



DOCAPESCA

PORTOS E LOTAS, S.A.

Visto em CA
Presidência. de 16
março 2015
João 2015

Haroldo
Lima

Relatório de Execução Financeira

28 de Fevereiro de 2015

Breve Análise às Demonstrações Financeiras

Comparação com as Demonstrações Financeiras, reportadas a 28 de Fevereiro de 2015, com os mapas financeiros do ano anterior.

1. Demonstração de Resultados

Na Demonstração de Resultados por Naturezas para os dois primeiros meses do ano de 2015, destacamos o seguinte:

Rendimentos:

1. Vendas Gelo e Mercadorias – verificou-se neste período um decréscimo de 55 mil euros face ao mesmo período de 2014, principalmente nas vendas de gelo relativas à actividade da pesca.
2. Prestações de Serviços – registaram um acréscimo de 468 mil euros face ao ano anterior, sendo que as principais rubricas que contribuíram para este acréscimo foram as relativas à integração dos portos de pesca e das marinas de recreio, não existindo base comparável com o ano de 2014.

Primeira venda de pescado – A 1.ª venda de pescado evoluiu positivamente, crescendo 135 mil euros face ao período homólogo do ano transato.

Na totalidade das artes, até Fevereiro de 2015 foram transaccionadas em lota 9,761 mil toneladas de pescado, o que representa uma redução em 10,9% face ao período homólogo. Esta redução foi compensada por um aumento significativo em valor, tendo o pescado vendido em lota rendido cerca de 23,64 milhões de euros, contra 22,52 milhões de euros no período homólogo. O preço médio por kg de pescado vendido em lota passou de 2,06€ /kg para 2,42€ /kg.

Serviços de Portos de pesca - registou um acréscimo de 146 mil euros face a 2014, devido à inclusão de novas licenças de ocupação no âmbito das novas competências assumidas.

Gestão Dominial – resultando da integração das novas competências, a gestão dominial fora dos portos de pesca registou 124 mil euros de rendimentos.



Serviços prestados à Náutica de Recreio e à atividade Marítimo Turística – à semelhança da rubrica anterior, estes rendimentos decorrem da integração das novas competências, tendo registado um montante de 69 mil euros.

3. Outros rendimentos e ganhos – registou um acréscimo de 110 mil euros face ao mesmo período de 2014, devido essencialmente ao acréscimo da facturação de energia eléctrica, pela inclusão de novas licenças de ocupação no âmbito das novas competências assumidas.

Gastos:

1. Gastos com o Pessoal - os gastos com o pessoal foram superiores em 358 mil euros relativamente ao mesmo período de 2014, devido essencialmente à inclusão de 55 novos trabalhadores provenientes do IPTM. O pagamento de salários e os respectivos encargos referentes a este pessoal iniciaram-se em Setembro de 2014, pelo que não existe base comparável para o período em análise.
2. Fornecimentos e Serviços Externos - O valor de fornecimentos e serviços externos registou um acréscimo de 252 mil euros em relação ao mesmo período de 2014. O quadro seguinte apresenta as rubricas que mais contribuíram para esta variação, realçando que este acréscimo face a 2014 é na sua grande totalidade explicado pela passagem de competências do IPTM para a Docapesca.

Foram celebrados novos contratos de serviços de água, energia eléctrica, limpeza, vigilância e segurança e conservação nos locais que agora passam a integrar a Docapesca.

	valores acumulados		
	Fev-14	Fev-15	Acréscimos/ Decréscimos
Fornecimento e Serviços Externos	850.136,07	1.102.763,38	252.627,31
Electricidade	153.903,01	191.430,63	37.527,62
Água	40.881,76	96.198,43	55.316,67
Vigilância	81.688,37	160.823,57	79.135,20
Conservação	90.409,96	121.598,81	31.188,85
Limpeza	145.426,50	196.563,87	51.137,37
Outros FSE	237.498,83	260.941,59	23.442,76
Comunicação	46.228,00	21.651,76	-24.576,24
Mão de Obra do Exterior	54.099,64	53.554,72	-544,92



2. Outros Gastos e Perdas – verificou-se um acréscimo de 52 mil euros face a 2014, que tem a sua principal origem no custo das concessões realizadas, no passado mês de Outubro de 2014, com a APA - Administração do Porto de Aveiro (50 mil euros) e com a APFF - Administração do Porto da Figueira da Foz (32 mil euros).

As restantes rubricas que compõem os resultados apresentam variações positivas e negativas que se compensam entre si e são pouco relevantes

2. Balanço

Na comparação dos Balanços a 28 de Fevereiro de 2015 e a 31 de Dezembro de 2014, sublinha-se que:

O Activo Corrente diminuiu 764 mil euros, sendo as variações mais significativas as seguintes:

- a. Diminuição da dívida de clientes (-151 mil euros);
- b. Diminuição de 458 mil euros em Caixa e Depósitos Bancários;
- c. Diminuição de 200 mil euros em outras contas a receber.

O Passivo Corrente diminuiu 102 mil euros, sendo que os fornecedores registaram uma redução no montante de 730 mil euros, evidenciando o esforço continuado no cumprimento dos prazos de pagamento. As Outras Contas a Pagar sofreram um acréscimo de 581 mil euros resultante de diversas variações, sendo as mais relevantes:

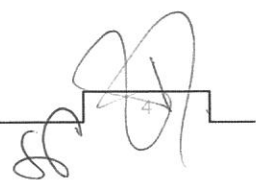
1. Aumento de 316 mil euros no valor de Armadores-marés;
2. Aumento de 98 mil euros na Reserva Pessoal dos armadores;
3. Diminuição de 21 mil euros em Cativações a Armadores;
4. Aumento de 203 mil euros em Fornecedores de Investimento.

3. Demonstração de Fluxos de Caixa

Comparando os valores de Fevereiro de 2015 com os valores referentes ao período homólogo de 2014, verifica-se:

Fluxos de caixa das actividades operacionais:

- a. Recebimentos de clientes - acréscimo de 1,1 milhões de euros face a 2014, incluindo recebimentos de facturação de serviços referentes à integração com o IPTM.
- b. Pagamentos a fornecedores – um acréscimo de 1 milhão de euros face a 2014, que se prende com o aumento dos gastos com fornecimentos e serviços externos e sobretudo com a faturação registada nos dois últimos meses de 2014, cujo pagamento ocorreu em Janeiro de 2015.



- c. Pagamentos ao pessoal – um acréscimo de 272 mil euros face a igual período de 2014. Em Setembro de 2014 iniciou-se o pagamento de salários e respectivos encargos do pessoal integrado na Docapesca proveniente do IPTM (acordos de cedência de interesse publico).

Fluxos de Caixa das actividades de investimento:

- a. Diminuição de 175 mil euros referente ao recebimento de subsídios ao investimento; no mesmo período de 2014 haviam sido recebidos 300 mil euros.

4. Investimento

A Docapesca realizou investimentos de 568 mil euros neste período: 109 mil euros em investimentos correntes e 458 mil euros em investimentos específicos, conforme indicado no quadro seguinte.

valores acumulados

Investimentos Específicos		
	Real	
	Fev-14	Fev-15
Delegação Norte e Matosinhos	125.603,87	118.412,79
Delegação Centro Norte	58.090,00	48.156,88
Delegação Centro	5.928,00	190.627,38
Delegação Centro Sul	41,24	8.117,29
Delegação Sul	65.477,00	92.859,90
Outros Investimentos	0,00	0,00
SUB-TOTAL	255.140,11	458.174,24
Investimentos Correntes		
	Real	
	Fev-14	Fev-15
Delegação Norte e Matosinhos	13.977,28	5.241,13
Delegação Centro Norte	3.098,25	851,87
Delegação Centro	2.909,20	5.160,53
Delegação Centro Sul	7.064,95	1.171,14
Delegação Sul	34.433,97	86.703,57
Outros Investimentos	0,00	10.813,19
SUB-TOTAL	61.483,65	109.941,43
TOTAL	316.623,76	568.115,67

Os investimentos mais relevantes registados até Fevereiro 2015, foram os seguintes:

Específicos:

- Requalificação do edifício da lota da Nazaré – 188 mil euros;
- Requalificação do edifício da lota da Figueira da Foz – 46 mil euros;
- Equipamentos Frigoríficos para a Lota Portimão – 89 mil euros
- Fábrica Gelo e Câmaras, Lota Pova Varzim - 93 mil euros;

Correntes:

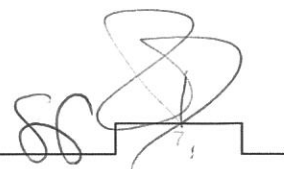
- a) Aquisição de rede de iluminação pública para o porto de pesca de Sagres e Olhão, 29 mil euros;
- b) Fornecimento e montagem de escadas e defensas de cais nos porto de pesca de Sagres e Olhão, 40 mil euros;
- c) Reabilitação geral da estrutura flutuante da lota de Olhão, 15 mil euros;



5. Plano de Redução de Custos

Período findo em 28 de Fevereiro 2015

GASTOS OPERACIONAIS	Orçamento	Real	Desvios
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	213.519,93	152.642,55	-60.877,38
Mercadorias	175.860,18	135.318,91	-40.541,27
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	37.659,75	17.323,64	-20.336,11
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo - usados na "produção"	10.394,94	5.591,36	-4.803,58
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo - Outros	27.264,81	11.732,28	-15.532,53
Fornecimentos e serviços externos	1.429.372,51	1.102.763,38	-326.609,13
Serviços Especializados	166.030,31	103.085,65	-62.944,66
Consultorias	16.666,67	7.275,00	-9.391,67
Auditorias	3.983,33	3.983,33	0,00
Outros	145.380,31	91.827,32	-53.552,99
Deslocações e estadias	3.259,80	1.022,01	-2.237,79
Electricidade	241.184,11	191.430,63	-49.753,48
Combustíveis	16.505,12	14.563,43	-1.941,69
Água	132.732,53	96.198,43	-36.534,10
Artigos para oferta	1.883,33	0,00	-1.883,33
Rendas e alugueres	37.385,32	42.208,44	4.823,12
Despesas de representação	789,98	823,05	33,07
Comunicação	25.988,18	21.651,76	-4.336,42
Seguros	36.739,79	22.533,59	-14.206,20
Transportes	8.966,85	752,00	-8.214,85
Honorários	4.233,33	4.993,40	760,07
Conservação e reparação	148.704,85	121.598,81	-27.106,04
Publicidade e propaganda	54.107,32	1.952,39	-52.154,93
Limpeza, higiene	210.806,43	196.563,87	-14.242,56
Vigilância e segurança	187.683,23	160.823,23	-26.859,66
(FSE) Outros	152.372,03	122.562,35	-29.809,68
Gastos com o pessoal	2.175.377,90	2.023.883,22	-151.494,68
Órgãos sociais	39.349,25	38.207,24	-1.142,01
(Órgãos Sociais) Remunerações fixas	21.638,48	21.745,00	106,52
(Órgãos Sociais) Subsídio de refeição	839,22	751,71	-87,51
(Órgãos Sociais) Outras remunerações-Desp. Representação	6.719,96	6.159,96	-560,00
(Órgãos Sociais) Ajudas de custo	392,50	171,74	-220,76
(Órgãos Sociais) Ajudas de custo IPTM	53,84	33,12	-20,72
(Órgãos Sociais) Encargos sobre as remunerações	6.623,24	6.764,04	140,80
(Órgãos Sociais) Seguros de acidentes no trabalho e doenças	195,68	189,77	-5,91
(Órgãos Sociais) Seguros de saúde	125,00	121,90	-3,10
(Órgãos Sociais) Seguros de vida	32,50	0,00	-32,50
(Órgãos Sociais) Outros	2.728,83	2.270,00	-458,83
Pessoal	2.136.028,65	1.985.675,98	-150.352,67
(Pessoal) Remunerações fixas	1.435.935,33	1.361.708,97	-74.226,36
(Pessoal) Subsídio de refeição	189.366,76	152.933,52	-36.433,24
(Pessoal) Outras remunerações	35.573,11	29.315,25	-6.257,86
(Pessoal) Ajudas de custo	2.537,49	1.120,59	-1.416,90
(Pessoal) Ajudas de custo IPTM	0,00	350,37	350,37
(Pessoal) Formação	9.666,67	3.892,00	-5.774,67
(Pessoal) Pensões e Planos de Saúde	25.000,00	25.000,00	0,00
(Pessoal) Encargos sobre as remunerações	358.164,40	350.476,36	-7.688,04
(Pessoal) Seguros de acidentes no trabalho e doenças	10.934,70	10.037,67	-897,03
(Pessoal) Seguros de saúde	19.961,66	19.633,32	-328,34
(Pessoal) Seguros de vida	1.635,77	0,00	-1.635,77
(Pessoal) Indemnizações	16.666,67	7.000,00	-9.666,67
(Pessoal) Gastos de acção social	11.825,08	15.971,44	4.146,36
(Pessoal) Outros	18.761,01	8.236,49	-10.524,52
TOTAL GLOBAL	3.818.270,34	3.279.289,15	-538.981,19



6. Demonstrações Financeiras

Balanço em 28 de Fevereiro de 2015

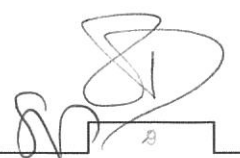
RUBRICAS	PERÍODOS		Real Dezembro-14
	Orçamento Fev-15	Real Fev-15	
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis	15.340.823,83	14.360.886,62	14.260.660,34
Propriedades de investimento	0,00	0,00	0,00
Activos intangíveis	134.978,12	118.026,11	124.461,90
Activo por impostos diferidos	999.818,79	1.270.903,93	1.274.487,77
	16.475.620,74	15.749.816,66	15.659.610,01
Activo corrente			
Inventários	245.468,40	218.501,95	207.770,88
Clientes	2.536.525,05	2.802.437,07	2.953.720,13
Adiantamentos a fornecedores	3.785,18	3.785,18	3.785,18
Estado e outros entes públicos	352.157,52	529.061,54	529.380,80
Outras contas a receber	6.353.125,89	5.789.511,53	5.989.514,66
Diferimentos	138.115,36	153.863,41	119.209,58
Activos não correntes detidos para venda	0,00	0,00	0,00
Caixa e depósitos bancários	512.044,04	3.316.669,98	3.775.189,56
	10.141.221,44	12.813.830,66	13.578.570,79
Total do activo	26.616.842,18	28.563.647,32	29.238.180,80
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	-5.178.080,36	-5.240.596,70	-14.574.812,47
Excedentes de revalorização	6.422,85	5.455,90	7.775,78
Outras variações no capital próprio	4.073.349,84	5.183.030,62	5.311.354,68
Resultado líquido no período	-549.549,98	-390.547,47	9.331.895,89
Total do capital próprio	6.981.162,87	8.186.362,87	8.705.234,40
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões	1.271.616,06	2.555.549,18	2.555.549,18
Outros financiamentos obtidos	0,00	0,00	0,00
Responsabilidades por benefícios pós-emprego	4.443.639,07	4.425.274,37	4.441.256,27
Passivos por impostos diferidos	1.383.702,73	1.505.290,40	1.542.775,21
Outras contas a pagar	374.000,00	374.000,00	374.000,00
	7.472.957,87	8.860.113,95	8.913.580,66
Passivo corrente			
Fornecedores	911.958,36	1.030.196,70	1.760.971,70
Estado e outros entes públicos	2.031.448,59	1.659.587,60	1.610.385,00
Financiamentos obtidos	0,00	0,00	0,00
Outras contas a pagar	9.171.955,30	8.786.277,01	8.204.408,12
Diferimentos	47.359,19	41.109,19	43.600,92
	12.162.721,44	11.517.170,50	11.619.365,74
Total do passivo	19.635.679,31	20.377.284,45	20.532.946,40
Total do capital próprio e do passivo	26.616.842,18	28.563.647,32	29.238.180,80



Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas

Período findo em 28 de Fevereiro de 2014

RENDIMENTOS E GASTOS	Real	
	Fevereiro-15	Fevereiro-14
Vendas e serviços prestados	3.190.826,92	2.778.440,64
Subsídios à exploração	0,00	0,00
Variação nos inventários da produção	0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-152.642,55	-174.634,52
Fornecimentos e serviços externos	-1.102.763,38	-850.136,07
Gastos com o pessoal	-2.023.883,22	-1.665.501,56
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	3.392,84	3.582,35
Provisões (aumentos / reduções)	0,00	-64.880,40
Outros rendimentos e ganhos	351.176,93	240.596,76
Outros gastos e perdas	-173.519,32	-121.097,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	92.588,22	146.370,20
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-474.325,18	-486.702,98
Imparidade de investimentos depreciables / amortizáveis (perdas / reversões)	0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-381.736,96	-340.332,78
Juros e rendimentos similares obtidos	-8,62	3.209,67
Juros e gastos similares suportados	-1.688,38	-6.917,78
Resultado antes de impostos	-383.433,96	-344.040,89
Imposto sobre o rendimento do período	-7.113,51	-7.552,31
Resultado líquido do período	-390.547,47	-351.593,20



Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas

Período findo em 28 de Fevereiro de 2015

RENDIMENTOS E GASTOS	Jan. a Fev. 2015		Desvios	
	Orçamento	Real	Valor	%
Vendas	299.978,98	215.963,06	-84.015,92	-28,01%
Mercadorias	19.072,59	11.785,62	-7.286,97	-38,21%
Combustíveis	176.207,84	138.287,80	-37.920,04	-21,52%
Gelo	104.698,55	65.889,64	-38.808,91	-37,07%
Serviços Prestados	3.453.729,10	2.974.863,86	-478.865,24	-13,87%
1.ª Venda de Pescado	2.244.380,48	2.030.177,53	-214.202,95	-9,54%
Serviços dos Portos de Pesca	805.811,36	723.649,48	-82.161,88	-10,20%
Gestão Dominial	213.329,04	124.132,50	-89.196,54	-41,81%
Serviços Secundários	51.651,54	24.921,88	-26.729,66	-51,75%
Serviços Náutica e Mar. Turísticas	140.579,73	69.303,54	-71.276,19	-50,70%
Comissões de Cobrança	3.772,67	10.201,94	6.429,27	170,42%
Descontos e Abatimentos	-5.795,72	-7.523,01	1.727,29	29,80%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-213.519,93	-152.642,55	-60.877,38	-28,51%
Fornecimentos e serviços externos	-1.429.372,51	-1.102.763,38	-326.609,13	-22,85%
Electricidade	-241.184,11	-191.430,63	-49.753,48	-20,63%
Água	-132.732,53	-96.198,43	-36.534,10	-27,52%
Comunicação	-25.988,18	-21.651,76	-4.336,42	-16,69%
Conservação	-148.704,85	-121.598,81	-27.106,04	-18,23%
Limpeza	-210.806,43	-196.563,87	-14.242,56	-6,76%
Vigilância	-187.683,23	-160.823,57	-26.859,66	-14,31%
Mão de Obra do Exterior	-54.502,48	-53.554,72	-947,76	-1,74%
Outros FSE	-427.770,70	-260.941,59	-166.829,11	-39,00%
Gastos com o pessoal	-2.175.377,90	-2.023.883,22	-151.494,68	-6,96%
Rescisões	-16.666,67	-7.000,00	-9.666,67	-58,00%
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-33.333,33	3.392,84	-36.726,17	-110,18%
Provisões (aumentos / reduções)	-87.505,50	0,00	87.505,50	100,00%
Outros rendimentos e ganhos	331.738,23	351.176,93	19.438,70	5,86%
Venda de Energia	63.028,07	132.855,58	69.827,51	110,79%
Venda de Água	34.359,21	26.838,41	-7.520,80	-21,89%
Cedência de Exploração	6.566,67	6.550,00	-16,67	-0,25%
Subsídios ao Investimento	191.583,03	165.579,43	-26.003,60	-13,57%
Outros Rendimentos	36.201,25	19.353,51	-16.847,74	-46,54%
Outros gastos e perdas	-193.415,31	-173.519,32	-19.895,99	-10,29%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-47.078,17	92.588,22	139.666,39	296,67%
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-486.397,62	-474.325,18	-12.072,44	-2,48%
Imparidade de investimentos depreciáveis / amortizáveis (perdas / reversões)	0,00	0,00	0,00	0,00%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-533.475,79	-381.736,96	151.738,83	28,44%
Juros e rendimentos similares obtidos	1.358,33	-8,62	-1.366,95	-100,63%
Juros e gastos similares suportados	-12.697,08	-1.688,38	-11.008,70	-86,70%
Resultado antes de impostos	-544.814,54	-383.433,96	161.380,58	29,62%
Imposto sobre o rendimento do período	-4.735,44	-7.113,51	2.378,07	50,22%
Resultado líquido do período	-549.549,98	-390.547,47	159.002,51	28,93%

Demonstração dos Fluxos de Caixa
 Período findo em 28 de Fevereiro 2015

RUBRICAS			
	Orçamento Fev-15	Real Fev-15	Real Fev-14
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes	4.291.088,44	4.533.640,20	3.393.047,56
Pagamentos a fornecedores	-2.091.701,14	-2.392.428,04	-1.377.173,60
Pagamentos ao pessoal	-1.953.785,44	-1.748.393,98	-1.475.958,15
Caixa gerada pelas operações	245.601,86	392.818,18	539.915,81
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	0,00	0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos	-48.636,44	-370.398,28	-252.144,71
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)	196.965,42	22.419,90	287.771,10
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis	-1.092.028,75	-605.053,53	-621.264,12
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	95.582,93	124.825,65	300.560,01
Juros e rendimentos similares	0,00	11,60	939,76
Dividendos	0,00	0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)	-996.445,82	-480.216,28	-319.764,35
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos	0,00	0,00	0,00
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio	0,00	0,00	0,00
Cobertura de prejuízos	0,00	0,00	0,00
Doações	0,00	0,00	0,00
Outras operações de financiamento	0,00	0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos	0,00	0,00	0,00
Juros e gastos similares	-12.697,08	-723,20	-4.108,31
Dividendos	0,00	0,00	0,00
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio	0,00	0,00	0,00
Outras operações de financiamento	0,00	0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)	-12.697,08	-723,20	-4.108,31
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	-812.177,48	-458.519,58	-36.101,56
Efeito das diferenças de câmbio	0,00	0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período	1.324.221,52	3.775.189,56	3.333.148,65
Caixa e seus equivalentes no fim do período	512.044,04	3.316.669,98	3.297.047,09

Discriminação dos Componentes de Caixa e seus Equivalentes	Real	
	Fev-15	Fev-14
Numerário	76.006,98	81.659,06
Depósitos bancários imediatamente mobilizáveis		
- Bancos comerciais	1.314.717,68	2.215.388,03
- IGCP	1.925.945,32	1.000.000,00
Aplicações de tesouraria - IGCP	0,00	0,00
Disponibilidades e seus equivalentes no fim do período	3.316.669,98	3.297.047,09

