2.734.274,02	6.196.661,76	7.814.266,07	14.560.773,53
Gastos Operacionais / EBITDA	3,66	2,08	1,67	1,22
Gastos com o Pessoal / EBITDA	5,41	2,73	2,11	0,71
Taxa de Variação dos Gastos com o Pessoal (sem Indemnizações)	-11,58%	-18,34%	-15,94%	7,24%
Dívida / Capital Próprio	-5,00	-11,72	-27,62	2,10
EBIDTA / Receitas	9,39%	16,33%	18,68%	61,42%
Taxa de Crescimento das Receitas	-4,65%	-6,15%	-6,14%	4,25%
Margem EBITDA	10,25%	17,79%	19,93%	61,42%
Resultado Líquido / Capital Investido	-1,75%	0,34%	4,13%	69,18%
Gastos com o Pessoal / Vendas	55,45%	48,64%	45,32%	46,89%
Cash-Flow / Vendas	25,00%	16,58%	20,76%	13,56%
FSE / Vendas	30,74%	29,25%	28,22%	33,45%
Crescimento FSE+Pessoal	-5,14%	-9,20%	-7,40%	18,98%
Volume de Negócios	4.444.282,36	10.038.873,71	12.489.512,62	23.988.172,23
N.º Pessoas / Trabalhadores	436	442	440	516
N.º Lotas Principais	22	22	22	22
N.º Postos de Vendagem	32	32	32	32
OBJECTIVOS DE GESTÃO / ORÇAMENTO				
Peso dos CMVMC+FSE+GcP no Volume de Negócios	85,26%	78,67%	75,20%	81%
Volume de Negócios (contas 71+72+78)	4.845.108,18	10.921.974,44	13.488.608,18	25.664.214,01
Resultados Líquidos	-296.087,01	57.932,15	728.931,73	11.852.654,31
PMP /dia)	30	31	31	30
Exercicio de 2014	Março	Junho	Julho	Objectivos Contrato Gestão 31 Dezembro 2014
OBJECTIVOS DE GESTÃO				
Peso dos CMVMC+FSE+GcP no Volume de Negócios	85,26%	78,67%	75,20%	75,00%
Volume de Negócios (contas 71+72+78)	4.845.108,18	10.921.974,44	13.488.608,18	23.329.658,00
Resultados Líquidos	-296.087,01	57.932,15	728.931,73	157.381,00
PMP /dia)	30	31	31	36