

GESBA - Empresa de Gestão do Sector da Banana, Lda.

BALANÇO

(Montantes expressos em Euros)

Rubricas	Notas	31/03/2021 (1)	31/12/2020 (2)	Variação % (1)-(2)
ACTIVO:				
Activo não corrente:				
Activos fixos tangíveis	3	6.698.669,84	6.427.254,67	4,22%
Propriedades de investimento	4	201.400,00	201.400,00	-
Activos intangíveis	5	89.217,14	99.416,51	-10,26%
Activos biológicos		21.884,46	21.884,46	-
Outros investimentos financeiros	6	24.093,80	22.670,23	6,28%
Activos por impostos diferidos	7	29.754,78	29.754,78	-
		7.065.020,02	6.802.380,65	3,86%
Activo corrente:				
Inventários	8	437.873,47	462.620,07	-5,35%
Clientes	9	2.982.232,53	3.814.470,52	-21,82%
Estado e outros entes públicos	10/20		-	-
Outras créditos a receber	11	3.055.716,21	8.878.916,56	-65,58%
Diferimentos		135.122,43	134.391,06	0,54%
Activos não correntes detidos para venda		17.000,00	17.000,00	-
Caixa e depósitos bancários	12	5.489.582,09	1.060.747,62	417,52%
		12.117.526,73	14.368.145,83	-15,66%
Total do Activo		19.182.546,75	21.170.526,48	-9,39%
CAPITAL PRÓPRIO:				
Capital subscrito	13	500.000,00	500.000,00	-
Reservas legais	14	100.000,00	100.000,00	-
Outras reservas	14	4.120.889,00	3.521.629,00	17,02%
Resultados transitados	15	7.399.713,75	7.091.840,49	4,34%
Excedentes de revalorização	16	432.089,77	432.089,77	-
Ajustamentos / outras variações no capital próprio	18	1.465.170,54	1.523.771,01	-3,85%
		14.541.683,61	14.076.463,53	3,30%
Resultado líquido do período		523.820,55	907.133,26	-42,26%
Total do Capital Próprio		14.541.683,61	14.076.463,53	3,30%
PASSIVO:				
Passivo não corrente:				
Provisões			-	-
Financiamentos obtidos	17	760.332,47	789.929,61	-3,75%
Passivos por impostos diferidos		82.535,73	82.535,73	-
Outras dívidas a pagar	21	262.624,90	273.128,77	-3,85%
		1.105.493,10	1.145.594,11	-3,50%
Passivo corrente:				
Fornecedores	19	2.020.669,36	2.139.411,08	-5,55%
Estado e outros entes públicos	10/20	330.046,55	279.526,33	18,07%
Financiamentos obtidos	17	118.388,71	2.918.388,76	-95,94%
Outras dívidas a pagar	21	1.066.265,42	611.142,67	74,47%
		3.535.370,04	5.948.468,84	-40,57%
Total do Passivo		4.640.863,14	7.094.062,95	-34,58%
Total do Capital Próprio e do Passivo		19.182.546,75	21.170.526,48	-9,39%

Funchal, 27 de abril de 2021

gesba Empresa de Gestão do Sector da Banana, Lda.

A Gerência

GESBA - Empresa de Gestão do Sector da Banana, Lda.

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA

(Montantes expressos em Euros)

Rubricas	Notas	31/03/2021 (1)	31/03/2020 (2)	Variação % (1)-(2)
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo				
Recebimentos de clientes		5.116.279,59	5.512.259,71	-7,18%
Pagamentos a fornecedores		(3.748.252,65)	(4.249.542,93)	-11,80%
Pagamentos ao pessoal		(651.373,44)	(635.230,93)	2,54%
Caixa gerada pelas operações		716.653,50	627.485,85	14,21%
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-	-	-
Outros recebimentos/pagamentos		6.572.341,48	6.033.018,04	8,94%
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		7.288.994,98	6.660.503,89	9,44%
Fluxos de caixa das actividades de investimento				
Pagamentos respeitantes a:				
Activos fixos tangíveis		(25.876,20)	(30.328,41)	-14,68%
Activos intangíveis		-	-	-
Investimentos financeiros		-	-	-
Outros activos		-	-	-
Recebimentos provenientes de:				
Activos fixos tangíveis		-	-	-
Activos intangíveis		-	-	-
Investimentos financeiros		-	514,76	-100,00%
Outros activos		-	-	-
Subsídios ao investimento		-	-	-
Juros e rendimentos similares		-	25,51	-100,00%
Dividendos		-	-	-
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		(25.876,20)	(29.788,14)	-13,13%
Fluxos de caixa das actividades de financiamento				
Recebimentos provenientes de:				
Financiamentos obtidos		-	350.000,00	-100,00%
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio		-	-	-
Cobertura de prejuízos		-	-	-
Doações		-	-	-
Outras operações de financiamento		-	-	-
Pagamentos respeitantes a:				
Financiamentos obtidos		(2.829.597,19)	(2.768.486,06)	2,21%
Juros e gastos similares		(4.687,12)	(10.398,73)	-54,93%
Dividendos		-	-	-
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio		-	-	-
Outras operações de financiamento		-	-	-
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		(2.834.284,31)	(2.428.884,79)	16,69%
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		4.428.834,47	4.201.830,96	5,40%
Efeito das diferenças de câmbio		-	-	-
Caixa e seus equivalentes no início do período		1.060.747,62	1.047.604,96	1,25%
Caixa e seus equivalentes no fim do período	11	5.489.582,09	5.249.435,92	4,57%

Funchal, 27 de abril de 2021

gesba Empresa de Gestão do
Sector da Banana, Lda.

A Gerência

GESBA - Empresa de Gestão do Sector da Banana, Lda.

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

(Montantes expressos em Euros)

	31/03/2021 (1)	31/03/2020 (2)	Variação % (1)-(2)	
Rendimentos e Gastos				
	Notas			
Vendas e serviços prestados	22	4.045.655,28	4.727.725,00	-14,43%
Subsídios à exploração		-	-	-
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos		-	-	-
Variação nos inventários da produção		-	-	-
Trabalhos para a própria entidade		-	-	-
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	23	(1.617.292,29)	(1.863.305,39)	-13,20%
Fornecimentos e serviços externos	24	(633.877,12)	(667.541,69)	-5,04%
Gastos com o pessoal	25	(1.103.674,83)	(1.040.100,42)	6,11%
Imparidade de inventários (perdas/reversões)		-	-	-
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		-	-	-
Provisões (aumentos/reduções)		-	-	-
Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)		-	-	-
Aumentos/reduções de justo valor		-	-	-
Outros rendimentos	26	74.408,44	82.981,36	-10,33%
Outros gastos	27	(7.462,96)	(13.632,14)	-45,25%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos (EBITDA)		757.756,52	1.226.126,72	-38,20%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização				
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	28	(128.876,71)	(166.600,83)	-22,64%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) (EBIT)		628.879,81	1.059.525,89	-40,65%
Juros e rendimentos similares obtidos				
Juros e gastos similares suportados	29	(4.687,12)	(6.561,78)	-28,57%
Resultado antes de impostos (EBT)		624.192,69	1.052.964,11	-40,72%
Imposto sobre o rendimento do período	10	(100.372,14)	(223.102,81)	-55,01%
Resultado líquido do período		523.820,55	829.861,30	-36,88%

Funchal, 27 de abril de 2021

gesba Empresa de Gestão do
Sector da Banana, Lda.

A Gerência



RELATÓRIO

1º TRIMESTRE

2021

ÍNDICE

1	. Atividade	3
2	. Políticas Contabilísticas	3
3	. Ativos Fixos Tangíveis	6
4	. Propriedades de Investimento	7
5	. Ativos Intangíveis	7
6	. Outros Ativos Financeiros	7
7	. Ativos por Impostos Diferidos	8
8	. Inventários	8
9	. Clientes	8
10	. Estado e Outros Entes Públicos	9
11	. Outros Créditos a Receber	10
12	. Caixa e Depósitos Bancários	11
13	. Capital Subscrito	11
14	. Reservas	12
15	. Resultados Transitados	12
16	. Excedentes de Revalorização	12
17	. Financiamentos Obtidos	13
18	. Ajustamentos/Outras Variações no Capital Próprio/Passivo Não Corrente	
	– Outras Dívidas a Pagar	13
19	. Fornecedores	14
20	. Estado e Outros Entes Públicos	14
21	. Outras Dívidas a Pagar	14
22	. Vendas e Prestações de Serviços	15
23	. Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas	15
24	. Fornecimentos e Serviços Externos	16
25	. Gastos com o Pessoal	16
26	. Outros Rendimentos	17
27	. Outros Gastos	17
28	. Gastos de Depreciação / Amortização	17
29	. Juros e gastos similares	18

RELATÓRIO

1º TRIMESTRE DE 2021

1. ATIVIDADE

A GESBA – Empresa de Gestão do Sector da Banana, Lda., com sede na Rua de Santa Rita, n.º 56, Funchal, foi constituída por escritura pública de 4 de Maio de 2008, no seguimento da Resolução do Governo n.º 271/2008 e cuja atividade consiste na gestão, administração e exploração dos meios de produção da Banana na Madeira, a sua subsequente distribuição e comercialização e, em especial, a obrigação de prestar apoio à produção, à sua recolha junto do produtor, à sua classificação, embalamento e preparação para o comércio e distribuição e, ainda, a gestão e comercialização de outros produtos nos sectores de produção que integram o sector primário e agroindustrial da região que contribuam para a sua valorização. Produção de frutos tropicais e subtropicais, designadamente de banana, abacates e anonas e outros produtos frutícolas e hortícolas; Atividade de viveirista na vertente de produção e comercialização; Atividades de investigação científica e desenvolvimento e de ensaios e análises técnicas associadas ao setor primário e agroindustrial; Atividades de Serviços relacionados com a agricultura, fruticultura e horticultura; Formação na área da agricultura, fruticultura e horticultura; Museologia do setor da Banana da Madeira; Agroturismo; Exploração, cessão e/ou concessão de estabelecimentos comerciais de bar, snack-bar, restauração e similares de hotelaria, bem como de souvenirs e merchandising.

A GESBA iniciou a sua atividade operacional a 1 de setembro de 2008 com o contrato de cessão de estabelecimento, incorporando os equipamentos e trabalhadores da COOPOBAMA – Cooperativa de Produtores de Banana da Madeira, CRL.

Do mesmo modo a 1 de outubro de 2008 começa a exploração do estabelecimento da Cooperativa Agrícola dos Produtores de Frutas da Madeira, CRL, sendo estes contratos de cessão de exploração celebrados no âmbito e como pressuposto o Acordo celebrado entre a Região Autónoma da Madeira e as cooperativas, nos termos do qual foram equacionadas medidas de reestruturação do sector de recolha, tratamento e comercialização da banana da Madeira.

2. POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS

As demonstrações financeiras do exercício foram preparadas segundo a convenção do custo histórico, modificado pela revalorização dos ativos fixos tangíveis, e no pressuposto da continuidade das operações da empresa, os quais foram preparados em conformidade com os princípios contabilísticos fundamentais de consistência, da prudência, da especialização dos exercícios e da substância sobre a forma e ainda com as disposições do Sistema de Normalização Contabilística (SNC).

Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis são mostrados ao custo ou valor revalorizado, deduzidos das depreciações acumuladas.

A revalorização, que essencialmente engloba os imóveis e equipamentos básicos, foi atualizada em 31.12.2015 através de nova avaliação efetuada por perito independente.

Propriedades de Investimento

As propriedades de investimento, constituídas por um imóvel situado no Funchal cuja finalidade é a obtenção de rendas, são apresentadas pelo valor resultante da atualização de uma nova avaliação efetuada em 31.12.2015, por peritos independentes. As propriedades de investimento não são depreciadas, mas sujeitas a testes de imparidade.

Ativos fixos intangíveis

Os ativos intangíveis, constituídos por programas de computador, são mostrados ao custo de aquisição deduzido das amortizações acumuladas.

As amortizações são calculadas segundo o método da linha reta pela aplicação das taxas previstas no Decreto-Regulamentar n.º 25/2009, de 14 de setembro.

Ativos biológicos

Os ativos biológicos compreendem essencialmente gastos relacionados com a plantação de bananeiras para exploração agrícola. Estes ativos estão registados ao custo de aquisição, que se considera, nesta fase de crescimento, serem representativos do justo valor.

Inventários

Os inventários foram valorizados ao mais baixo dos preços de custo e valor líquido de realização. O valor dos produtos foi determinado tendo como base o custo da última aquisição.

Ativos financeiros

Cientes e outras contas a receber – são valorizados pelo seu valor nominal que se considera representar o seu valor de realização.

Fornecedores e outras contas a pagar – são valorizados pelo seu valor nominal.

Imparidade

No final de cada exercício económico é efetuada uma revisão das quantias escrituradas dos ativos fixos tangíveis e intangíveis da empresa com vista a determinar se existe algum indicador de que os mesmos possam estar em imparidade. Se existir algum indicador, é estimada a quantia recuperável dos respetivos ativos (ou da unidade geradora de caixa) a fim de determinar a extensão da perda por imparidade (se for o caso).

Subsídios ao investimento

Os subsídios ao investimento são apresentados no balanço como componente do capital próprio, quando da sua atribuição, e imputados como rendimento do exercício, numa base sistemática, durante a vida útil do ativo relacionado.

Especialização dos exercícios

Os rendimentos e ganhos são registadas de acordo com o princípio da especialização dos exercícios, pelo qual estes são reconhecidos à medida em que são geradas, independentemente do momento em que são recebidos ou pagos.

Impostos

A Gesba encontra-se sujeita a Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC) à taxa de 11,9%, aos primeiros 25.000 euros de matéria coletável e à taxa de 14,7% sobre a o restante valor da matéria coletável acrescida de uma derrama municipal de 0,05%.

Sobre a parte do lucro tributável entre o montante de 1.500.000 euros e 7.500.000 euros, incide uma taxa adicional de 2,1%.

De acordo com a legislação em vigor, as matérias coletáveis declaradas anualmente estão sujeitas a eventuais ajustamentos por parte das entidades fiscais durante os quatro anos subsequentes. As declarações relativas à Segurança Social podem ser revistas no prazo de 5 anos.

A Gesba procede ao registo de impostos diferidos, correspondentes às diferenças temporárias entre o valor contabilístico dos ativos e passivos e a correspondente base fiscal, conforme disposto na NCRF 25 – Impostos diferidos, sempre que seja provável que sejam gerados lucros fiscais futuros contra os quais as diferenças temporárias possam ser utilizadas.

Classificação no balanço

Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis a mais de um ano da data do balanço são classificados como não corrente.

- BALANÇO:
3. Ativos Fixos Tangíveis

Redução ligeira da rubrica “ativos não correntes” resultante da normal amortização do património da empresa.

O movimento ocorrido, no período, na rubrica de Ativos Fixos Tangíveis foi o seguinte:

Activo Bruto

	Saldo em 01/01/2021	Aumentos	Abates e Alienações	Correcções e Transf.	Saldo em 31/03/2021
Terrenos e recursos naturais	1.411.379,86				1.411.379,86
Edifícios e outras construções	5.318.101,29				5.318.101,29
Equipamento básico	1.865.907,81				1.865.907,81
Equipamento de transporte	1.536.753,36				1.536.753,36
Equipamento administrativo	152.102,68				152.102,68
Equipamento biológico	15.609,40				15.609,40
Outros activos fixos tangíveis	53.202,18	819,67			54.021,85
Activos fixos tangíveis em curso	1.588.077,05	389.272,84			1.977.349,89
	11.941.133,63	390.092,51	-	-	12.331.226,14

Depreciações Acumuladas

	Saldo em 01/01/2021	Aumentos	Abates e Alienações	Correcções e Transf.	Saldo em 31/03/2021
Terrenos e recursos naturais	-				-
Edifícios e outras construções	2.796.575,08	47.354,34			2.843.929,42
Equipamento básico	1.063.807,50	37.155,30			1.100.962,80
Equipamento de transporte	1.402.268,37	29.957,49			1.432.225,86
Equipamento administrativo	116.752,70	2.758,92			119.511,62
Equipamento biológico	3.824,47	321,54			4.146,01
Outros activos fixos tangíveis	32.267,14	1.129,75			33.396,89
	5.415.495,26	118.677,34	-	-	5.534.172,60

Perdas por Imparidade Acumuladas

	Saldo em 01/01/2021	Aumentos	Abates e Alienações	Correcções e Transf.	Saldo em 31/03/2021
Terrenos e recursos naturais	50.619,83				50.619,83
Edifícios e outras construções	47.763,87				47.763,87
	98.383,70	-	-	-	98.383,70
Activos Fixos Tangíveis Líquidos	6.427.254,67				6.698.669,84

4. Propriedades de Investimento

Compreende o imóvel situado no Funchal que está arrendado à Associação de Agricultores da Madeira. O valor apresentado no balanço é composto como segue:

Propriedades de Investimento			
	Terreno	Edifício	Total
Custo de aquisição	76.236,65	228.709,95	304.946,60
Depreciações calculadas até 31.12.2009	-	6.175,17	6.175,17
Perdas por imparidade	25.886,65	71.484,78	97.371,43
Valor líquido contabilístico	50.350,00	151.050,00	201.400,00

5. Ativos Intangíveis

O movimento ocorrido, no período, na rubrica de Ativos Intangíveis foi o seguinte:

Activo Bruto				
	Saldo em 01/01/2021	Aumentos	Correcções e Transf.	Saldo em 31/03/2021
Programas de computador	112.330,21			112.330,21
Certificações Qualidade	244.095,19			244.095,19
Activos intangíveis em curso	-			-
	356.425,40	-	-	356.425,40

Amortizações Acumuladas				
	Saldo em 01/01/2021	Aumentos	Correcções e Transf.	Saldo em 31/03/2021
Programas de computador	109.769,48	968,97		110.738,45
Certificações Qualidade	147.239,41	9.230,40		156.469,81
	257.008,89	10.199,37	-	267.208,26
Activos Fixos Intangíveis Líquidos	99.416,51			89.217,14

6. Outros Ativos Financeiros

Compreendem as contribuições feitas ao Fundo de Compensação do Trabalho (FCT), para os novos trabalhadores contratados ao abrigo do regime (Lei n.º 70/2013 de 30 de agosto). Este investimento destina-se a constituir uma poupança para garantir até 50% do valor de compensação a que os novos trabalhadores têm direito na sequência da cessação do contrato de trabalho.

As entregas são feitas com base nos contratos de trabalho iniciados a partir de 01/10/2013 e durante a vigência dos mesmos, mediante a taxa de 0.0925% sobre o valor da retribuição base e diuturnidades. Em caso de cessação de contrato de trabalho, que origine o direito à compensação calculada nos termos do artigo 366.º do Código do Trabalho, a empresa paga ao trabalhador a totalidade do valor da compensação, tendo posteriormente a possibilidade de solicitar o reembolso do saldo da conta do trabalhador no FCT.

7. Ativos por Impostos Diferidos

Os ativos por impostos diferidos resultam das perdas por imparidade reconhecidas que não são aceites como gasto fiscal:

	Nota	Perda reconhecida	Imposto diferido
Ativos fixos tangíveis	3	98.384	14.954
Propriedade de investimento	4	97.371	14.801
Valor líquido contabilístico		195.755	29.755

8. Inventários

Esta rubrica tem a seguinte composição:

	31.03.2020	31.12.2020
Matérias Primas (Banana)	31.692,26	0,00
Matérias Subsidiárias	36.002,50	56.876,00
Embalagens	233.286,79	318.283,28
Materiais Diversos	136.891,92	87.460,79
Total	437.873,47	462.620,07

O valor do inventário foi obtido através de contagens físicas, efetuadas nas datas indicadas, em todos os armazéns da empresa.

9. Clientes

Os principais clientes são como segue:

	<u>31.03.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Cientes Correntes		
Mundifresh, Lda.	1.375.740,36	1.577.575,99
Figueira, Lda.	519.759,04	900.179,15
Simões, Lda.	468.635,75	724.299,52
Francisco José Figueira Abreu	193.891,59	168.643,76
Franol, Lda.	154.798,82	323.646,41
Albano Simões, Lda.	137.719,00	-
Frutas Douradas, Lda.	44.413,90	20.490,59
Agostinho Pita de Sousa - Unipessoal, Lda.	42.240,24	34.786,09
Associação de Agricultores da Madeira	28.325,00	26.675,00
Eurofrutas, S.A.	15.000,00	30.000,00
Cientes Diversos	1.708,83	8.174,01
	<u>2.982.232,53</u>	<u>3.814.470,52</u>
Cientes Cobrança Duvidosa		
Madif, Lda.	715,52	715,52
Associação de Agricultores da Madeira	26.675,00	26.675,00
	<u>3.009.623,05</u>	<u>3.841.861,04</u>
Perdas Por Imparidades Acumuladas		
Associação de Agricultores da Madeira	(26.675,00)	(26.675,00)
Madif, Lda.	(715,52)	(715,52)
	<u>2.982.232,53</u>	<u>3.814.470,52</u>

A gestão considera que as imparidades reconhecidas nas demonstrações financeiras são suficientes para cobrir os riscos de incobrabilidade.

10. Estado e Outros Entes Públicos

Esta rubrica tem a seguinte composição:

	<u>31.03.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Finanças	(239.917,67)	(192.095,41)
Segurança Social	(87.641,08)	(84.957,37)
Caixa Geral Aposentações	(1.818,62)	(1.818,62)
Fundos de Compensação	(669,18)	(654,93)
	<u>(330.046,55)</u>	<u>(279.526,33)</u>
	<u>31.03.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Saldos Credores		
Corrente		
IRC - Estimado	175.678,94	75.306,80
Retenção imposto s/ rend.	16.411,28	16.366,50
IVA - A Pagar	47.827,45	100.422,11
Contribuição p/ Seg. Social	87.641,08	84.957,37
Contribuição p/ CGA	1.818,62	1.818,62
Fundos de Compensação - FCT	619,07	605,67
Fundos de Compensação - FGCT	50,11	49,26
	<u>330.046,55</u>	<u>279.526,33</u>

Imposto sobre o Rendimento

	<u>31.03.2021</u>	<u>31.03.2020</u>
Lucro tributável	629.779,82	1.064.080,64
IRC	91.877,63	212.816,13
Derrama Estadual	-	-
Derrama Municipal	3.148,90	5.320,40
Tributações Autónomas	5.345,61	4.966,28
Imposto corrente	<u>100.372,14</u>	<u>223.102,81</u>
Taxa Efectiva de Imposto		
	<u>31.03.2021</u>	<u>31.03.2020</u>
Resultados Antes de Impostos	624.192,69	1.052.964,11
Imposto sobre o Rendimento do Exercício	100.372,14	223.102,81
Taxa média efectiva de imposto	<u>16,08%</u>	<u>21,19%</u>

11. Outros Créditos a Receber

Esta rubrica tem a seguinte composição:

	<u>31.03.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Activo Corrente		
RAM - Coopobama	108.258,27	108.258,27
RAM - Capfm	68.974,31	68.974,31
RAM - Juros	72.761,83	72.761,83
Adiant. Prod. Ajudas Banana - 2012 a 2019	1.503.363,05	311.044,95
Adiant. Prod. Ajudas Banana Ano Corrente	1.294.391,61	8.300.420,01
Outros	7.967,14	17.457,19
TOTAL	<u>3.055.716,21</u>	<u>8.878.916,56</u>

A ajuda a receber, relativamente à produção da banana do ano de 2021, foi determinado como segue:

Compras, aos produtores (Kg)	3.308.630
Compras não elegíveis para ajuda (Kg)	2.974
Compras faturadas com adiantamento da ajuda (Kg)	3.305.656
Valor do adiantamento da ajuda por quilo de banana	€ 0,392
Valor estimado a receber do IFAP	1.295.817,29
Ajuda produção Gesba	(1.214,79)
Notas de crédito emitidas por produtores que não reúnem todos os requisitos formais para o recebimento da ajuda	(210,90)
Total estimado	<u>1.294.391,61</u>

Os valores referentes aos anos de 2012 a 2019, no montante de 311.156,59, estão em análise para determinar a forma mais apropriada para a sua regularização.

Não se espera que haja diferenças relevantes para a empresa.

O valor a receber da Associação de Agricultores da Madeira é representado pelas rendas de um escritório situado no Funchal.

Os saldos associados com as cooperativas Coopobama e CAPFM estão relacionados com pagamentos efetuados pela Gesba, por conta dessas entidades, conforme mandatado pelas Secretarias Regionais do Plano e Finanças e do Ambiente e dos Recursos Naturais. O reembolso, à Gesba, destes valores será da responsabilidade do Governo Regional da Madeira.

O mesmo se passa com a quota-parte dos juros, debitados à Região Autónoma da Madeira, relacionados com um financiamento obtido para o pagamento das dívidas das cooperativas.

O movimento verificado durante o período foi o seguinte:

	Coopobama	CAPFM	RAM - Juros
Saldo 01.01.2021	108.258,27	68.974,31	72.761,83
Juros processados e capital reembolsado no período	-	-	-
Despesas pagas por conta das cooperativas	-	-	-
Saldo 31.03.2021	<u>108.258,27</u>	<u>68.974,31</u>	<u>72.761,83</u>

12. Caixa e Depósitos Bancários

Compreende:

	31.03.2021	31.12.2020
Caixa	1.500,00	1.500,00
Depósitos bancários	5.488.082,09	1.059.247,62
	<u>5.489.582,09</u>	<u>1.060.747,62</u>

13. Capital Subscrito

O capital social de 500.000 euros, totalmente subscrito e realizado. Está representado por duas quotas como a seguir indicado:

	<u>Valor nominal</u>	<u>%</u>
Região Autónoma da Madeira (RAM)	475.000,00	95%
Patriram - Titularidade e Gestão de Património Público Regional, S. A.	25.000,00	5%
	<u>500.000,00</u>	

14. Reservas

De acordo com o art.º 296º do Código das Sociedades Comerciais, a reserva legal, no montante de 100.000 euros, só pode ser utilizada para incorporação no capital social.

Ao abrigo do Estatuto dos Benefícios Fiscais a empresa pode beneficiar de uma redução do imposto sobre o rendimento a pagar se forem retidos lucros para a criação de uma reserva especial para o reinvestimento. Neste contexto e tendo como suporte os investimentos realizados no projeto de requalificação e remodelação do centro de acondicionamento de banana da Ponta do Sol e no novo Centro de Processamento de Banana de São Martinho, Funchal, foi constituída uma reserva especial através da retenção de parte dos lucros dos seguintes anos:

2014	800.000,00
2015	400.000,00
2016	500.000,00
2018	1.784.180,00
2019	37.449,00
2020	599.260,00
Total	4.120.889,00

Esta reserva não pode ser utilizada para distribuição aos sócios antes do fim do quinto exercício posterior ao da sua constituição.

15. Resultados Transitados

Esta rubrica apresenta o seguinte movimento durante o período:

Saldo Inicial 01.01.2021	7.091.840,49
Aplicação do resultado líquido de 2020	907.133,26
Reserva especial de lucros retidos e reinvestidos	-599.260,00
Saldo final 31.03.2021	7.399.713,75

16. Excedentes de Revalorização

Em conformidade com o exigido pelo normativo contabilístico em vigor, em dezembro de 2015 foi efetuada nova avaliação, por perito independente, do património da empresa (essencialmente os terrenos e edifícios) com o objetivo de atualizar o Justo Valor de tais ativos.

O movimento verificado em 2015 resume-se como segue:

	Terrenos	Bens depreciáveis	Total ativos	Imposto diferido	Valor líquido
Saldo Inicial	42.339	72.160	114.499	14.439	100.060
Reversão por depreciação	0	-13.708	-13.708	-2.948	-10.760
Utilização para cobertura de perdas por imparidade	-11.254	0	-11.254	-1.057	-10.197
Ajustamentos / regularizações	0	0	0	5.129	-5.129
Efeito da atualização da avaliação	109.004	533.346	642.350	136.662	505.688
Saldo final	140.089	591.798	731.887	152.225	579.662

O excedente de revalorização não está disponível para utilização até estar totalmente realizada, através de depreciação ou alienação.

17. Financiamentos Obtidos

Compreendem:

	<u>Corrente</u>	<u>Entre 1 e 5 anos</u>	<u>Mais de 5 anos</u>	<u>Total</u>
Empréstimos Bancários	118.388,74	591.943,70	168.388,74	878.721,18
	118.388,74	591.943,70	168.388,74	878.721,18

O financiamento de valor de 828.721,18 euros, concedido pela Caixa Geral de Depósitos, encontra-se garantido com uma hipoteca voluntária do prédio urbano inscrito na matriz predial da Ponta do Sol sob o artigo 4051 e descrito na Conservatória do Registo Predial de Ponta do Sol, sob o nº 5485/20100427.

18. Ajustamentos / Outras Variações no Capital Próprio / Passivo Não Corrente – Outras Dívidas a Pagar

O valor apresentado nesta rubrica, ascendendo a 262.624,90 euros, reporta-se aos ajustamentos sobre o subsídio ao investimento, atribuído sobre o investimento realizado na unidade produtiva da Ponta do Sol, como a seguir indicado:

Subsídio atribuído	1.727.795,44
Ajustamento (15,2%)	262.624,90
Valor líquido	<u>1.465.170,54</u>

O movimento verificado durante o ano, resume-se como segue:

	Subsídio	Ajustamentos	Efeito líquido no Capital Próprio
Saldo inicial - 01.01.2021	1.796.899,78	-273.128,77	1.523.771,01
Rendimento reconhecido durante o período	-69.104,34	10.503,87	-58.600,47
Saldo final - 31.03.2021	1.727.795,44	-262.624,90	1.465.170,54

19. Fornecedores

Composição do saldo a pagar apresentado em "Fornecedores conta corrente":

	<u>31.03.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Fornecedores de Banana da Madeira	1.332.229,69	1.352.799,34
GSLines - Transportes Marítimos, Lda.	243.827,60	409.379,60
Fornecedores Diversos	229.678,76	144.525,12
Unilift, Lda.	83.360,55	29.772,56
Cartonajes Union, S.L. - Int Paper	31.786,92	60.662,13
LimpaVip, Lda.	25.447,99	18.977,15
BP Portugal, S. A.	20.861,00	17.873,32
Daniel Freitas Alves & Filhos, Lda.	16.491,01	12.617,34
Agostinho Jesus & Jesus - Unipessoal, Lda	10.452,96	13.997,06
Mcomputadores, S.A.	8.283,26	6.164,76
Rogério & António, Lda.	7.242,00	3.996,62
Aguiar & Silva, Lda.	5.471,70	16.999,48
Miguel S. R. Teixeira, Unipessoal, Lda.	3.823,00	11.289,31
Paulo Mendes & Correia, Lda.	1.712,92	2.203,96
Natureza Versátil, Lda.	0,00	29.719,20
Madagro, Lda.	0,00	8.434,13
	<u>2.020.669,36</u>	<u>2.139.411,08</u>

20. Estado e Outros Entes Públicos

Esta rubrica tem a seguinte composição:

	<u>31.03.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Imposto sobre o rendimento das pessoas coletivas (IRC)	(175.678,94)	(75.306,80)
Imposto sobre o rendimento das pessoas singulares (IRS)	(16.411,28)	(16.366,50)
IVA	(47.827,45)	(100.422,11)
Contribuições Segurança Social / CGA / ADSE	(89.459,70)	(86.775,99)
Outras contribuições	(669,18)	(654,93)
	<u>(330.046,55)</u>	<u>(279.526,33)</u>

À data de 31.03.2021 não havia dívidas em atraso ao Estado.

21. Outras Dívidas a Pagar

Composição:

	<u>31.03.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Não Correntes		
Ajustamento Subsídios Impostos	262.624,90	273.128,77
	<u>262.624,90</u>	<u>273.128,77</u>
Corrente		
Pessoal	1.236,26	1.110,53
Fornecedores de investimentos	392.956,64	25.876,20
Credores por acréscimos de gastos		
Remunerações a pagar ao pessoal	604.332,92	517.749,88
Juros a liquidar	1.313,43	3.674,31
Outros acréscimos de gastos	57.189,62	54.024,80
Outras contas a pagar	9.236,55	8.706,95
	<u>1.066.265,42</u>	<u>611.142,67</u>
	<u>1.328.890,32</u>	<u>884.271,44</u>

- DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS:
22. Vendas e Serviços Prestados

As vendas podem ser detalhadas como segue:

	31.03.2021			31.03.2020			VARIÇÃO	
	Kgs	Valor	%	Kgs	Valor	%	Kgs	Valor
Mercado Regional	706.382	529.908	21,93%	836.809	627.334	22,04%	-15,59%	-15,53%
Banana Extra	381.310	328.294		431.579	371.238		-11,65%	-11,57%
Banana I	8.653	6.490		0	0		-	-
Banana II	188.190	133.284		260.066	183.519		-27,64%	-27,37%
Bagos I	126.324	61.650		145.152	72.576		-12,97%	-15,05%
S/Classificação	1.905	191		12	1		15775,00%	18950,00%
Mercado Nacional	2.514.128	3.513.403	78,07%	2.960.041	4.087.209	77,96%	-15,06%	-14,04%
Banana Extra	2.182.443	3.109.940		2.328.235	3.251.559		-6,26%	-4,36%
Banana I	292.281	351.509		499.970	674.266		-41,54%	-47,87%
Banana II	38.828	51.954		124.474	161.384		-68,81%	-67,81%
Bagos I	504	0		7.362	0		-93,15%	-
S/Classificação	72	0		0	0		-	-
Sub-Total	3.220.510	4.043.311	100,00%	3.796.850	4.714.543	100,00%	-15,18%	-14,24%
Anona da Madeira	0	0		5.125	9.540		-100,00%	-100,00%
Abacate da Madeira	0	0		3.641	3.642		-100,00%	-100,00%
Bananeiras	1.376	2.344		0	0		-	-
Total	3.221.886	4.045.656		3.805.616	4.727.725			

23. Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas

	31.03.2021	31.03.2020	Δ
Banana	1.229.702,73	1.408.257,61	-12,68%
Anona / Abacate	0,00	11.731,28	-100,00%
Embalagens	251.838,54	276.158,72	-8,81%
Paletes de madeira	34.564,75	38.978,40	-11,32%
Sacos plásticos cachos	4.509,27	16.358,49	-72,43%
Fungicida	21.490,00	22.636,00	-5,06%
Etiquetas Autocolantes	3.315,74	16.509,00	-79,92%
Cantoneiras	9.355,79	7.639,02	22,47%
Sulfato	4.003,50	4.462,50	-10,29%
Selos banana	319,78	22.746,02	-98,59%
Cobertores	2.186,00	6.120,00	-64,28%
Papel embalagem	37.018,22	17.263,00	114,44%
Matérias de consumo diversas	18.987,97	14.445,35	31,45%
	1.617.292,29	1.863.305,39	-13,20%

24. Fornecimentos e Serviços Externos

Esta rubrica tem a seguinte composição:

	31.03.2021	31.03.2020	Δ
Subcontratos	0,00	1.089,30	-100,00%
Trabalhos Especializados	51.301,59	34.692,45	47,88%
Publicidade e Propaganda	489,75	11.720,74	-95,82%
Vigilância e Segurança	431,10	489,51	-11,93%
Honorários	10.350,00	8.850,00	16,95%
Conservação e Reparação	83.594,05	64.384,67	29,84%
Outros Serviços Especializados	2.151,66	2.446,37	-12,05%
Ferramentas e Utensílios	6.271,41	20.359,32	-69,20%
Material de Escritório	5.109,78	5.575,66	-8,36%
Outros Materiais	183,36	183,36	-
Electricidade	12.134,66	13.905,07	-12,73%
Combustíveis	25.578,47	25.878,15	-1,16%
Água	5.852,57	5.798,50	0,93%
Deslocações e Estadas	0,00	7.202,91	-100,00%
Transporte de Mercadorias	265.756,05	319.183,30	-16,74%
Rendas e Alugueres	75.260,33	58.615,46	28,40%
Comunicação	7.370,08	4.308,05	71,08%
Seguros	48.297,99	49.924,83	-3,26%
Contencioso e Notariado	200,72	1.053,67	-80,95%
Despesas de Representação	0,00	1.349,54	-100,00%
Limpeza, Higiene e Conforto	33.255,34	30.212,62	10,07%
Outros Serviços	288,21	318,21	-9,43%
TOTAL	633.877,12	667.541,69	-5,04%

25. Gastos com o Pessoal

Compreendem:

	31.03.2021	31.03.2020	Δ
Remunerações Órgãos Sociais	33.298,42	33.298,42	-
Remunerações Pessoal	814.748,46	796.590,94	2,28%
Encargos Remunerações	187.914,70	166.095,95	13,14%
Seguros Acidentes Trabalho	19.154,16	27.947,00	-31,46%
Outros Custos Pessoal	48.559,09	16.168,11	200,34%
TOTAL	1.103.674,83	1.040.100,42	6,11%
Trabalhadores	31.03.2021	31.03.2020	Δ
Efetivos	198	195	1,54%
Contratados	60	64	-6,25%
Cedidos	2	2	-
Gerentes	2	2	-
	262	263	-0,38%

26. Outros Rendimentos

Esta rubrica é representada como segue:

	31.03.2021	31.03.2020	Δ
Rend Ganhos Rest Ativos Financeiros	11,09	25,51	-56,53%
Rendas	2.150,00	1.650,00	30,30%
Imputação Sub. Investimento	69.104,34	74.705,85	-7,50%
Outros Rendimentos N/ Especificados	3.143,01	6.600,00	-52,38%
TOTAL	74.408,44	82.981,36	-10,33%

27. Outros Gastos

Composição:

	31.03.2021	31.03.2020	Δ
Imposto Municipal Imóveis	1.101,51	1.094,55	0,64%
Imposto de Selo	2.356,68	2.204,38	6,91%
Impostos S/ Transportes Rodoviários	1.475,04	1.470,96	0,28%
Taxas	2.403,15	4.321,71	-44,39%
Correcções Relativas a Exercícios Anteriores	24,10	1.522,03	-98,42%
Quotizações	102,48	102,51	-0,03%
Ofertas e Amostras de Inventários	0,00	2.916,00	-100,00%
Incentivo Financeiro - Fatores de Produção	0,00	0,00	-
TOTAL	7.462,96	13.632,14	-45,25%

28. Gastos de Depreciação / Amortização

	31.03.2021	31.03.2020	Δ
Edifícios e Outras Construções	47.354,34	61.726,62	-23,28%
Equipamento Básico	37.155,30	42.565,47	-12,71%
Equipamento de Transporte	29.957,49	41.710,77	-28,18%
Equipamento Administrativo	2.758,92	1.989,08	38,70%
Equipamento Biológico	321,54	225,36	42,68%
Outros Activos Fixos Tangíveis	1.129,75	1.101,87	2,53%
Programas de Computador	968,97	4.521,13	-78,57%
Certificações Qualidade	9.230,40	12.760,53	-27,66%
TOTAL	128.876,71	166.600,83	-22,64%

29. Juros e Gastos Similares Suportados

Os juros e gastos similares suportados reportam-se a juros processados referentes a financiamentos obtidos da Caixa Geral de Depósitos e da Caixa Central de Crédito Agrícola Mútuo.

Funchal, 27 de abril de 2021

 Empresa de Gestão do
Sector da Banana, Lda.

A Gerência



Jorge Miguel de Freitas Dias



Artur Jorge de Sousa Lima