

Aprovado em
30.11.2015

Francisco
Carmo

o Diretor - Administrativo



DOCAPESCA
PORTOS E LOTAS, S.A.

Relatório de Execução Financeira e Orçamental

31 de Outubro de 2015

Breve Análise às Demonstrações Financeiras

1. Demonstração de Resultados

Na comparação das Demonstrações de Resultados por Naturezas de outubro de 2015 com a do mesmo período de 2014, verifica-se que o Resultado antes de impostos ascendeu a 2,75 milhões de euros, registando um decréscimo de 8,6 milhões de euros relativamente ao montante apurado no período homólogo de 2014. Contribuíram para a formação do resultado, as seguintes variações:

Rendimentos:

1. Vendas – verificou-se neste período um decréscimo de 137 mil euros face ao mesmo período de 2014, principalmente decorrente das vendas de combustíveis e aprestos.

Gelo – acréscimo de 170 mil euros de gelo, devido à maior quantidade adquirida pelos armadores que se dedicam à pesca da sardinha.

Combustíveis – decréscimo de 236 mil euros, devido essencialmente ao reduzido n.º de abastecimentos por via da concorrência existente.

Mercadorias – decréscimo de 71 mil euros de mercadorias face a 2014, devido à quebra da procura de aprestos.

2. Prestações de Serviços – registaram um acréscimo de 2,9 milhões de euros face ao ano anterior, destacando-se:

Primeira venda de pescado – os proveitos decorrentes das taxas de 1ª venda de pescado tiveram uma evolução positiva, que resultou num acréscimo de 804 mil euros face ao período homólogo de 2014. Em termos acumulados, na totalidade das artes, foram vendidas 101,9 mil toneladas de pescado até outubro de 2015, correspondendo a 168 milhões de euros.

Em relação ao preço médio formado em lota, à exceção da arte do arrasto que registou um aumento de 2,7%, as restantes artes registaram uma quebra do preço médio, de 13% para o cerco e 3,2 % nas polivalentes.

Comparando os períodos homólogos, o peso dos contratos na transação de pescado aumentou de 2014 para 2015. Sendo o preço médio destes contratos em geral inferior ao da venda por leilão, tal acréscimo originou uma consequente redução do preço médio global de 1,85 €/kg para 1,65 €/kg. É sobretudo significativa a venda da espécie cavala por contrato de abastecimento com um preço médio de 0,24€/kg.

Informação Estatística por Delegações									
	Janeiro a Outubro: 2015			Janeiro a Outubro: 2014			valores acumulados Evolução 2015/2014		
Delegações	kg	€	€/kg	kg	€	€/kg	Vol	Val	Pr.Méd.
Norte	2.918.385	6.764.139	2,32	3.180.631	6.676.878	2,10	-8,2%	1,3%	10,4%
Matosinhos	14.444.452	21.259.430	1,47	10.951.015	17.114.370	1,56	31,9%	24,2%	-5,8%
Centro Norte	19.726.795	23.315.897	1,18	14.566.919	19.772.057	1,36	35,4%	17,9%	-12,9%
Centro	12.748.529	32.596.721	2,56	12.844.170	31.308.348	2,44	-0,7%	4,1%	4,9%
Centro Sul	31.622.086	42.766.441	1,35	25.874.454	40.318.938	1,56	22,2%	6,1%	-13,2%
Sul	20.470.719	41.322.988	2,02	17.480.943	41.763.655	2,39	17,1%	-1,1%	-15,5%
TOTAL	101.930.967	168.025.616	1,65	84.898.131	156.954.245	1,85	20,1%	7,1%	-10,8%

Serviços de Portos de Pesca – registou-se um acréscimo de 784 mil euros face a 2014, devido à inclusão de novas licenças de ocupação decorrentes da integração das atividades do ex- IPTM.

Gestão Dominial – resultando da integração das novas competências, a gestão dominial fora dos portos de pesca, cuja facturação se iniciou em Julho de 2014, registou um acréscimo de 776 mil euros face ao ano anterior.

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 580 mil euros face ao ano anterior.

3. Subsídios à Exploração – registou um acréscimo de 136 mil euros face ao período homólogo de 2014; em 2015 foram registados 208 mil euros, referentes aos projetos: participação da empresa nas feiras Conxemar – 31,7 mil euros e SISAB 2015 – 45 mil euros; Valorização de Espécies – 39,3 mil euros; CCL 2 – Comprovativo de Compra em Lota – 45,8 mil euros; Programas de televisão – 24,9 mil euros; Blue Week – 21,4 mil euros; em 2014 foram recebidos 72 mil euros relativos aos projetos de produção e realização de 13 programas de televisão sobre produtos de pesca e aquicultura e à participação da empresa na feira SISAB Portugal.
4. Outros rendimentos e ganhos – registaram um acréscimo de 461 mil euros face ao período homólogo de 2014, sendo as parcelas mais relevantes as seguintes:

- Faturação de energia eléctrica consumida nas instalações pelos clientes (+383 mil euros);
- Correção dos gastos relevados em 2014 e que se anulam por efeito da fusão por integração das novas competências do IPTM na Docapesca (+37 mil euros);
- Regularização do registo dos valores relativos aos 50% das licenças de ocupação, a entregar ao IPTM e à DGRM que, pela fusão por incorporação atrás referida deixaram de ser devidos (+65 mil euros)
- Registo de 105 mil euros referente ao excesso de estimativa realizado em Dezembro de 2014 relativa ao assinalamento marítimo nos novos portos assumidos, já que o valor faturado pela DGAM – Direção Geral de Autoridade Marítima à Docapesca foi inferior ao previsto, tendo o diferencial sido assumido pela DGRM.

Gastos:

1. Gastos com o Pessoal - os gastos com o pessoal foram superiores em 1,2 milhões de euros aos registados no mesmo período de 2014, devido essencialmente à inclusão de 58 novos trabalhadores, com acordos de cedência de interesse público, provenientes do ex-IPTM. Deste conjunto de trabalhadores há 3 que só foram integrados no passado mês de Abril. O pagamento de salários e os respetivos encargos referentes aos outros 55 trabalhadores teve início em Setembro de 2014, pelo que não existe base comparável para o período em análise. Os gastos com o pessoal até Outubro de 2015 referente aos novos trabalhadores integrados é de 1,3 milhões de euros.

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

	Valores acumulados		
	Real		Acréscimos/ Decréscimos
	Out-15	Out-14	
Gastos com o pessoal	9.550.888,63	8.342.789,88	1.208.098,8
Órgãos Sociais	181.938,03	187.897,44	-5.959,41
Pessoal	9.368.950,60	8.154.892,44	1.214.058,2
Remunerações fixas	4.866.242,21	4.128.159,34	738.082,87
Férias	497.135,36	471.793,42	25.341,94
Subsídios de Férias	489.660,15	471.740,30	17.919,85
Subsídios de Natal	468.476,73	402.902,20	65.574,53
Subsidio de Refeição	772.685,99	726.636,51	46.049,48
Outras Gastos(formação; plano pensões; ajudas de custo e	341.418,33	326.193,37	15.224,96
Encargos sobre as remunerações	1.641.506,36	1.431.955,51	209.550,85
Seguros de acidentes no trabalho, doenças e outros	291.825,47	195.511,79	96.313,68
	9.550.888,63	8.342.789,88	1.208.098,75

2. Fornecimentos e Serviços Externos - registou-se um acréscimo de 1,5 milhões de euros em relação ao mesmo período de 2014, fundamentalmente explicado pelas despesas referentes aos portos assumidos no âmbito das novas competências, tais como eletricidade (+197 mil euros), reparação e conservação de bens (+208 mil euros), limpeza (346 mil euros) e vigilância e segurança (+ 313 mil euros).

	valores acumulados		
	Out-15	Out-14	Acréscimos
Fornecimento e Serviços Externos	7.352.860,05	5.814.351,98	1.538.508,07
Electricidade	1.335.685,41	1.138.284,29	197.401,12
Vigilância	887.012,28	573.236,21	313.776,07
Conservação	885.631,31	677.100,38	208.530,93
Limpeza	1.200.970,20	854.471,27	346.498,93
Trabalhos Especializados*	982.344,56	681.471,91	300.872,65
Água	427.048,16	392.359,81	34.688,35
Contencioso-Apoio Jurídico	107.308,35	69.088,04	38.220,31
Publicidade e Propaganda	284.911,24	258.419,89	26.491,35
Comunicação	131.221,59	121.806,14	9.415,45
Mão de Obra do Exterior	421.647,92	411.840,88	9.807,04
Outros FSE	689.079,03	636.273,16	52.805,87

*O acréscimo de cerca de 300 mil euros, face ao período homólogo de 2014, registado na rubrica trabalhos especializados fica a dever-se, principalmente, ao sinistro ocorrido nos estaleiros da Azurara (+167 mil euros) e a trabalhos especializados para manutenção de bóias, operação de equipamentos, limpeza e desmatação de terrenos e outros trabalhos específicos, decorrentes das novas competências assumidas (+107 mil euros)

3. Provisões (aumentos / reduções) - registaram um decréscimo de 9,5 milhões de euros face a outubro de 2014, não se tendo registado em 2015 qualquer movimento. No período homólogo de 2014, na sequência da publicação do Decreto-Lei 16/2014, de 3 de Fevereiro as provisões constituídas, no valor de 9,7 milhões de euros, no âmbito dos processos em execução fiscal relativos à taxa de movimentação de pescado nos portos de pesca que integravam a área de jurisdição do IPTM, foram revertidas na totalidade.
4. Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões) – foi registado um decréscimo de custo no valor de 73 mil euros relativo a imparidades; até Outubro de 2015 foram revertidas imparidades no valor de 177 mil euros e constituídas novas imparidades no valor de 311 mil euros, relativas a dívidas de clientes com antiguidade superior a 180 dias e probabilidade de incumprimento; no período homólogo de 2014 tinham sido revertidas imparidades no valor de 26 mil euros e constituídas imparidades no valor de 232 mil euros.
5. Outros Gastos e Perdas – verificou-se um acréscimo de 233 mil euros face a 2014, principalmente devido às concessões dos portos de pesca de Aveiro (+ 244 mil euros) e

da Figueira da Foz (+ 106 mil euros) cujos contratos, com as respectivas Administrações Portuárias, foram assinados em Outubro de 2014, e que até esta data, se incluíam na constituição mensal de provisões correspondentes a igual valor das taxas de movimentação de pescado.

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

2. Balanço

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

O Ativo Corrente aumentou 1,9 milhões de euros, sendo as variações mais significativas as seguintes:

1. Um acréscimo da dívida de clientes (+ 180 mil euros), em sintonia com o crescimento dos serviços prestados (área dominial);
2. Um aumento do montante em Caixa e Depósitos Bancários (+ 674 mil euros), onde as disponibilidades de tesouraria depositadas na banca comercial são as necessárias para o imediato pagamento a fornecedores e armadores/pescadores.

A rubrica detalha-se conforme segue:

Discriminação dos Componentes de Caixa e seus Equivalentes	Real	
	Out-15	Dez-14
Numerário	66.795,24	47.088,77
Depósitos bancários imediatamente mobilizáveis		
- Bancos comerciais	710.996,56	1.726.769,59
- IGCP	3.671.430,51	2.001.331,20
Disponibilidades e seus equivalentes no fim do período	4.449.222,31	3.775.189,56

3. Um aumento de 1,3 milhões de euros na rubrica Outras Contas a Receber, resultante de:
 - a) Aumento da rubrica compradores/guias de pescado em 1,8 milhões de euros, diretamente relacionada com o aumento significativo do pescado transaccionado em lota.
 - b) Diminuição de 452 mil euros relativos à estimativa da rubrica subsídios a receber, visto que até outubro de 2015 a empresa registou o recebimento 1,2 milhões de euros de subsídios ao investimento referentes aos projetos PROMAR;
 - c) Diminuição de 220 mil euros relativa ao montante obtido na alienação, em 2014, do imóvel de Vila Real de Santo António, que havia ficado cativo 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 aumentou 1,2 milhões de euros, sendo que os principais impactos foram:

1. Fornecedores correntes - decréscimo de 825 mil euros, evidenciando o esforço de redução do prazo médio de pagamento;
2. Estado e Outros entes Públicos - acréscimo de 552 mil euros, essencialmente referente ao montante de IVA a pagar nos próximos meses.
3. Outras Contas a Pagar - acréscimo de 1,5 milhões de euros, resultante principalmente de:
 - a) Aumento de 944 mil euros no valor de Armadores-marés;
 - b) Aumento de 602 mil euros na Reserva Pessoal dos armadores;
 - c) Aumento de 303 mil euros no valor de Cativações a armadores;
 - d) Decréscimo de 159 mil euros no valor de fornecedores de investimento, justificado pelo esforço de redução do prazo médio de pagamento;

3. Demonstração de Fluxos de Caixa

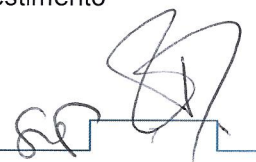
Comparando os valores de outubro de 2015 com os valores referentes ao período homólogo de 2014, verifica-se:

a. Fluxos de caixa das atividades operacionais:

- i. Recebimentos de clientes - um acréscimo de 1,7 milhões de euros face a 2014; apesar deste aumento incluir recebimentos de faturação de serviços referentes à integração do IPTM, o mesmo foi absorvido pelo aumento no pagamento a armadores, dado o maior volume de pescado vendido em lota e pelo aumento do montante em dívida dos compradores de pescado, ou seja, pelo menor pagamento por parte dos compradores de pescado.
- ii. Pagamentos a fornecedores – um acréscimo de 3,3 milhões de euros face a 2014, que se prende com o aumento dos gastos com fornecimentos e serviços externos, parte do qual é devido à integração das competências do ex-IPTM.
- iii. Pagamentos ao pessoal – um acréscimo de 1,6 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), com início em Setembro de 2014.

b. Fluxos de Caixa das atividades de investimento:

- i. Aumento do montante pago a título de ativos fixos tangíveis e intangíveis (+1,4 milhões de euros), que está relacionado com o acréscimo do investimento realizado em 2015 (ver quadro comparativo).



- ii. Aumento de 30 mil euros referente ao recebimento de subsídios ao investimento; no decorrer deste período foram recebidos efetivamente 858 mil euros (valor líquido); o valor correspondente ao total dos subsídios ao investimento registado é de 1,2 milhões de euros, tendo a diferença sido devolvida e cativada por parte do PROMAR e referente à reposição de subsídios de projetos do IPTM que se encontravam pendentes.

c. Fluxos de Caixa das atividades de financiamento:

- i. Pagamento de financiamentos obtidos – Decréscimo de 335 mil euros face a 2014, dada a dívida para com a APL ter sido liquidada em 2014.
- ii. Pagamento de juros e gastos similares - acréscimo de 28 mil euros face a 2014, devido ao pagamento dos juros de mora, no montante de 43,9 mil euros, referentes ao acordo celebrado com a APA (período de Agosto de 2014 a Setembro de 2015). Tendo em conta as disponibilidades financeiras da empresa e o montante de juros ainda por faturar (cerca de 34 mil euros), a empresa decidiu antecipar o pagamento das duas prestações ainda em falta, que se venceriam em julho de 2016 e julho de 2017 e que foram efectivamente liquidadas em Outubro de 2015.

4. Investimento

A Docapesca realizou investimentos de 3,7 milhões de euros neste período: 529 mil euros para investimentos correntes e 3,2 milhões de euros para investimentos específicos, conforme indicado no quadro seguinte.

Valores acumulados			
Investimentos Correntes			
Real			
	Outubro-15	Outubro-14	Acréscimos/ Decréscimos
Direção Norte e Matosinhos	62.428,31	252.738,02	-190.309,71
Direção Centro Norte	38.362,13	35.556,99	2.805,14
Direção Centro	95.213,87	63.493,77	31.720,10
Direção Centro Sul	35.968,27	45.880,27	-9.912,00
Direção do Algarve	268.035,47	340.268,63	-72.233,16
Outros Investimentos	29.692,64	33.082,25	-3.389,61
SUB-TOTAL	529.700,69	771.019,93	-241.319,24
Investimentos Específicos			
Real			
	Outubro-15	Outubro-14	Acréscimos/ Decréscimos
Direção Norte e Matosinhos	701.208,75	468.101,72	233.107,03
Direção Centro Norte	526.632,92	243.107,92	283.525,00
Direção Centro	419.676,08	603.064,70	-183.388,62
Direção Centro Sul	434.009,95	320.005,33	114.004,62
Direção do Algarve	1.142.899,94	200.479,93	942.420,01
SUB-TOTAL	3.224.427,64	1.834.759,60	1.389.668,04
TOTAL	3.754.128,33	2.605.779,53	1.148.348,80

Os principais investimentos específicos realizados até Outubro dizem respeito à requalificação das lotas de Vila Real de Santo António 167 mil euros; Olhão 419 mil euros; Portimão 400 mil euros; Póvoa de Varzim 428 mil euros, Sesimbra 362 mil euros, Figueira da Foz 429 mil euros e Nazaré 334 mil euros e 192 mil euros relativos à Empreitada de Construção do Pavilhão de Apoio à Transfega e Acondicionamento de Pescado do Cerco do Porto de Pesca de Matosinhos.

5. Resultado orçamentado e realizado até outubro de 2015

O resultado antes de impostos é de 2,7 milhões de euros, correspondendo a uma variação de 1,4 milhões de euros face ao resultado orçamentado (1,3 milhões de euros); esta diferença explica-se por:

Vendas – decréscimo de 131 mil euros face ao orçamento, sobretudo nas vendas de combustíveis (-108 mil euros), visto que cada vez mais as embarcações recorrem à concorrência. As vendas de aprestos e gelo registaram um ligeiro decréscimo no total de 22 mil euros.

Prestações de Serviços – encontram-se 359 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 inferior ao orçamento no montante de 35 mil euros.

Serviços de Portos de Pesca – um acréscimo de 59 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 regista um desvio de 18 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 311 mil euros, face aos montantes orçamentado.

Fornecimentos e Serviços Externos - acréscimo de 107 mil euros em relação ao orçamento, explicado principalmente por situações urgentes e inadiáveis que foram surgindo ao longo do ano e que não foram consideradas em orçamento, tais como: reparações urgentes realizadas em travelifts e gruas situadas nos novos portos e situações de sinistros, como o que ocorreu nos estaleiros da Azurara, com a imobilização do sistema de elevação e descida durante a operação com uma embarcação, que teve de ser removida, implicando um custo em cerca de 167 mil euros.

Gastos com o Pessoal - inferiores em 492 mil euros ao orçamento; note-se que foram previstos no orçamento 510 trabalhadores, enquanto, à data do presente relatório, se encontram a desempenhar funções na empresa 493 trabalhadores, dado ainda se encontrarem em desenvolvimento os procedimentos para as novas contratações destinadas à substituição do pessoal que saiu por reforma e o reforço de pessoal necessário para cumprir os objetivos decorrentes das novas competências; destacam-se as seguintes variações:

- Remunerações e respetivos encargos (incluindo férias e subsídio de férias): - 283 mil euros;
- Subsídio de refeição: - 76 mil euros
- Indemnizações: redução de 76 mil euros.

Provisões (aumentos / reduções) - diminuição de 437 mil euros face ao orçamento, uma vez que não se registou qualquer constituição de provisões até ao final do mês de outubro; refira-se terem sido orçamentadas provisões para processos judiciais no âmbito da integração do IPTM.

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

Período findo em 31 de Outubro de 2015

GASTOS OPERACIONAIS	Orçamento	Real	Desvios
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	1.266.851,12	1.147.040,60	-119.810,52
Mercadorias	1.060.124,48	960.113,11	-100.011,37
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	206.726,64	186.927,49	-19.799,15
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo - usados na "produção"	65.918,98	61.527,42	-4.391,54
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo - Outros	140.807,68	125.400,07	-15.407,61
Fornecimentos e serviços externos	7.245.487,03	7.352.860,05	107.373,02
Serviços Especializados	829.826,33	1.036.007,17	206.180,84
Consultorias	83.333,33	37.245,93	-46.087,40
Auditorias	19.916,67	16.416,68	-3.499,99
Outros	726.576,33	982.344,56	255.768,23
Deslocações e estadias	16.298,98	9.995,16	-6.303,82
Electricidade	1.316.900,22	1.335.685,41	18.785,19
Combustíveis	82.525,88	72.761,44	-9.764,44
Água	663.182,82	427.048,16	-236.134,66
Artigos para oferta	9.416,67	0,00	-9.416,67
Rendas e alugueres	186.926,61	208.055,64	21.129,03
Despesas de representação	3.950,02	2.110,22	-1.839,80
Comunicação	129.940,82	131.221,59	1.280,77
Seguros	154.241,67	78.056,32	-76.185,35
Transportes	44.834,15	19.863,43	-24.970,72
Honorários	23.604,61	28.714,26	5.109,65
Conservação e reparação	743.522,74	885.631,31	142.108,57
Publicidade e propaganda	270.536,58	284.911,24	14.374,66
Limpeza, higiene	1.056.888,14	1.200.970,20	144.082,06
Vigilância e segurança	938.415,97	887.012,28	-51.403,69
(FSE) Outros	774.474,82	744.816,22	-29.658,60
Gastos com o pessoal	10.043.442,87	9.550.888,63	-492.554,24
Órgãos sociais	181.642,26	181.938,03	295,77
(Órgãos Sociais) Remunerações fixas	99.792,56	98.147,06	-1.645,50
(Órgãos Sociais) Subsídio de refeição	3.820,23	3.472,71	-347,52
(Órgãos Sociais) Outras remunerações-Desp. Representação	30.239,80	30.799,80	560,00
(Órgãos Sociais) Ajudas de custo	2.231,70	1.377,57	-854,13
(Órgãos Sociais) Encargos sobre as remunerações	30.147,90	31.796,52	1.648,62
(Órgãos Sociais) Seguros de acidentes no trabalho e doenças	978,40	1.013,49	35,09
(Órgãos Sociais) Seguros de saúde	625,00	609,55	-15,45
(Órgãos Sociais) Seguros de vida	162,50	162,50	0,00
(Órgãos Sociais) Outros	13.644,17	14.558,83	914,66
Pessoal	9.861.800,61	9.368.950,60	-492.850,01
(Pessoal) Remunerações fixas	6.611.111,96	6.321.514,45	-289.597,51
(Pessoal) Subsídio de refeição	852.953,58	772.685,99	-80.267,59
(Pessoal) Outras remunerações	177.865,30	183.644,09	5.778,79
(Pessoal) Ajudas de custo	12.687,51	10.214,49	-2.473,02
(Pessoal) Formação	48.333,33	22.559,75	-25.773,58
(Pessoal) Pensões e Planos de Saúde	125.000,00	125.000,00	0,00
(Pessoal) Encargos sobre as remunerações	1.634.924,39	1.641.506,36	6.581,97
(Pessoal) Seguros de acidentes no trabalho e doenças	54.673,20	55.226,89	553,69
(Pessoal) Seguros de saúde	99.808,38	99.644,73	-163,65
(Pessoal) Seguros de vida	8.179,23	6.215,33	-1.963,90
(Pessoal) Indemnizações	83.333,33	7.000,00	-76.333,33
(Pessoal) Gastos de acção social	59.125,08	50.743,54	-8.381,54
(Pessoal) Outros	93.805,32	72.994,98	-20.810,34
TOTAL GLOBAL	18.555.781,02	18.050.789,28	-504.991,74

Gastos Operacionais (art.º 61º da Lei 82 B/2014)	Orçamento	Real	Desvios
Comunicações	129.940,82	131.221,59	1.280,77
Deslocações e Estadas	16.298,98	9.995,16	-6.303,82
Ajudas de Custo	14.919,21	11.592,06	-3.327,15
Gastos com Viaturas*	177.382,35	165.545,30	-11.837,05
Conservação e Reparação de Viaturas	37.990,01	49.270,77	11.280,76
Seguros para Viaturas	18.596,66	10.562,68	-8.033,98
Aluguer de Viaturas	32.800,00	21.018,40	-11.781,60
IUC - Imposto Único de Circulação	902,32	1.392,51	490,19
Combustíveis para viaturas	58.291,71	56.279,98	-2.011,73
Portagens e Estacionamento de Viaturas	28.801,65	27.020,96	-1.780,69

* 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 outubro de 2015

RENDIMENTOS E GASTOS	Jan. a Out. 2015	
	Orçamento	Real
Vendas	2.417.901,57	2.286.065,11
Serviços Prestados	16.224.747,73	16.339.277,58
1.ª Venda de Pescado	13.728.565,73	13.693.734,06
Serviços dos Portos de Pesca	2.431.632,30	2.485.766,21
Serviços Secundários	113.856,89	142.001,98
Comissões de Cobrança	13.512,50	73.898,09
Descontos e Abatimentos	-62.819,69	-56.122,76
Subsídios à Exploração	244.813,97	208.533,35
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-1.266.851,12	-1.145.645,14
Fornecimentos e serviços externos	-5.603.222,87	-4.925.715,09
Gastos com o pessoal	-8.529.713,29	-8.166.760,79
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-166.666,67	63.049,64
Outros rendimentos e ganhos	1.347.308,54	1.394.773,39
Outros gastos e perdas	-1.033.474,72	-1.065.506,39
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	3.634.843,14	4.988.071,66
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-2.252.425,85	-2.109.451,95
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	1.382.417,29	2.878.619,71
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00	25.137,04
Juros e gastos similares suportados	-63.485,38	-53.603,33
Resultado antes de impostos	1.318.931,91	2.850.153,42

Na Demonstração de Resultados – Lotas e Vendagens o resultado antes de impostos é de 2,8 milhões de euros, registando uma melhoria de 1,5 milhões de euros face ao orçamento, dado principalmente a contenção dos gastos com fornecimentos e serviços externos (-667 mil euros) e a redução dos gastos com o pessoal (-362 mil euros).

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

RENDIMENTOS E GASTOS	Jan. a Out. 2015	
	Orçamento	Real
Serviços Prestados	3.561.330,56	3.613.156,31
Serviços dos Portos de Pesca	1.451.394,32	1.456.994,47
Gestão Dominial	1.190.057,96	1.085.521,30
Serviços Secundários	139.600,85	56.703,31
Serviços Náutica e Mar. Turísticas	772.876,60	1.013.937,23
Comissões de Cobrança	7.400,83	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	0,00	-1.395,46
Fornecimentos e serviços externos	-1.642.264,16	-2.427.144,96
Gastos com o pessoal	-1.513.729,58	-1.384.127,84
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	-196.292,38
Provisões (aumentos / reduções)	-437.527,50	0,00
Outros rendimentos e ganhos	365.004,98	560.472,59
Outros gastos e perdas	0,00	-43.997,45
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	332.814,30	120.670,81
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-179.561,52	-214.786,20
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	153.252,78	-94.115,39
Juros e rendimentos similares obtidos	6.791,67	0,00
Juros e gastos similares suportados	0,00	-483,84
Resultado antes de impostos	160.044,45	-94.599,23

Na Demonstração de Resultados – Novas Competências, o resultado antes de impostos é de 94 mil euros negativos, registando um decréscimo de 254 mil euros face ao orçamentado. As variações verificam-se, principalmente, nas rubricas de fornecimento e serviços externos que foram superiores em 784 mil euros, devido essencialmente a gastos com conservação dos novos portos assumidos.

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 análise às contas da empresa e 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 3,6 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 Out. 2015	
	Orçamento	Real
Vendas	1.273.408,17	1.270.979,91
Serviços Prestados	13.808.267,96	13.861.290,92
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-184.500,78	-164.983,72
Fornecimentos e serviços externos	-2.473.379,44	-2.877.652,07
Gastos com o pessoal	-4.390.034,07	-4.307.595,97
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	57.950,62
Outros rendimentos e ganhos	378.498,61	334.333,73
Outros gastos e perdas	-303.716,57	-313.339,76
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	8.108.543,88	7.860.983,66
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-1.086.679,84	-1.253.293,44
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	7.021.864,04	6.607.690,22
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-3.962.500,97	-2.939.920,50
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	3.059.363,07	3.667.769,72
Juros e rendimentos similares obtidos (imputados)	4.262,24	15.775,22
Juros e gastos similares suportados (imputados)	-39.841,45	-33.943,42
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	3.023.783,86	3.649.601,52

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

RENDIMENTOS GESTÃO DOMINIAL (dentro dos Portos de Pesca)	Jan. a Out. 2015	
	Orçamento	Real
Serviços Prestados	3.939.539,58	3.825.302,18
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-555,01	-1.447,21
Fornecimentos e serviços externos	-2.635.424,63	-2.527.502,53
Gastos com o pessoal	-1.218.836,81	-1.048.179,70
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	33.465,87
Outros rendimentos e ganhos	799.496,86	993.641,17
Outros gastos e perdas	-678.641,92	-674.697,69
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	205.578,07	600.582,09
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-750.120,73	-794.401,17
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-544.542,66	-193.819,08
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-1.044.750,85	-775.137,84
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	-1.589.293,51	-968.956,92
Juros e rendimentos similares obtidos	1.123,78	4.159,29
Juros e gastos similares suportados	-10.504,57	-8.949,50
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	-1.598.674,31	-973.747,14

Área de Negócio: Mercadorias

RENDIMENTOS E GASTOS MERCADORIAS	Jan. a Out. 2015	
	Orçamento	Real
Vendas	68.821,24	47.459,16
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-44.273,48	-33.494,49
Fornecimentos e serviços externos	-1.984,99	-1.191,62
Gastos com o pessoal	-76.355,06	-77.698,30
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	-118,57
Outros rendimentos e ganhos	562,27	319,66
Outros gastos e perdas	-81,16	-278,94
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-53.311,18	-65.003,10
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-1.453,74	-1.594,71
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-54.764,92	-66.597,81
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-35.125,09	-26.060,56
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	-89.890,01	-92.658,37
Juros e rendimentos similares obtidos	37,78	139,84
Juros e gastos similares suportados	-353,17	-300,89
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	-90.205,40	-92.819,42

Área de Negócio: Combustíveis

RENDIMENTOS E GASTOS COMBUSTÍVEIS	Jan. a Out. 2015	
	Orçamento	Real
Vendas	1.075.672,16	967.626,04
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-1.000.197,67	-904.159,11
Fornecimentos e serviços externos	-4.804,17	-9.523,31
Gastos com o pessoal	-15.787,93	-15.897,12
Outros rendimentos e ganhos	47.791,66	52.804,01
Outros gastos e perdas	0,00	-74,74
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	102.674,05	90.775,77
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-337.163,98	-250.153,95
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	-234.489,93	-159.378,18
Juros e rendimentos similares obtidos	362,67	1.342,29
Juros e gastos similares suportados	-3.390,06	-2.888,20
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	-237.517,31	-160.924,09

Área de Negócio: Entrepostos frigoríficos

RENDIMENTOS E GASTOS ENTREPOSTOS FRIGORÍFICOS	Jan. a Out. 2015	
	Orçamento	Real
Serviços Prestados	4.000,00	4.531,60
Fornecimentos e serviços externos	-40.847,24	-9.866,28
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	77.962,63
Outros rendimentos e ganhos	231.082,48	124.579,08
Outros gastos e perdas	-1.166,67	-7.058,76
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	193.068,57	190.148,27
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-175.388,35	-176.509,49
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	17.680,22	13.638,78
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-35.308,40	-26.196,56
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	-17.628,18	-12.557,78
Juros e rendimentos similares obtidos	37,98	140,57
Juros e gastos similares suportados	-355,01	-302,46
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	-17.945,21	-12.719,67

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

RENDIMENTOS GESTÃO DOMINIAL E RECREIO (fora dos portos de pesca)	Jan. a Out. 2015	
	Orçamento	Real
Serviços Prestados	2.127.291,58	2.191.796,45
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	0,00	-244,60
Fornecimentos e serviços externos	-267.007,30	-509.356,94
Gastos com o pessoal	-775.390,24	-804.040,24
Outros rendimentos e ganhos	39.535,00	145.240,07
Outros gastos e perdas	0,00	17.420,19
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	1.124.429,04	1.040.814,93
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-11.011,90	-23.380,47
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	1.113.417,14	1.017.434,46
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-899.200,17	-667.148,61
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	214.216,98	350.285,85
Juros e rendimentos similares obtidos	967,22	3.579,83
Juros e gastos similares suportados	-9.041,12	-7.702,69
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	215.184,19	353.865,68

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

RENDIMENTOS E GASTOS SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS, SERVIÇOS CENTRAIS E AQS	Jan. a Out. 2015	
	Orçamento	Real
Serviços Prestados	-286.412,49	69.512,74
Subsídios à Exploração	244.813,97	208.533,35
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-37.324,18	-42.711,47
Fornecimentos e serviços externos	-1.822.039,26	-1.417.767,30
Gastos com o pessoal	-3.567.038,76	-3.297.477,30
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-166.666,67	-302.503,29
Provisões (aumentos / reduções)	-437.527,50	0,00
Outros rendimentos e ganhos	215.346,64	304.328,26
Outros gastos e perdas	-49.868,40	-131.474,14
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-5.906.716,65	-4.609.559,15
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-407.332,81	-75.058,87
Imparidade de investimentos depreciáveis / amortizáveis (perdas / reversões)	0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-6.314.049,46	-4.684.618,02
Juros e rendimentos similares obtidos	6.791,67	25.137,04
Juros e gastos similares suportados	-63.485,38	-54.087,17
Resultado antes de impostos	-6.370.743,17	-4.713.568,15

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

9. Demonstrações Financeiras

Balanço em 31 de outubro de 2015

RUBRICAS	PERÍODOS	
	Real Outubro-15	Real Dezembro-14
ATIVO		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	15.737.323,85	14.260.660,34
Propriedades de investimento	0,00	0,00
Ativos intangíveis	75.474,95	124.461,90
Ativo por impostos diferidos	1.258.453,54	1.274.487,77
	17.071.252,34	15.659.610,01
Ativo corrente		
Inventários	228.216,40	207.770,88
Clientes	3.134.173,88	2.953.720,13
Adiantamentos a fornecedores	3.785,18	3.785,18
Estado e outros entes públicos	109.491,32	529.380,80
Outras contas a receber	7.298.269,60	5.989.514,66
Diferimentos	321.062,46	119.209,58
Ativos não correntes detidos para venda	0,00	0,00
Caixa e depósitos bancários	4.449.222,31	3.775.189,56
	15.544.221,15	13.578.570,79
Total do ativo	32.615.473,49	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	5.250.555,88	5.311.354,68
Resultado líquido no período	2.652.911,42	9.331.895,89
Total do capital próprio	11.297.347,02	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	4.382.493,01	4.441.256,27
Passivos por impostos diferidos	1.524.354,93	1.542.775,21
Outras contas a pagar	0,00	374.000,00
	8.462.397,12	8.913.580,66
Passivo corrente		
Fornecedores	935.487,39	1.760.971,70
Estado e outros entes públicos	2.162.771,24	1.610.385,00
Outras contas a pagar	9.711.361,53	8.204.408,12
Diferimentos	46.109,19	43.600,92
	12.855.729,35	11.619.365,74
Total do passivo	21.318.126,47	20.532.946,40
Total do capital próprio e do passivo	32.615.473,49	29.238.180,80

Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas

Período findo em 31 de outubro 2015

RENDIMENTOS E GASTOS	Real	
	Outubro-15	Outubro-14
Vendas e serviços prestados	22.238.499,00	19.401.450,25
Subsídios à exploração	208.533,35	72.350,68
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-1.147.040,60	-1.420.657,44
Fornecimentos e serviços externos	-7.352.860,05	-5.814.351,94
Gastos com o pessoal	-9.550.888,63	-8.342.789,88
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-133.242,74	-206.283,41
Provisões (aumentos / reduções)	0,00	9.488.607,58
Outros rendimentos e ganhos	1.955.245,98	1.493.867,19
Outros gastos e perdas	-1.109.503,84	-875.665,32
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	5.108.742,47	13.796.527,71
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-2.324.238,15	-2.417.946,80
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	2.784.504,32	11.378.580,91
Juros e rendimentos similares obtidos	25.137,04	12.309,04
Juros e gastos similares suportados	-54.087,17	-26.440,10
Resultado antes de impostos	2.755.554,19	11.364.449,85
Imposto sobre o rendimento do período	-102.642,77	-335.246,10
Resultado líquido do período	2.652.911,42	11.029.203,75

Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas

Período findo em 31 de outubro 2015

RENDIMENTOS E GASTOS	Jan. a Out. 2015		Desvios	
	Orçamento	Real	Valor	%
Vendas	2.417.901,57	2.286.065,11	-131.836,46	-5,45%
Mercadorias	94.982,91	79.034,91	-15.948,00	-16,79%
Combustíveis	1.075.672,16	967.626,04	-108.046,12	-10,04%
Gelo	1.247.246,50	1.239.404,16	-7.842,34	-0,63%
Serviços Prestados	19.592.686,63	19.952.433,89	359.747,26	1,84%
1.ª Venda de Pescado	13.728.565,73	13.693.734,06	-34.831,67	-0,25%
Serviços dos Portos de Pesca	3.883.026,62	3.942.760,68	59.734,06	1,54%
Gestão Dominial	1.066.644,63	1.085.521,30	18.876,67	1,77%
Serviços Secundários	253.457,74	198.705,29	-54.752,45	-21,60%
Serviços Náutica e Mar.Turísticas	702.898,27	1.013.937,23	311.038,96	44,25%
Comissões de Cobrança	20.913,33	73.898,09	52.984,76	253,35%
Descontos e Abatimentos	-62.819,69	-56.122,76	-6.696,93	-10,66%
Subsídios à Exploração	244.813,97	208.533,35	-36.280,62	-14,82%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-1.266.851,12	-1.147.040,60	-119.810,52	-9,46%
Fornecimentos e serviços externos	-7.245.487,03	-7.352.860,05	107.373,02	1,48%
Electricidade	-1.316.900,22	-1.335.685,41	18.785,19	1,43%
Água	-663.182,82	-427.048,16	-236.134,66	-35,61%
Comunicação	-129.940,82	-131.221,59	1.280,77	0,99%
Conservação	-743.522,74	-885.631,31	142.108,57	19,11%
Limpeza	-1.056.888,14	-1.200.970,20	144.082,06	13,63%
Vigilância	-938.415,97	-887.012,28	-51.403,69	-5,48%
Mão de Obra do Exterior	-272.512,43	-421.647,92	149.135,49	54,73%
Outros FSE	-2.124.123,89	-2.063.643,18	-60.480,71	-2,85%
Gastos com o pessoal	-10.043.442,87	-9.550.888,63	-492.554,24	-4,90%
Rescisões	-83.333,33	-7.000,00	-76.333,33	-91,60%
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-166.666,67	-133.242,74	-33.423,93	-20,05%
Provisões (aumentos / reduções)	-437.527,50	0,00	-437.527,50	-100,00%
Outros rendimentos e ganhos	1.712.313,52	1.955.245,98	242.932,46	14,19%
Venda de Energia	327.262,99	591.196,60	263.933,61	80,65%
Venda de Água	176.545,92	172.335,66	-4.210,26	-2,38%
Cedência de Exploração	69.583,33	57.558,26	-12.025,07	-17,28%
Subsídios ao Investimento	957.915,02	793.678,09	-164.236,93	-17,15%
Outros Rendimentos	181.006,26	340.477,37	159.471,11	88,10%
Outros gastos e perdas	-1.033.474,72	-1.109.503,84	76.029,12	7,36%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	3.774.265,78	5.108.742,47	1.334.476,69	35,36%
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-2.431.987,37	-2.324.238,15	-107.749,22	-4,43%
Imparidade de investimentos depreciables / amortizáveis (perdas / reversões)	0,00	0,00	0,00	0,00%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	1.342.278,41	2.784.504,32	1.442.225,91	107,45%
Juros e rendimentos similares obtidos	6.791,67	25.137,04	18.345,37	270,12%
Juros e gastos similares suportados	-63.485,38	-54.087,17	-9.398,21	-14,80%
Resultado antes de impostos	1.285.584,70	2.755.554,19	1.469.969,49	114,34%
Imposto sobre o rendimento do período	-23.677,20	-102.642,77	78.965,57	333,51%
Resultado líquido do período	1.261.907,50	2.652.911,42	1.391.003,92	110,23%

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

Período findo em 31 de outubro de 2015

RENDIMENTOS E GASTOS	Jan. a Out 2015		
	Lotas e Vendagens	Novas Competências	Docapesca Total
Vendas	2.286.065,11	0,00	2.286.065,11
Mercadorias	79.034,91	0,00	79.034,91
Combustíveis	967.626,04	0,00	967.626,04
Gelo	1.239.404,16	0,00	1.239.404,16
Serviços Prestados	16.339.277,58	3.613.156,31	19.952.433,89
1.ª Venda de Pescado	13.693.734,06	0,00	13.693.734,06
Serviços dos Portos de Pesca	2.485.766,21	1.456.994,47	3.942.760,68
Gestão Dominial	0,00	1.085.521,30	1.085.521,30
Serviços Secundários	142.001,98	56.703,31	198.705,29
Serviços Náutica e Mar.Turísticas	0,00	1.013.937,23	1.013.937,23
Comissões de Cobrança	73.898,09	0,00	73.898,09
Descontos e Abatimentos	-56.122,76	0,00	-56.122,76
Subsídios à Exploração	208.533,35	0,00	208.533,35
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-1.145.645,14	-1.395,46	-1.147.040,60
Fornecimentos e serviços externos	-4.925.715,09	-2.427.144,96	-7.352.860,05
Gastos com o pessoal	-8.166.760,79	-1.384.127,84	-9.550.888,63
Rescisões	-7.000,00	0,00	-7.000,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	63.049,64	-196.292,38	-133.242,74
Outros rendimentos e ganhos	1.394.773,39	560.472,59	1.955.245,98
Outros gastos e perdas	-1.065.506,39	-43.997,45	-1.109.503,84
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	4.988.071,66	120.670,81	5.108.742,47
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-2.109.451,95	-214.786,20	-2.324.238,15
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	2.878.619,71	-94.115,39	2.784.504,32
Juros e rendimentos similares obtidos	25.137,04	0,00	25.137,04
Juros e gastos similares suportados	-53.603,33	-483,84	-54.087,17
Resultado antes de impostos	2.850.153,42	-94.599,23	2.755.554,19

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Período findo em 31 de Outubro de 2015

RUBRICAS	Real Outubro - 15	Real Outubro - 14
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo		
Recebimentos de clientes	26.350.537,68	24.608.388,89
Pagamentos a fornecedores	-11.660.585,42	-8.378.407,27
Pagamentos ao pessoal	-9.761.198,44	-8.095.301,04
Caixa gerada pelas operações	4.928.753,82	8.134.680,58
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	305.068,86	-196.346,55
Outros recebimentos/pagamentos	-1.364.240,17	-2.465.570,75
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)	3.869.582,51	5.472.763,28
Fluxos de caixa das actividades de investimento		
Pagamentos respeitantes a:		
Activos fixos tangíveis	-3.990.790,23	-2.622.086,74
Activos intangíveis	-8.319,05	0,00
Investimentos financeiros	0,00	0,00
Outros activos	0,00	0,00
Recebimentos provenientes de:		
Subsídios ao investimento	858.114,39	827.878,37
Juros e rendimentos similares	26,36	3.006,36
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)	-3.140.968,53	-1.791.202,01
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	-335.376,67
Juros e gastos similares	-54.581,23	-26.376,41
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)	-54.581,23	-361.753,08
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	674.032,75	3.319.808,19
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	4.449.222,31	6.652.956,84

Discriminação dos Componentes de Caixa e seus Equivalentes	Real	
	Out-15	Out-14
Numerário	66.795,24	62.393,50
Depósitos bancários imediatamente mobilizáveis		
- Bancos comerciais	710.996,56	1.991.809,66
- IGCP	3.671.430,51	1.598.753,68
Aplicações de tesouraria - IGCP	0,00	3.000.000,00
Disponibilidades e seus equivalentes no fim do período	4.449.222,31	6.652.956,84

10. Indicadores

Indicadores	Março 2015	Junho 2015	Setembro 2015	Outubro 2015	Objectivos Orçamento 31 Dezembro 2015
Rádios de Eficiência					
Gastos Operacionais / EBITDA	17,26	5,09	3,49	3,53	4,99
(CMVMC+FSE+GcP s/Indemn.)/Volume de Negócios	87,25%	79,01%	74,04%	74,58%	79,29%
Gastos com o Pessoal / EBITDA	10,13	2,86	1,83	1,87	2,92
Taxa de Variação dos Gastos com o Pessoal	22,59%	21,44%	15,59%	14,48%	14,87%
Taxa de Variação dos Gastos com o Pessoal (sem Indemnizações)	22,31%	21,29%	15,50%	14,40%	16,11%
Rádios de Comportabilidade de Investimentos					
Dívida / Capital Próprio	1,72	1,80	1,52	1,27	1,12
Rentabilidade e Crescimento					
Taxa de Crescimento das Receitas	21,66%	22,22%	18,44%	15,79%	10,25%
Margem EBITDA	5,06%	15,54%	21,25%	21,12%	14,87%
Remuneração do Capital Investido					
Resultado Líquido / Capital Investido	-2,49%	3,18%	12,38%	13,43%	4,33%
Gastos com o Pessoal / Vendas					
Cash-Flow / Vendas	5,30%	16,19%	22,55%	22,38%	16,89%
FSE / Vendas	34,61%	32,53%	33,02%	33,06%	33,28%
Crescimento FSE+Pessoal (sem Indemnizações)	27,51%	26,87%	24,78%	19,35%	14,61%
Crescimento CMVMC+FSE+Pessoal (sem Indemnizações)	24,49%	22,75%	21,16%	15,83%	13,02%
CMVMC+FSE+Pessoal (sem Indemnizações)	5.142.951	10.546.853	16.279.415	18.043.789	22.330.629
EBITDA	298.363	2.074.719	4.671.509	5.108.742	4.186.868
Volume de Negócios (71+72+78)	5.894.544	13.349.089	21.987.190	24.193.745	28.161.633
Resultado Líquido	-422.818	585.280	2.457.315	2.652.911	966.352
PMP Mensal	36	34	32	31	-
PMP - de acordo com nº 4 do Despacho nº. 9870/2009, de 13 de Abril	36	33	29	-	30

