

*Aprovado em
29 set 2015*

*Para bases fin
Atualização*



DOCAPESCA

PORTOS E LOTAS, S.A.

Relatório de Execução Financeira e Orçamental

31 de Agosto de 2015

Breve Análise às Demonstrações Financeiras

1. Demonstração de Resultados

Na comparação das Demonstrações de Resultados por Naturezas de Agosto de 2015 com Agosto de 2014, destaca-se que:

O Resultado antes de impostos é de 2,18 milhões euros, registando um aumento de 484 mil euros face ao período homólogo, em que o resultado tinha sido de 1,69 milhões de euros. Contribuíram para a formação do resultado, as seguintes variações:

Rendimentos:

1. Vendas – verificou-se neste período um decréscimo de 119 mil euros face ao mesmo período de 2015, principalmente nas vendas de combustíveis e aprestos.

Gelo – acréscimo de 99 mil euros de gelo devido ao aumento da pesca do cerco, consequentemente maior quantidade adquirida (+19% em relação ao ano anterior) pelos armadores que se dedicam à pesca da sardinha, sendo que tudo indica que durante o próximo semestre esta tendência sofrerá uma quebra, devido ao esgotamento das quotas da sardinha.

Combustíveis – decréscimo de 156 mil euros, devido essencialmente ao reduzido n.º de abastecimentos, por via da concorrência existente.

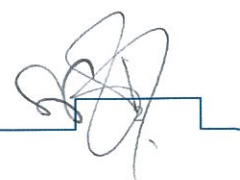
Mercadorias – decréscimo de 62 mil euros de mercadorias face a 2014, devido à quebra da procura de aprestos.

2. Prestações de Serviços – registaram um acréscimo de 3,1 milhões de euros face ao ano anterior, sendo que as rubricas que contribuíram para este acréscimo foram:

Primeira venda de pescado – os proveitos decorrentes das taxas de 1ª venda de pescado registaram uma evolução positiva nos últimos meses, o que resultou num acréscimo de 824 mil euros face ao período homólogo de 2014.

Em termos acumulados, na totalidade das artes foram vendidas 74 mil toneladas de pescado, correspondendo a 136,5 milhões de euros, mais 10,2 milhões de euros face a 2014.

Em relação ao preço médio formado em lota, a arte do cerco registou um decréscimo de 6,5%, a arte do arrasto registou um acréscimo de 4,8% e nas polivalentes a variação foi nula. No total, o preço médio teve uma variação negativa de 0,08€, equivalente a um decréscimo de 4,2%.



Informação Estatística por Delegações

Delegações	Janeiro a Agosto: 2015			Janeiro a Agosto: 2014			Evolução 2015/2014		
	kg	€	€/kg	kg	€	€/kg	Vol	Val	Pr.Méd.
Norte	2.398.358	5.629.160	2,35	2.526.560	5.264.453	2,08	-5,1%	6,9%	12,6%
Matosinhos	12.229.932	17.611.610	1,44	8.448.182	12.747.743	1,51	44,8%	38,2%	-4,6%
Centro Norte	14.259.569	18.036.821	1,26	11.859.610	15.793.082	1,33	20,2%	14,2%	-5,0%
Centro	10.537.334	26.561.929	2,52	10.378.811	25.021.550	2,41	1,5%	6,2%	4,6%
Centro Sul	19.525.221	33.582.904	1,72	19.166.540	33.153.709	1,73	1,9%	1,3%	-0,6%
Sul	15.328.498	35.129.968	2,29	13.396.980	34.288.971	2,56	14,4%	2,5%	-10,5%
TOTAL	74.278.912	136.552.391	1,84	65.776.683	126.269.508	1,92	12,9%	8,1%	-4,2%

Serviços de Portos de Pesca - registou um acréscimo de 787 mil euros face a 2014, devido à inclusão de novas licenças de ocupação após a integração das atividades do ex- IPTM.

Gestão Dominial - registou um acréscimo de 786 mil euros face ao ano anterior, tendo o processo de facturação sido iniciado em Julho de 2014. Na gestão dominial registam-se os rendimentos decorrentes da utilização dos terrenos e infra-estruturas localizadas fora dos portos de pesca, com elevado número de licenças ocasionais (por um curto período de tempo e muitas vezes apenas por alguns dias).

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 acréscimo de 694 mil euros face ao período homólogo de 2014; note-se que a faturação se iniciou em Julho de 2014 e que até Agosto desse ano apenas haviam sido faturados 47 mil euros. É no 3º trimestre de cada ano que se concentra a maior parte da faturação destes serviços, que corresponde a atividades desenvolvidas essencialmente no verão.

3. Outros rendimentos e ganhos - registaram um acréscimo de 228 mil euros face ao período homólogo de 2014, sendo a parcela mais relevante a que diz respeito ao aumento registado na rubrica de energia eléctrica (+296 mil euros) e água potável (+66 mil euros), também decorrentes das novas competências assumidas. À faturação de energia elétrica e água potável é deduzido o custo suportado pela empresa, pelo que este valor é o líquido após o débito do custo.

Registou-se uma quebra na rubrica de Subsídios ao Investimento (- 88 mil euros), devido essencialmente ao facto de alguns bens se encontrarem totalmente depreciados.

Gastos:

1. Gastos com o Pessoal - os gastos com o pessoal foram superiores em 1,2 milhões de euros relativamente ao mesmo período de 2014, devido à inclusão de 58 novos trabalhadores, com acordos de cedência de interesse público, provenientes do ex-IPTM. Não existe base comparável para o período em análise, visto que o pagamento de salários e os respetivos encargos referentes a estes trabalhadores teve início em Setembro de 2014.

O seguinte quadro apresenta a comparação face a 2014 dos gastos com o pessoal:

	Valores acumulados		
	Real		
	Ago-15	Ago-14	
Órgãos Socias	147.642,38	152.746,97	-5.104,59
Pessoal	7.467.801,37	6.197.361,09	1.270.440,28
Remunerações Fixas	3.954.020,71	3.316.252,86	637.767,85
Férias	394.518,59	326.317,14	68.201,45
Subsídios de Férias	388.286,99	326.264,02	62.022,97
Subsídios de Natal	375.043,53	311.285,49	63.758,04
Redução Salarial	-73.441,10	-162.306,10	88.865,00
Subsidio de Refeição	629.672,19	583.741,07	45.931,12
Encargos sobre as remunerações	1.310.420,41	1.080.407,91	230.012,50
Outras Gastos(formação; plano pensões e seguros)	256.566,91	252.058,13	4.508,78
Ajudas de custo	6.969,28	5.881,00	1.088,28
Seguros de acidentes no trabalho, doenças e outros	130.337,39	107.234,78	23.102,61
Indemnizações	7.000,00	0,00	7.000,00
Outros gastos	88.406,47	50.224,79	38.181,68
	7.615.443,75	6.350.108,06	1.265.335,69

2. Fornecimentos e Serviços Externos - O valor de fornecimentos e serviços externos registou um acréscimo de 1,6 milhões de euros em relação ao mesmo período de 2014; realça-se que esse acréscimo é, sobretudo, explicado pela passagem de competências do ex-IPTM para a Docapesca, sendo as rubricas que mais contribuíram para esta variação as relacionadas com as novas áreas de jurisdição, tais como a eletricidade (+376 mil euros), água (+77 mil euros), reparação e conservação de bens (+174 mil euros), limpeza (+251 mil euros) e vigilância e segurança (+ 343 mil euros); para garantir a prestação dos seus serviços, a empresa investiu na qualidade, na segurança de pessoas e bens, mantendo e incrementando a contratualização de serviços essenciais.

Destaca-se neste período, dada a ocorrência de um sinistro nos estaleiros da Azurara, com a imobilização do sistema de elevação e descida durante a operação com uma embarcação, a necessidade de contratar o serviço de remoção da embarcação em causa, cujo custo, de 167 mil euros, acresce a F.S.E. na rubrica de trabalhos especializados.

Em relação aos custos de energia eléctrica e água potável, destaca-se:

Fornecimento e Serviços Externos	valores acumulados		
	Ago-15	Ago-14	acrécimos
Energia Elétrica			
Faturado (faturas dos fornecedores)	1.661.397,13	942.000,61	719.396,52
Gasto Registado no exercício	1.061.550,78	684.606,13	376.944,65
Gasto deduzido ao rendimento	599.846,35	257.394,48	342.451,87
Água Potável			
Faturado (faturas dos fornecedores)	481.518,65	324.683,67	156.834,98
Gasto Registado no exercício	346.810,49	266.788,34	80.022,15
Gasto deduzido ao rendimento	134.708,16	57.895,33	76.812,83

3. Provisões (aumentos / reduções) - registaram um decréscimo de 184 mil euros face a Agosto de 2014, não se tendo verificado a necessidade de constituir qualquer provisão no corrente ano.

4. Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões) – foi registado um acréscimo de custo no valor de 86 mil euros relativo a imparidades; neste período foram revertidas imparidades no valor de 177 mil euros e constituídas novas imparidades no valor de 264 mil euros, relativos a dívidas de clientes com antiguidade superior a 180 dias e forte probabilidade de incumprimento; no período homólogo de 2014 foram revertidas imparidades no valor de 22 mil euros, não se tendo registado novas imparidades.
5. Outros Gastos e Perdas – verificou-se um acréscimo de 196 mil euros face a 2014, que tem a sua origem nos gastos a título de concessões de portos de pesca e cedências de exploração referentes às Administrações Portuárias, APFF - Administração do Porto da Figueira da Foz (+ 110 mil euros) e APA- Administração do Porto de Aveiro (+217 mil euros), cujos contratos foram assinados em Outubro de 2014.
6. As restantes rubricas que concorrem para o resultado líquido apresentam variações positivas e negativas que se compensam entre si e que são pouco relevantes.

2. Balanço

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

Ativo não Corrente – aumento de 957 mil euros, relacionado com o aumento da execução de investimentos dos Ativos fixos tangíveis (+1 milhão de euros) face a 2014.

Ativo Corrente – aumento de 6,5 milhões de euros, sendo as variações mais significativas as seguintes:

1. Acréscimo da dívida de clientes (+ 107 mil euros);
2. Aumento do montante em Caixa e Depósitos Bancários (+ 3,4 milhões de euros).

As disponibilidades de tesouraria depositadas na banca comercial (1,3 milhões de euros) são as necessárias para o imediato pagamento a fornecedores e armadores/pescadores.

3. Aumento de 3,2 milhões de euros nas Outras Contas a Receber, resultante das variações:
 - a) Aumento da rubrica compradores/guias de pescado em 3,3 milhões de euros, diretamente relacionado com o aumento significativo do pescado transaccionado em lota neste período;
 - b) Diminuição de 220 mil euros relativa ao montante obtido na alienação, em 2014, do imóvel de Vila Real de Santo António, que havia ficado cativa na Autoridade Tributária, por conta da garantia de um processo de execução

fiscal instaurado pela Administração do Porto da Figueira da Foz e extinto na sequência do contrato de concessão entretanto assinado.

O Passivo Corrente – aumento 5,3 de milhões de euros, sendo que os principais impactos foram:

1. Decréscimo de 396 mil euros nos Fornecedores correntes, evidenciando o esforço de redução do prazo médio de pagamento;
2. Acréscimo de 1,3 milhões de euros em Estado e Outros Entes Públicos, essencialmente no montante de IVA a pagar nos próximos meses.
3. Acréscimo de 4,4 milhões de euros nas Outras Contas a Pagar, resultante de diversas variações, sendo as mais relevantes:
 - a) Aumento de 1,9 milhões de euros no valor de Armadores-marés;
 - b) Aumento de 814 mil euros na Reserva Pessoal dos armadores;
 - c) Aumento de 1,5 milhões de euros no valor de Cativações a armadores;

3. Demonstração de Fluxos de Caixa

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

a. Fluxos de caixa das atividades operacionais:

- i. Recebimentos de clientes - um acréscimo de 2,9 milhões de euros face a 2014, decorrente do aumento do pescado transaccionado em lota nos últimos meses e dos clientes provenientes das novas competências;
- ii. Pagamentos a fornecedores – um acréscimo de 2,6 milhões de euros face a 2014, que se prende com o aumento dos gastos com fornecimentos e serviços externos, parte do qual também devido à integração das competências do ex-IPTM.
- iii. Pagamentos ao pessoal – um acréscimo de 1,3 milhões de euros face a igual período de 2014, devido ao pagamento de salários e respetivos encargos do pessoal proveniente do ex-IPTM que foi integrado na Docapesca (acordos de cedência de interesse público) se ter verificado apenas em Setembro de 2014.

b. Fluxos de Caixa das atividades de investimento:

- i. Aumento do montante pago a título de ativos fixos tangíveis (+774 mil euros), relacionado com o acréscimo do investimento realizado em 2015.
- ii. Aumento de 250 mil euros referente ao recebimento de subsídios ao investimento; no decorrer deste período foram recebidos 926 mil euros referentes aos seguintes projetos:

Projecto	Descrição	Montante
31-03-03-FEP-69	Peniche - Implementação do HACCP - Equipamentos dos Portos de Pesca - Melhoria das Condições de Implementação do HACCP e Requalificação do Edifício da Lota	137.863,61
31-03-03-FEP-78	Peniche - Requalificação das infraestruturas do Cais e exteriores à Lota com substituição da cobertura da Lota	255.179,57
31-03-03-FEP-79	Figueira da Foz - Requalificação das infraestruturas exteriores à Lota e Cais e da Fábrica de Gelo com vista ao cumprimento do HACCP nessas zonas.	124.825,65
31-03-03-FEP-81	Nazaré - Equipamentos dos Portos de Pesca - Melhoria das Condições de Implementação do HACCP e Requalificação do Edifício da Lota	216.188,63
31-03-03-FEP-85	V. do Castelo e Póvoa do Varzim - Apetrechamento em instalações e Equipamentos Frigoríficos de Produção de Gelo e Conservação e de Exploração	65.181,08
31-04-01-FEP-218	Portimão - Captação de água salgada	40.845,84
31-03-03-FEP-71	Figueira da Foz - Implementação do HACCP	93.731,20

c. Fluxos de Caixa das atividades de financiamento:

- i. Pagamento de financiamentos obtidos – decréscimo de 167 mil euros face a 2014, dado o pagamento da última prestação da dívida com a APL ter terminado em 2014.
- ii. Pagamento de juros e gastos similares - decréscimo de 19 mil euros face a 2014, dada a inexistência de endividamento.

4. Investimento

A Docapesca realizou investimentos de 2,8 milhões de euros neste período: 354 mil euros em investimentos correntes e 2,4 milhões de euros em investimentos específicos, conforme indicado no quadro seguinte.

Valores Reais Acumulados		
Investimentos Correntes		
	Real	
	Agosto-15	Agosto-14
Delegação Norte e Matosinhos	60.735,50	249.734,14
Delegação Centro Norte	28.848,13	35.312,93
Delegação Centro	24.919,39	30.223,57
Delegação Centro Sul	25.961,27	42.065,49
Delegação Sul	192.035,26	230.364,91
Outros Investimentos	22.171,61	9.847,93
SUB-TOTAL	354.671,16	597.548,97
Investimentos Específicos		
	Real	
	Agosto-15	Agosto-14
Delegação Norte e Matosinhos	492.487,32	335.896,83
Delegação Centro Norte	448.120,22	58.488,38
Delegação Centro	379.717,25	450.886,91
Delegação Centro Sul	342.788,33	243.022,71
Delegação Sul	817.091,55	133.702,11
SUB-TOTAL	2.480.204,67	1.221.996,94
TOTAL	2.834.875,83	1.819.545,91



Os investimentos mais relevantes registados até ao final Agosto de 2015 foram os seguintes:

Investimentos específicos:

Locais	Inv.Esp.Curso
Lota de Vila Real de Santo António	163.618,90
Lota de Portimão	211.336,86
Lota de Sesimbra	271.118,51
Lota de Nazaré	334.468,38
Lota de Olhão	419.940,49
Lota de Figueira Foz	426.170,64
Lota da Póvoa Varzim	428.133,90

Investimentos correntes:

Locais	Inv.Correntes
Área da Manutenção da Figueira da Foz	8.339,77
Porto de Pesca de Sagres	17.354,38
Lota de Olhão	22.038,39
Carreiras Fluviais-Tavira Quatro Águas	31.451,03
Lota de Sagres	38.082,40
Lota de Matosinhos	40.133,59

5. Resultado orçamentado e realizado até Agosto de 2015

O resultado antes de impostos é de 2,18 milhões de euros, uma variação de 1,16 milhões de euros face ao resultado orçamentado (1,06 milhões de euros). Esta diferença explica-se pelas seguintes variações:

Vendas Gelo e Mercadorias – ligeiro decréscimo de 14 mil euros face ao orçamento, sobretudo nas vendas de combustíveis (-25 mil euros), sendo esta quebra parcialmente absorvida pelo aumento das vendas de gelo (acrécimo de 17 mil euros face ao orçamento), dada a maior quantidade adquirida pelos armadores e compradores.

Prestações de Serviços - na sua totalidade encontram-se 381 mil euros acima dos valores orçamentados, pelo efeito conjugado de acréscimos e decréscimos nas várias rubricas que as compõem:

Primeira venda de pescado – os proveitos decorrentes das taxas de 1ª venda de pescado atingiram, neste período, um valor superior ao orçamento em 165 mil euros.

Serviços de Portos de Pesca – esta rubrica registou um acréscimo de 14 mil euros face ao orçamento, que se prende essencialmente com as acostagens de navios nos portos (Taxa de Utilização de Portos).

Gestão Dominial – resultando da integração das novas competências, a gestão dominial fora dos portos de pesca tem um desvio positivo de 25 mil euros face ao orçamento.

Serviços prestados à Náutica de Recreio e à atividade Marítimo Turística – igualmente decorrentes da integração das novas competências, estes serviços registaram um acréscimo de 178 mil euros face ao montante orçamentado, essencialmente nas rubricas de terrenos (+67 mil euros) e utilização de equipamentos (+35 mil euros).

Fornecimentos e Serviços Externos - registou um acréscimo irrisório de 1.500 euros em relação ao orçamento, apesar de terem existido variações significativas nesta rubrica, conforme discriminação no quadro seguinte:

Fornecimento e Serviços Externos	Orçamento	Real	Desvio
Electricidade	1.046.556,55	1.061.550,78	14.994,23
Água	530.630,20	346.774,73	-183.855,47
Comunicação	103.952,68	103.202,02	-750,66
Conservação	594.817,94	695.973,62	101.155,68
Limpeza	845.358,29	914.893,63	69.535,34
Vigilância	750.732,78	696.254,10	-54.478,68
Mão de Obra do Exterior	218.009,90	321.004,14	102.994,24
Outros FSE	1.711.208,46	1.663.177,99	-48.030,47

Gastos com o Pessoal - os gastos com o pessoal foram inferiores em 335 mil euros ao orçamento; destacam-se as seguintes variações:

- Remunerações fixas e respetivos encargos: redução de 173 mil euros;
- Formação profissional redução de 27 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: redução de 59 mil euros.

Provisões (aumentos / reduções) - registaram uma diminuição de 350 mil euros face ao orçamento, uma vez que não se registou qualquer constituição de provisões até ao final do mês de Agosto; refira-se que as provisões foram constituídas para processos judiciais no âmbito da integração do IPTM.

6. Plano de Redução de Custos - Lotas e Vendagens e Novas Competências

GASTOS OPERACIONAIS	Orçamento	Real	Desvios
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	989.411,57	946.185,53	-43.226,04
Mercadorias	823.936,73	801.188,53	-22.748,20
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	165.474,84	144.997,00	-20.477,84
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo - usados na "produção"	52.936,54	42.711,14	-10.225,40
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo - Outros	112.538,30	102.285,86	-10.252,44
Fornecimentos e serviços externos	5.801.266,80	5.802.831,01	1.564,21
Serviços Especializados	664.331,09	812.709,51	148.378,42
Consultorias	66.666,67	30.015,18	-36.651,49
Auditorias	15.933,33	13.133,34	-2.799,99
Outros	581.731,09	769.560,99	187.829,90
Deslocações e estadias	13.039,19	7.317,26	-5.721,93
Electricidade	1.046.556,55	1.061.550,78	14.994,23
Combustíveis	66.020,62	60.699,22	-5.321,40
Água	530.630,20	346.774,73	-183.855,47
Artigos para oferta	7.533,33	0,00	-7.533,33
Rendas e alugueres	149.541,29	171.535,90	21.994,61
Despesas de representação	3.159,98	1.970,22	-1.189,76
Comunicação	103.952,68	103.202,02	-750,66
Seguros	124.866,20	63.780,07	-61.086,13
Transportes	35.867,35	15.013,84	-20.853,51
Comissões	0,00	0,00	0,00
Honorários	19.371,27	25.131,92	5.760,65
Conservação e reparação	594.817,94	695.973,62	101.155,68
Publicidade e propaganda	216.429,27	235.921,44	19.492,17
Limpeza, higiene	845.358,29	914.893,63	69.535,34
Vigilância e segurança	750.732,78	696.254,10	-54.478,68
(FSE) Outros	629.058,77	590.102,75	-38.956,02
Gastos com o pessoal	7.951.427,12	7.615.443,75	-335.983,37
Órgãos sociais	143.803,41	147.642,38	3.838,97
(Órgãos Sociais) Remunerações fixas	78.994,07	79.474,34	480,27
(Órgãos Sociais) Subsídio de refeição	3.018,60	2.913,59	-105,01
(Órgãos Sociais) Prémios de gestão	0,00	0,00	0,00
(Órgãos Sociais) Outras remunerações-Desp. Representação	23.855,84	24.639,84	784,00
(Órgãos Sociais) Ajudas de custo	1.785,36	1.070,49	-714,87
(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	23.821,49	25.779,84	1.958,35
(Órgãos Sociais) Seguros de acidentes no trabalho e doenças	782,72	825,02	42,30
(Órgãos Sociais) Seguros de saúde	500,00	487,93	-12,07
(Órgãos Sociais) Seguros de vida	130,00	162,50	32,50
(Órgãos Sociais) Outros	10.915,33	12.288,83	1.373,50
Pessoal	7.807.623,71	7.467.801,37	-339.822,34
(Pessoal) Remunerações fixas	5.232.032,81	5.038.428,72	-193.604,09
(Pessoal) Subsídio de refeição	672.992,89	629.672,19	-43.320,70
(Pessoal) Prémios de gestão	0,00	0,00	0,00
(Pessoal) Outras remunerações	142.292,24	145.402,76	3.110,52
(Pessoal) Ajudas de custo	10.149,99	6.969,28	-3.180,71
(Pessoal) Formação	38.666,67	11.164,15	-27.502,52
(Pessoal) Pensões e Planos de Saúde	100.000,00	100.000,00	0,00
(Pessoal) Encargos sobre as remunerações	1.292.349,63	1.310.420,41	18.070,78
(Pessoal) Seguros de acidentes no trabalho e doenças	43.738,53	44.436,64	698,11
(Pessoal) Seguros de saúde	79.846,68	79.745,99	-100,69
(Pessoal) Seguros de vida	6.543,27	6.154,76	-388,51
(Pessoal) Indemnizações	66.666,67	7.000,00	-59.666,67
(Pessoal) Outros benefícios/gastos	0,00	0,00	0,00
(Pessoal) Gastos de acção social	47.300,16	43.093,28	-4.206,88
(Pessoal) Outros	75.044,17	45.313,19	-29.730,98
TOTAL GLOBAL	14.742.105,49	14.364.460,29	-377.645,20

Gastos Operacionais (art.º 61º da Lei 82 B/2014)	Orçamento	Real	Desvios
Comunicações	103.952,68	103.202,02	-750,66
Deslocações e Estadas	13.039,19	7.317,26	-5.721,93
Ajudas de Custo	11.935,35	8.039,77	-3.895,58
Gastos com Viaturas*	142.171,82	129.169,57	-13.002,25
Reparação de Viaturas	30.391,99	35.739,86	5.347,87
Seguros para Viaturas	15.143,34	7.755,46	-7.387,88
Aluguer de Viaturas	26.240,00	16.814,72	-9.425,28
IUC - Imposto Único de Circulação	721,85	999,74	277,89
Combustíveis para viaturas	46.633,29	45.796,48	-836,81
Portagens e Estacionamento de Viaturas	23.041,35	22.063,31	-978,04

* não estão incluídas despesas relacionadas com máquinas.

7. Resultados decorrentes das Novas Competências transferidas do IPTM e Resultados das Lotas e Vendagens

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 ex-IPTM, criando sinergias e otimizando os procedimentos com o objetivo 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 Lotas e Vendagens e Novas Competências e em base comparável com o orçamento.

Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas - Lotas e Vendagens
 Período findo em 31 de Agosto de 2015

RENDIMENTOS E GASTOS	Jan. a Ago.2015	
	Orçamento	Real
Vendas	1.862.840,12	1.848.517,09
Serviços Prestados	13.003.780,80	13.301.138,09
1.ª Venda de Pescado	11.000.858,90	11.166.521,43
Serviços dos Portos de Pesca	1.951.729,85	1.996.848,58
Serviços Secundários	91.395,50	114.630,37
Comissões de Cobrança	10.970,00	70.384,73
Descontos e Abatimentos	-51.173,45	-47.247,02
Subsídios à Exploração	132.780,46	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-989.411,57	-944.790,07
Fornecimentos e serviços externos	-4.487.455,47	-3.933.525,82
Gastos com o pessoal	-6.740.443,46	-6.501.738,63
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-133.333,33	-55.571,60
Outros rendimentos e ganhos	1.069.973,85	996.297,20
Outros gastos e perdas	-822.011,23	-835.557,94
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	2.896.720,17	3.874.768,32
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-1.801.940,52	-1.694.512,25
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	1.094.779,65	2.180.256,07
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00	22.970,61
Juros e gastos similares suportados	-50.788,31	-7.691,38
Resultado antes de impostos	1.043.991,34	2.195.535,30

Na Demonstração de Resultados – Lotas e Vendagens, face ao orçamento, o resultado antes de impostos é de 2,2 milhões de euros, registando uma melhoria de 1,1 milhões de euros face ao orçamentado, derivado principalmente da contenção dos gastos com fornecimentos e serviços externos (-553 mil euros) e na redução dos gastos com o pessoal (-238 mil euros).

Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas - Novas Competências transferidas do IPTM
 Período findo em 31 de Agosto de 2015

RENDIMENTOS E GASTOS	Jan. a Ago.2015	
	Orçamento	Real
Serviços Prestados	2.694.351,17	2.778.283,50
Serviços dos Portos de Pesca	1.161.115,48	1.130.560,30
Gestão Dominial	853.315,63	876.885,46
Serviços Secundários	111.680,65	29.614,03
Serviços Náutica e Mar.Turísticas	562.318,74	741.223,71
Comissões de Cobrança	5.920,67	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	0,00	-1.395,46
Fornecimentos e serviços externos	-1.313.811,33	-1.869.305,19
Gastos com o pessoal	-1.210.983,66	-1.113.705,12
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	-31.039,85
Provisões (aumentos / reduções)	-350.022,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	292.004,02	420.843,26
Outros gastos e perdas	0,00	-30.585,94
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	111.538,20	153.095,20
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-143.649,18	-167.442,81
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-32.110,98	-14.347,61
Juros e rendimentos similares obtidos	5.433,33	0,00
Juros e gastos similares suportados	0,00	-421,12
Resultado antes de impostos	-26.677,65	-14.768,73

Na Demonstração de Resultados – Novas Competências, face ao orçamento, o resultado antes de impostos é negativo em 14 mil euros, registando uma melhoria de 12 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 acrescido do 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 2014.

Neste contexto, após a análise às contas da empresa e à imputação acima referida, torna-se claro que a área de negócio que tem maior peso, quer na constituição do rendimento da Docapesca, quer em volume de negócios é a de “Lotas, postos de vendagem e fábricas de gelo”: esta área de negócio gerou resultados antes de impostos de 3 milhões de euros, dos quais a maior parte provém da 1.ª venda de pescado, constituindo assim a área de negócios estratégica para o desenvolvimento da Docapesca.

Os quadros apresentados demonstram como as diferentes áreas de negócios 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 Ago.2015	
	Orçamento	Real
Vendas	973.798,77	996.830,88
Serviços Prestados	11.064.172,99	11.299.404,28
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-147.694,20	-127.168,74
Fornecimentos e serviços externos	-1.981.330,29	-2.283.514,55
Gastos com o pessoal	-3.474.715,15	-3.449.273,26
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	57.950,62
Outros rendimentos e ganhos	302.798,79	314.257,81
Outros gastos e perdas	-240.824,97	-243.277,81
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	6.496.205,94	6.565.209,23
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-869.343,81	-1.003.879,47
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	5.626.862,13	5.561.329,76
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-3.043.064,97	-2.548.062,75
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	2.583.797,16	3.013.267,01
Juros e rendimentos similares obtidos (imputados)	3.409,79	14.415,64
Juros e gastos similares suportados (imputados)	-31.873,16	-5.091,15
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	2.555.333,78	3.022.591,50

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

RENDIMENTOS GESTÃO DOMINIAL (dentro dos Portos de Pesca)	Jan. a Ago.2015	
	Orçamento	Real
Serviços Prestados	3.043.267,62	3.037.908,78
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-443,99	-1.447,21
Fornecimentos e serviços externos	-2.108.559,33	-1.941.247,39
Gastos com o pessoal	-964.451,64	-826.859,70
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	33.465,87
Outros rendimentos e ganhos	636.624,65	772.983,43
Outros gastos e perdas	-539.653,22	-531.090,15
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	66.784,09	543.713,63
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-600.096,48	-637.189,71
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-533.312,39	-93.476,08
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-802.332,86	-671.820,84
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	-1.335.645,25	-765.296,92
Juros e rendimentos similares obtidos	899,02	3.800,82
Juros e gastos similares suportados	-8.403,66	-1.342,33
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	-1.343.149,88	-762.838,43

Área de Negócio: Mercadorias

RENDIMENTOS E GASTOS MERCADORIAS	Jan. a Ago.2015	
	Orçamento	Real
Vendas	55.057,01	42.997,54
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-35.418,73	-29.705,73
Fornecimentos e serviços externos	-1.588,01	-1.069,13
Gastos com o pessoal	-60.412,21	-61.878,37
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	-118,57
Outros rendimentos e ganhos	449,80	300,09
Outros gastos e perdas	-64,94	-278,88
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-41.977,08	-49.753,05
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-1.162,98	-1.294,93
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-43.140,06	-51.047,98
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-26.974,87	-22.586,98
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	-70.114,93	-73.634,96
Juros e rendimentos similares obtidos	30,23	127,79
Juros e gastos similares suportados	-282,54	-45,13
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	-70.367,24	-73.552,31

Área de Negócio: Combustíveis

RENDIMENTOS E GASTOS COMBUSTÍVEIS	Jan. a Ago.2015	
	Orçamento	Real
Vendas	833.984,34	808.688,67
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-775.995,33	-751.937,80
Fornecimentos e serviços externos	-3.843,33	-8.546,21
Gastos com o pessoal	-12.491,01	-12.547,72
Outros rendimentos e ganhos	38.233,34	40.219,46
Outros gastos e perdas	0,00	-59,53
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	79.888,01	75.816,87
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-258.930,38	-216.811,29
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	-179.042,37	-140.994,42
Juros e rendimentos similares obtidos	290,13	1.226,61
Juros e gastos similares suportados	-2.712,05	-433,20
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	-181.464,28	-140.201,02

Área de Negócio: Entrepósitos frigoríficos

RENDIMENTOS E GASTOS ENTREPOSTOS FRIGORÍFICOS	Jan. a Ago.2015	
	Orçamento	Real
Serviços Prestados	3.200,00	2.678,03
Fornecimentos e serviços externos	-32.765,80	-8.608,03
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	77.962,63
Outros rendimentos e ganhos	179.965,97	85.649,65
Outros gastos e perdas	-933,33	-6.846,76
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	149.466,84	150.835,52
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-140.310,68	-141.600,53
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	9.156,16	9.234,99
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-27.115,64	-22.704,86
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	-17.959,48	-13.469,87
Juros e rendimentos similares obtidos	30,38	128,45
Juros e gastos similares suportados	-284,01	-45,37
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	-18.213,11	-13.386,78

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

RENDIMENTOS GESTÃO DOMINIAL E RECREIO (fora dos portos de pesca)	Jan. a Ago.2015	
	Orçamento	Real
Serviços Prestados	1.583.288,03	1.672.466,33
Fornecimentos e serviços externos	-213.605,85	-396.337,96
Gastos com o pessoal	-620.312,19	-652.518,13
Outros rendimentos e ganhos	31.628,00	121.965,45
Outros gastos e perdas	0,00	-3.564,04
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	780.997,99	741.767,05
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-8.809,53	-16.400,43
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	772.188,46	725.366,62
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-690.554,92	-578.225,34
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	81.633,54	147.141,29
Juros e rendimentos similares obtidos	773,77	3.271,30
Juros e gastos similares suportados	-7.232,90	-1.155,32
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	82.407,32	150.412,59

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

RENDIMENTOS E GASTOS SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS, SERVIÇOS CENTRAIS E AQS	Jan. a Ago.2015	
	Orçamento	Real
Serviços Prestados	4.203,33	66.964,17
Subsídios à Exploração	132.780,46	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-29.859,32	-35.681,45
Fornecimentos e serviços externos	-1.459.574,19	-1.162.404,08
Gastos com o pessoal	-2.819.044,92	-2.612.366,57
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-133.333,33	-255.872,00
Provisões (aumentos / reduções)	-350.022,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	172.277,32	81.764,57
Outros gastos e perdas	-40.534,77	-81.026,71
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-4.523.107,42	-3.998.622,07
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-325.866,22	-61.589,99
Imparidade de investimentos depreciables / amortizáveis (perdas / reversões)	0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-4.848.973,64	-4.060.212,06
Juros e rendimentos similares obtidos	5.433,33	22.970,61
Juros e gastos similares suportados	-50.788,31	-8.112,50
Resultado antes de impostos	-4.894.328,62	-4.045.353,95

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

9. Demonstrações Financeiras

Balanço em 31 de Agosto de 2015

RUBRICAS	PERÍODOS	
	Real Agosto-15	Real Dezembro-14
ATIVO		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	15.272.268,01	14.260.660,34
Propriedades de investimento	0,00	0,00
Ativos intangíveis	84.575,00	124.461,90
Ativo por impostos diferidos	1.260.018,66	1.274.487,77
	16.616.861,67	15.659.610,01
Ativo corrente		
Inventários	225.670,55	207.770,88
Clientes	3.061.425,07	2.953.720,13
Adiantamentos a fornecedores	3.785,18	3.785,18
Estado e outros entes públicos	269.510,21	529.380,80
Outras contas a receber	9.246.958,49	5.989.514,66
Diferimentos	134.005,58	119.209,58
Activos não correntes detidos para venda	0,00	0,00
Caixa e depósitos bancários	7.157.609,06	3.775.189,56
	20.098.964,14	13.578.570,79
Total do ativo	36.715.825,81	29.238.180,80
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO		
Capital próprio		
Capital realizado	8.528.400,00	8.528.400,00
Reservas legais	100.620,52	100.620,52
Resultados transitados	-5.235.140,80	-14.574.812,47
Excedentes de revalorização	0,00	7.775,78
Outras variações no capital próprio	5.395.162,06	5.311.354,68
Resultado líquido no período	2.082.713,25	9.331.895,89
Total do capital próprio	10.871.755,03	8.705.234,40
Passivo		
Passivo não corrente		
Provisões	2.555.549,18	2.555.549,18
Outros financiamentos obtidos	0,00	0,00
Responsabilidades por benefícios pós-emprego	4.376.949,09	4.441.256,27
Passivos por impostos diferidos	1.566.337,38	1.542.775,21
Outras contas a pagar	374.000,00	374.000,00
	8.872.835,65	8.913.580,66
Passivo corrente		
Fornecedores	1.364.543,11	1.760.971,70
Estado e outros entes públicos	2.940.755,26	1.610.385,00
Financiamentos obtidos	0,00	0,00
Outras contas a pagar	12.629.827,57	8.204.408,12
Diferimentos	36.109,19	43.600,92
	16.971.235,13	11.619.365,74
Total do passivo	25.844.070,78	20.532.946,40
Total do capital próprio e do passivo	36.715.825,81	29.238.180,80

Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas

Período findo em 31 de Agosto de 2015

RENDIMENTOS E GASTOS	Real	
	Agosto-15	Agosto-14
Vendas e serviços prestados	17.927.938,68	14.918.214,45
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-946.185,53	-1.128.837,24
Fornecimentos e serviços externos	-5.802.831,01	-4.158.912,60
Gastos com o pessoal	-7.615.443,75	-6.350.108,06
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-86.611,45	21.991,20
Provisões (aumentos / reduções)	0,00	-184.026,80
Outros rendimentos e ganhos	1.417.140,46	1.188.905,48
Outros gastos e perdas	-866.143,88	-669.774,76
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	4.027.863,52	3.649.029,80
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-1.861.955,06	-1.936.359,32
Imparidade de investimentos depreciables / amortizáveis (perdas / reversões)	0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	2.165.908,46	1.712.670,48
Juros e rendimentos similares obtidos	22.970,61	7.971,46
Juros e gastos similares suportados	-8.112,50	-24.098,36
Resultado antes de impostos	2.180.766,57	1.696.543,58
Imposto sobre o rendimento do período	-98.053,32	-247.154,87
Resultado líquido do período	2.082.713,25	1.449.388,71

Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas

Período findo em 31 de Agosto de 2015

RENDIMENTOS E GASTOS	Jan. a Ago. 2015		Desvios	
	Orçamento	Real	Valor	%
Vendas	1.862.840,12	1.848.517,09	-14.323,03	-0,77%
Mercadorias	75.980,34	69.353,75	-6.626,59	-8,72%
Combustíveis	833.984,34	808.688,67	-25.295,67	-3,03%
Gelo	952.875,44	970.474,67	17.599,23	1,85%
Serviços Prestados	15.698.131,97	16.079.421,59	381.289,62	2,43%
1.ª Venda de Pescado	11.000.858,90	11.166.521,43	165.662,53	1,51%
Serviços dos Portos de Pesca	3.112.845,33	3.127.408,88	14.563,55	0,47%
Gestão Dominial	853.315,63	876.885,46	23.569,83	2,76%
Serviços Secundários	203.076,15	144.244,40	-58.831,75	-28,97%
Serviços Náutica e Mar.Turísticas	562.318,74	741.223,71	178.904,97	31,82%
Comissões de Cobrança	16.890,67	70.384,73	53.494,06	316,71%
Descontos e Abatimentos	-51.173,45	-47.247,02	-3.926,43	-7,67%
Subsídios à Exploração	132.780,46	0,00	-132.780,46	-100,00%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-989.411,57	-946.185,53	-43.226,04	-4,37%
Fornecimentos e serviços externos	-5.801.266,80	-5.802.831,01	1.564,21	0,03%
Electricidade	-1.046.556,55	-1.061.550,78	14.994,23	1,43%
Água	-530.630,20	-346.774,73	-183.855,47	-34,65%
Comunicação	-103.952,68	-103.202,02	-750,66	-0,72%
Conservação	-594.817,94	-695.973,62	101.155,68	17,01%
Limpeza	-845.358,29	-914.893,63	69.535,34	8,23%
Vigilância	-750.732,78	-696.254,10	-54.478,68	-7,26%
Mão de Obra do Exterior	-218.009,90	-321.004,14	102.994,24	47,24%
Outros FSE	-1.711.208,46	-1.663.177,99	-48.030,47	-2,81%
Gastos com o pessoal	-7.951.427,12	-7.615.443,75	-335.983,37	-4,23%
Rescisões	-66.666,67	-7.000,00	-59.666,67	-89,50%
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-133.333,33	-86.611,45	-46.721,88	-35,04%
Provisões (aumentos / reduções)	-350.022,00	0,00	350.022,00	100,00%
Outros rendimentos e ganhos	1.361.977,87	1.417.140,46	55.162,59	4,05%
Venda de Energia	259.902,34	444.806,84	184.904,50	71,14%
Venda de Água	140.171,95	133.603,58	-6.568,37	-4,69%
Cedência de Exploração	50.766,67	48.508,26	-2.258,41	-4,45%
Subsídios ao Investimento	766.331,92	641.461,81	-124.870,11	-16,29%
Outros Rendimentos	144.804,99	148.759,97	3.954,98	2,73%
Outros gastos e perdas	-822.011,23	-866.143,88	44.132,65	5,37%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	3.008.258,37	4.027.863,52	1.019.605,15	33,89%
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-1.945.589,70	-1.861.955,06	-83.634,64	-4,30%
Imparidade de investimentos depreciables / amortizáveis (perdas / reversões)	0,00	0,00	0,00	0,00%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	1.062.668,67	2.165.908,46	1.103.239,79	103,82%
Juros e rendimentos similares obtidos	5.433,33	22.970,61	17.537,28	322,77%
Juros e gastos similares suportados	-50.788,31	-8.112,50	-42.675,81	-84,03%
Resultado antes de impostos	1.017.313,69	2.180.766,57	1.163.452,88	114,37%
Imposto sobre o rendimento do período	-18.941,76	-98.053,32	79.111,56	417,66%
Resultado líquido do período	998.371,93	2.082.713,25	1.084.341,32	108,61%

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Período findo em 31 de Agosto de 2015

RUBRICAS	Real Agosto - 15	Real Agosto - 14
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo		
Recebimentos de clientes	23.693.502,13	20.769.743,28
Pagamentos a fornecedores	-9.097.703,46	-6.402.960,85
Pagamentos ao pessoal	-7.699.067,53	-6.443.684,67
Caixa gerada pelas operações	6.896.731,14	7.923.097,76
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	143.133,02	-111.277,86
Outros recebimentos/pagamentos	-1.757.861,12	-1.603.449,41
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)	5.282.003,04	6.208.370,49
Fluxos de caixa das actividades de investimento		
Pagamentos respeitantes a:		
Activos fixos tangíveis	-2.822.310,37	-2.047.687,00
Recebimentos provenientes de:		
Subsídios ao investimento	926.585,61	675.838,18
Juros e rendimentos similares	18,81	1.952,23
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)	-1.895.705,95	-1.369.896,59
Fluxos de caixa das actividades de financiamento		
Recebimentos provenientes de:		
Financiamentos obtidos	0,00	0,00
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio	0,00	0,00
Cobertura de prejuízos	0,00	0,00
Doações	0,00	0,00
Outras operações de financiamento	0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:		
Financiamentos obtidos	0,00	-167.485,23
Juros e gastos similares	-3.877,59	-23.616,38
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)	-3.877,59	-191.101,61
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	3.382.419,50	4.647.372,29
Efeito das diferenças de câmbio	0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período	3.775.189,56	3.333.148,65
Caixa e seus equivalentes no fim do período	7.157.609,06	7.980.520,94

Discriminação dos Componentes de Caixa e seus Equivalentes	Real	
	Ago-15	Ago-14
Numerário	97.614,78	96.530,48
Depósitos bancários imediatamente mobilizáveis		
- Bancos comerciais	1.317.047,15	2.739.985,71
- IGCP	5.742.947,13	1.144.004,75
Aplicações de tesouraria - IGCP	0,00	4.000.000,00
Disponibilidades e seus equivalentes no fim do período	7.157.609,06	7.980.520,94

Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas - Lotas e Vendagens e Novas Competências

Período findo em 31 de Agosto de 2015

RENDIMENTOS E GASTOS	Jan. a Ago 2015		
	Lotas e Vendagens	Novas Competências	Docapesca Total
Vendas	1.848.517,09	0,00	1.848.517,09
Mercadorias	69.353,75	0,00	69.353,75
Combustíveis	808.688,67	0,00	808.688,67
Gelo	970.474,67	0,00	970.474,67
Serviços Prestados	13.301.266,19	2.778.155,40	16.079.421,59
1.ª Venda de Pescado	11.166.521,43	0,00	11.166.521,43
Serviços dos Portos de Pesca	1.996.848,58	1.130.560,30	3.127.408,88
Gestão Dominial	128,10	876.757,36	876.885,46
Serviços Secundários	114.630,37	29.614,03	144.244,40
Serviços Náutica e Mar.Turísticas	0,00	741.223,71	741.223,71
Comissões de Cobrança	70.384,73	0,00	70.384,73
Descontos e Abatimentos	-47.247,02	0,00	-47.247,02
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-944.790,07	-1.395,46	-946.185,53
Fornecimentos e serviços externos	-3.933.525,82	-1.869.305,19	-5.802.831,01
Gastos com o pessoal	-6.501.738,63	-1.113.705,12	-7.615.443,75
Rescisões	-7.000,00	0,00	-7.000,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-55.571,60	-31.039,85	-86.611,45
Outros rendimentos e ganhos	996.297,20	420.843,26	1.417.140,46
Outros gastos e perdas	-835.557,94	-30.585,94	-866.143,88
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	3.874.896,42	152.967,10	4.027.863,52
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-1.694.512,25	-167.442,81	-1.861.955,06
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	2.180.384,17	-14.475,71	2.165.908,46
Juros e rendimentos similares obtidos	22.970,61	0,00	22.970,61
Juros e gastos similares suportados	-7.691,38	-421,12	-8.112,50
Resultado antes de impostos	2.195.663,40	-14.896,83	2.180.766,57

10. Indicadores

Indicadores	Março 2015	Abril 2015	Maio 2015	Junho 2015	Julho 2015	Agosto 2015	Objectivos Orçamento 31 Dezembro 2015
Rátios de Eficiência							
Gastos Operacionais / EBITDA	17,26	8,43	7,80	5,09	3,91	3,57	4,99
(CMVMC+FSE+GcP s/Indemn.) / Volume de Negócios	87,25%	83,28%	83,62%	79,01%	75,52%	74,22%	79,29%
Gastos com o Pessoal / EBITDA	10,13	4,89	4,44	2,86	2,13	1,89	2,92
Taxa de Variação dos Gastos com o Pessoal	22,59%	23,43%	23,13%	21,44%	20,06%	19,93%	14,87%
Taxa de Variação dos Gastos com o Pessoal (sem Indemnizações)	22,31%	23,22%	23,30%	21,29%	19,97%	19,82%	16,11%
Rátios de Comportabilidade de Investimentos							
Dívida / Capital Próprio	1,72	1,75	1,80	1,80	1,73	1,74	1,12
Rentabilidade e Crescimento							
Taxa de Crescimento das Receitas	21,66%	21,99%	20,76%	22,22%	22,28%	20,10%	10,25%
Margem EBITDA	5,06%	9,80%	10,72%	15,54%	19,32%	20,82%	14,87%
Remuneração do Capital Investido							
Resultado Líquido / Capital Investido	-2,49%	-0,78%	-0,82%	3,18%	7,65%	10,55%	4,33%
Gastos com o Pessoal / Vendas							
Cash-Flow / Vendas	55,91%	52,91%	52,09%	48,25%	44,66%	42,48%	46,81%
FSE / Vendas	5,30%	10,59%	10,78%	16,19%	20,40%	22,00%	16,89%
Crescimento FSE+Pessoal (sem Indemnizações)	34,61%	33,29%	34,25%	32,53%	31,84%	32,37%	33,28%
Crescimento CMVMC+FSE+Pessoal (sem Indemnizações)	27,51%	29,14%	29,36%	26,87%	26,70%	27,62%	14,61%
CMVMC+FSE+Pessoal (sem Indemnizações)	24,49%	25,43%	25,22%	22,75%	22,79%	23,37%	13,02%
EBITDA	5.142.951	6.944.644	8.762.756	10.546.853	12.455.603	14.357.460	22.330.629
Volume de Negócios (71+72+78)	298.363	824.361	1.123.011	2.074.719	3.185.768	4.027.864	4.186.868
Resultado Líquido	5.894.544	8.339.245	10.479.863	13.349.089	16.493.339	19.345.079	28.161.633
PMP Mensal	-422.818	-134.526	-141.733	585.280	1.470.701	2.082.713	966.352
* PMP - de acordo com nº 4 do Despacho nº 9870/2009, de 13 de Abril	36	35	35	34	33	33	-
	36	-	-	33	-	-	30

* valor corrigido devido a erro de formula.