

RELATÓRIO

3º TRIMESTRE

2022



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	15
22	. Vendas e Prestações de Serviços	15
23	. Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas	16
24	. Fornecimentos e Serviços Externos	16
25	. Gastos com o Pessoal	17
26	. Outros Rendimentos	17
27	. Outros Gastos	17
28	. Gastos de Depreciação / Amortização	18
29	. Juros e gastos similares	18

RELATÓRIO

3º TRIMESTRE DE 2022

1. ATIVIDADE

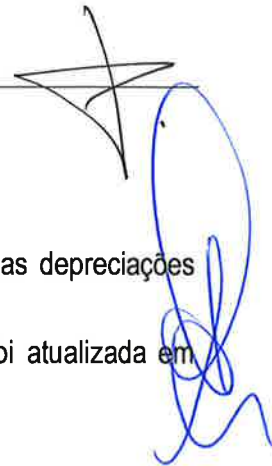
A GESBA – Empresa de Gestão do Sector da Banana, Lda., com sede na Rua de Santa Rita, n.º 56, Funchal, foi constituída por escritura pública de 4 de Maio de 2008, no seguimento da Resolução do Governo n.º 271/2008 e cuja atividade consiste na gestão, administração e exploração dos meios de produção da 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 o restante valor da matéria coletável.

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 01/01/2022	Aumentos	Abates e Alienações	Correcções e Transf.	Saldo em 30/09/2022
Terrenos e recursos naturais	1.411.379,86	1.287.707,23			2.699.087,09
Edifícios e outras construções	5.344.462,49	8.610,70			5.353.073,19
Equipamento básico	1.874.368,27	45.834,87			1.920.203,14
Equipamento de transporte	1.536.753,36	-			1.536.753,36
Equipamento administrativo	176.346,18	85.269,72			261.615,90
Equipamento biológico	15.609,40	-			15.609,40
Outros activos fixos tangíveis	118.144,02	15.949,00			134.093,02
Activos fixos tangíveis em curso	199.756,05	3.064.659,39			3.264.415,44
	10.676.819,63	4.508.030,91	-	-	15.184.850,54

Depreciações Acumuladas

	Saldo em 01/01/2022	Aumentos	Abates e Alienações	Correcções e Transf.	Saldo em 30/09/2022
Terrenos e recursos naturais	-				-
Edifícios e outras construções	2.985.212,79	179.438,22			3.164.651,01
Equipamento básico	1.208.761,72	104.436,18			1.313.197,90
Equipamento de transporte	1.522.098,31	12.948,21			1.535.046,52
Equipamento administrativo	132.909,40	13.666,86			146.576,26
Equipamento biológico	5.385,41	1.170,72			6.556,13
Outros activos fixos tangíveis	48.254,48	15.037,12			63.291,60
	5.902.622,11	326.697,31	-	-	6.229.319,42

Perdas por Imparidade Acumuladas

	Saldo em 01/01/2022	Aumentos	Abates e Alienações	Correcções e Transf.	Saldo em 30/09/2022
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	4.675.813,82				8.857.147,42

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 01/01/2022	Aumentos	Correcções e Transf.	Saldo em 30/09/2022
Projectos de desenvolvimento	6.500,00			6.500,00
Programas de computador	114.312,51	26.932,74		141.245,25
Certificações Qualidade	244.095,19	27.631,60		271.726,79
Activos intangíveis em curso	3.026.577,30	353.813,92		3.380.391,22
	3.391.485,00	408.378,26	-	3.799.863,26

Amortizações Acumuladas				
	Saldo em 01/01/2022	Aumentos	Correcções e Transf.	Saldo em 30/09/2022
Programas de computador	114.306,05	12.101,38		126.407,43
Certificações Qualidade	183.161,06	21.513,06		204.674,12
	297.467,11	33.614,44	-	331.081,55
Activos Fixos Intangíveis Líquidos	3.094.017,89			3.468.781,71

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:

	30.09.2022	31.12.2021
Matérias Primas (Banana)	19.665,48	0,00
Matérias Subsidiárias	56.175,00	34.334,50
Embalagens	525.250,31	562.776,32
Materiais Diversos	159.503,37	131.453,20
Mercadorias BAM	8.627,42	0,00
Matérias BAM	1.737,88	0,00
Total	770.959,46	728.564,02

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:

	30.09.2022	31.12.2021
Cientes Correntes		
Mundifresh, Lda.	2.770.622,66	1.588.917,21
Figueira, Lda.	740.861,61	809.503,82
Simões, Lda.	1.019.974,03	671.138,61
Francisco José Figueira Abreu	319.384,12	199.243,71
Franol, Lda.	404.957,66	192.216,87
Frutas Douradas, Lda.	72.946,24	54.290,20
Agostinho Pita de Sousa - Unipessoal, Lda.	53.692,80	36.276,91
Eurofrutas, S.A.	-	15.000,00
Cientes Diversos	174,83	7.873,80
	5.382.613,95	3.574.461,13

Cientes Cobrança Duvidosa		
Madif, Lda.	715,52	715,52
Associação de Agricultores da Madeira	59.950,00	59.950,00
	5.254.583,45	3.635.126,65
Perdas Por Imparidades Acumuladas		
Associação de Agricultores da Madeira	(59.950,00)	(59.950,00)
Madif, Lda.	(715,52)	(715,52)
	5.193.917,93	3.574.461,13

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:

	30.09.2022	31.12.2021
Finanças	(527.861,59)	91.636,65
Segurança Social	(207.807,51)	(92.052,22)
Caixa Geral Aposentações	(4.693,78)	(2.597,44)
Fundos de Compensação	(949,25)	(690,43)
	(741.784,87)	(3.703,44)
	30.09.2022	31.12.2021
Saldos Devedores		
IRC – A Recuperar	-	128.858,80
IVA - A Recuperar	-	21.450,12
	-	150.308,92
Saldos Credores		
Corrente		
IRC - Estimado	403.123,71	-
Retenção imposto s/ rend.	25.700,50	16.473,00
IVA - A Pagar	99.037,38	42.199,27
Contribuição p/ Seg. Social	207.807,51	92.052,22
Contribuição p/ ADSE	472,74	-
Contribuição p/ CGA	4.693,78	2.597,44
Fundos de Compensação - FCT	878,01	639,23
Fundos de Compensação - FGCT	71,24	51,20
	741.784,87	154.012,36
	(741.784,87)	(3.703,44)

Imposto sobre o Rendimento

	<u>30.09.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Lucro tributável	3.674.244,29	681.827,82
IRC	539.413,91	99.528,69
Derrama Estadual	45.659,13	-
Tributações Autónomas	15.936,67	23.745,61
Benefício Fiscal (Lucros retidos e reinvestidos)	(134.850,00)	(24.881,10)
Imposto corrente	<u>466.159,71</u>	<u>98.393,20</u>
Taxa Efectiva de Imposto		
	<u>30.09.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Resultados Antes de Impostos	<u>3.629.704,15</u>	<u>622.830,43</u>
Imposto sobre o Rendimento do Exercício	<u>466.159,71</u>	<u>95.010,88</u>
Taxa média efectiva de imposto	<u>12,84%</u>	<u>15,25%</u>

11. Outros Créditos a Receber

Esta rubrica tem a seguinte composição:

	<u>30.09.2022</u>	<u>31.12.2021</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
IFAP - Proderam	6.468.942,43	-
Adiant. Prod. Ajudas Banana - 2012 a 2021	586.879,48	365.425,80
Adiant. Prod. Ajudas Banana Ano Corrente	6.924.150,77	7.904.861,96
Outros	8.273,85	18.811,46
TOTAL	<u>14.238.240,94</u>	<u>8.539.093,63</u>

A ajuda a receber, relativamente à produção da banana no 3º trimestre de 2022, foi determinado como segue:

Compras, aos produtores (Kg)	17.754.928
Compras não elegíveis para ajuda (Kg)	47.004
Compras faturadas com adiantamento da ajuda (Kg)	<u>17.707.924</u>
Valor do adiantamento da ajuda por quilo de banana	€ 0,392
Valor estimado a receber do IFAP	6.941.506,21
Ajuda produção Gesba	(13.130,85)
Notas de crédito emitidas por produtores que não reúnem todos os requisitos formais para o recebimento da ajuda	<u>(4.224,59)</u>
Total estimado	<u>6.924.150,77</u>

Os valores referentes aos anos de 2012 a 2019, no montante de € 308.321,12, estão em análise para determinar a forma mais apropriada para a sua regularização.

A campanha do ano de 2020 já está fechada, originando um saldo de € 82.777,70 a favor dos produtores. Serão apurados e compensados os valores por produtor e entregue a saldo a que cada um tem direito.

A Gesba espera receber do IFAP o saldo de € 361.336,06 referente à campanha do ano de 2021. 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 01.01.2022	108.258,27	68.974,31	72.761,83
Juros processados e capital reembolsado no período	-	-	-
Despesas pagas por conta das cooperativas	-	-	-
Saldo 30.06.2022	108.258,27	68.974,31	72.761,83

12. Caixa e Depósitos Bancários

Compreende:

	30.09.2022	31.12.2021
Caixa	3.620,75	1.500,00
Depósitos bancários	1.487.969,16	3.407.431,55
	1.491.589,91	3.408.931,55

13. Capital Subscrito

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

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

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
2021	248.811,00
Total	4.369.700,00

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 01.01.2022	7.418.583,54
Aplicação do resultado líquido de 2021	527.819,55
Reserva especial de lucros retidos e reinvestidos	-248.811,00
Saldo final 30.06.2022	7.697.592,09

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 depreciables	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:

	Corrente	Entre 1 e 5 anos	Mais de 5 anos	Total
Empréstimos Bancários	253.388,74	1.491.943,80	705.805,53	2.451.138,07
	253.388,74	1.491.943,80	705.805,53	2.451.138,07

O financiamento de valor de 651.138,07 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 206.057,77 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	1.401.754,08
Ajustamento (14,7%)	206.057,77
Valor líquido	1.195.696,31

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

	Subsídio	Ajustamentos	Efeito líquido no Capital Próprio
Saldo inicial - 01.01.2022	1.539.447,42	-226.298,77	1.313.148,65
Subsídios reconhecidos durante o período	6.468.942,43	0,00	6.468.942,43
Rendimento reconhecido durante o período	-137.693,34	20.241,00	-117.452,34
Saldo final - 30.09.2022	7.870.696,51	-206.057,77	7.664.638,74

19. Fornecedores

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

	<u>30.09.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Fornecedores de Banana da Madeira	2.765.433,83	1.351.490,99
GSLines - Transportes Marítimos, Lda.	721.919,20	448.832,60
Cartonajes Union, S.L. - Int Paper	453.379,59	174.084,69
Fornecedores Diversos	135.138,44	120.367,08
Agostinho Jesus & Jesus - Unipessoal, Lda	89.811,13	51.097,23
Unilift, Lda.	59.196,11	12.287,19
Daniel Freitas Alves & Filhos, Lda.	50.689,55	30.378,96
Natureza Versátil, Lda.	41.556,13	33.845,02
Galp Madeira, S.A.	37.478,31	0,00
F. M. Barros	36.116,88	0,00
Madagro, Lda.	29.352,49	21.045,15
Indest	28.853,76	0,00
Independent, Unipessoal, Lda.	26.350,16	0,00
Iberlim, S.A.	23.906,02	0,00
Controlider, Lda.	16.334,70	8.167,35
Auto Crescente, Lda.	15.396,16	23.133,12
Aguiar & Silva, Lda.	14.792,50	4.611,60
APRAM	12.067,16	14.362,27
Madeirahub, Lda.	10.948,79	0,00
Lobosteel, Lda.	8.741,30	15.969,80
Mcomputadores, S.A.	4.993,04	1.622,60
Miguel S. R. Teixeira, Unipessoal, Lda.	3.461,88	29.173,93
VWR Internacional, Lda.	3.006,53	59.211,09
LimpaVip, Lda.	0,00	17.416,42
Paulo Mendes & Correia, Lda.	0,00	2.742,55
Rogério & António, Lda.	0,00	3.492,40
BP Portugal, S. A.	0,00	27.255,86
	<u>4.588.923,66</u>	<u>2.450.587,90</u>

20. Estado e Outros Entes Públicos

Esta rubrica tem a seguinte composição:

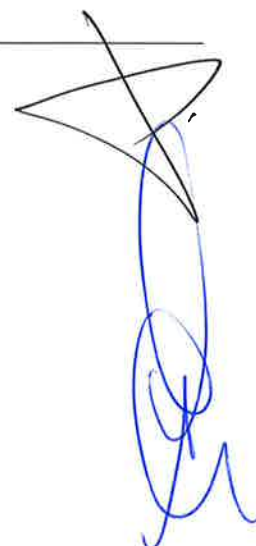
	<u>30.09.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Imposto sobre o rendimento das pessoas coletivas (IRC)	(403.123,71)	128.858,80
Imposto sobre o rendimento das pessoas singulares (IRS)	(25.700,50)	(16.473,00)
IVA	(99.037,38)	(20.749,15)
Contribuições Segurança Social / CGA / ADSE	(212.974,03)	(94.649,66)
Outras contribuições	(949,25)	(690,43)
	<u>(741.784,87)</u>	<u>(3.703,44)</u>

À data de 30.09.2022 não havia dívidas em atraso ao Estado.

21. Outras Dívidas a Pagar

Composição:

	30.09.2022	31.12.2021
Não Correntes		
Ajustamento Subsídios Impostos	206.057,77	226.298,77
	206.057,77	226.298,77
Corrente		
Pessoal	1.253,83	876,83
Fornecedores de investimentos	1.117.708,33	246.427,17
Remunerações a pagar ao pessoal	797.953,96	533.814,22
Juros a liquidar	1.321,10	2.930,70
Seguros a liquidar	15.400,00	53.483,17
Outros acréscimos de gastos	68.596,73	34.550,17
Produtores - Ajudas POSEI - Incentivo	606.460,29	986.730,68
Outras contas a pagar	43.390,92	29.447,39
	2.652.085,16	1.888.260,33
	2.858.142,93	2.114.559,10


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

As vendas podem ser detalhadas como segue:

	30.09.2022			30.09.2021			VARIAÇÃO	
	Kgs	Valor	%	Kgs	Valor	%	Kgs	Valor
Mercado Regional	2.582.619	2.059.593	14,62%	2.326.297	1.739.094	13,17%	11,02%	18,43%
Banana Extra	1.414.825	1.291.691		1.256.300	1.080.849		12,62%	19,51%
Banana I	442	0		8.789	6.528		-94,97%	-100,00%
Banana II	679.354	506.767		625.328	442.596		8,64%	14,50%
Bagos I	487.998	261.135		426.924	207.873		14,31%	25,62%
S/Classificação	0	0		8.956	1.248		-100,00%	-100,00%
Mercado Nacional	15.080.858	18.046.527	85,38%	12.887.532	12.201.086	72,96%	17,02%	47,91%
Banana Extra	12.994.477	15.594.630		10.919.972	10.206.479		19,00%	52,79%
Banana I	1.555.772	1.896.812		1.408.875	1.470.382		10,43%	29,00%
Banana II	501.704	553.179		556.903	524.225		-9,91%	5,52%
Bagos I	16.200	0		1.710	0		847,37%	-
S/Classificação	12.705	1.906		72	0		17545,83%	-
Sub-Total	17.663.477	20.106.120	100,00%	15.213.829	13.940.180	86,13%	16,10%	44,23%
Anona da Madeira	0	0		0	0		-	-
Abacate da Madeira	0	0		0	0		-	-
Bananeiras	5.248	9.971		8.205	15.263		-36,04%	-34,67%
BAM		17.283			0		-	-
Total	17.668.725	20.133.374		15.222.034	13.955.443			

23. Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas

	30.09.2022	30.09.2021	Δ
Mercadorias - BAM	21.248,53	0,00	-
Banana	5.894.873,73	4.985.596,68	18,24%
Embalagens	1.490.838,36	1.027.728,75	45,06%
Paletes de madeira	154.405,80	162.611,45	-5,05%
Sacos plásticos cachos	22.868,07	83.506,00	-72,62%
Fungicida	49.226,00	46.106,00	6,77%
Etiquetas/Códigos Barras	34.714,46	12.212,40	184,26%
Cantoneiras	40.036,67	31.336,28	27,76%
Sulfato	38.493,50	20.846,25	84,65%
Selos banana	26.749,99	15.557,75	71,94%
Cobertores	3.337,65	6.470,00	-48,41%
Papel embalagem	99.935,80	129.522,12	-22,84%
Matérias de consumo diversas	65.545,45	33.786,02	94,00%
	7.921.025,48	6.555.279,70	20,83%

24. Fornecimentos e Serviços Externos

Esta rubrica tem a seguinte composição:

	30.09.2022	30.09.2021	Δ
Trabalhos Especializados	152.944,22	188.289,91	-18,77%
Publicidade e Propaganda	86.124,42	15.615,48	451,53%
Vigilância e Segurança	1.609,79	1.293,28	24,47%
Honorários	53.000,00	24.550,00	115,89%
Conservação e Reparação	291.791,09	229.287,45	27,26%
Outros Serviços Especializados	13.320,86	6.690,38	99,10%
Ferramentas e Utensílios	41.005,09	24.540,98	67,09%
Material de Escritório	17.984,99	13.602,01	32,22%
Artigos para Oferta	72,06	0,00	-
Outros Materiais	558,49	540,52	3,32%
Electricidade	60.392,17	49.131,01	22,92%
Combustíveis	141.641,15	99.510,71	42,34%
Água	26.744,26	23.931,47	11,75%
Deslocações e Estadas	31.662,58	9.179,08	244,94%
Transporte de Mercadorias	1.598.015,35	1.377.567,75	16,00%
Rendas e Alugueres	121.716,86	231.579,10	-47,44%
Comunicação	28.074,44	21.704,66	29,35%
Seguros	152.668,57	143.926,16	6,07%
Contencioso e Notariado	1.230,07	1.403,78	-12,37%
Despesas de Representação	12.991,00	912,80	1323,20%
Limpeza, Higiene e Conforto	113.007,71	106.841,76	5,77%
Outros Serviços	894,28	910,08	-1,74%
TOTAL	2.947.449,45	2.571.008,37	14,64%

25. Gastos com o Pessoal

	30.09.2022	30.09.2021	Δ
Remunerações Órgãos Sociais	93.449,72	93.478,68	-0,03%
Remunerações Pessoal	3.111.689,88	2.795.924,97	11,29%
Encargos Remunerações	758.285,78	637.924,95	18,87%
Seguros Acidentes Trabalho	57.304,61	57.462,48	-0,27%
Outros Custos Pessoal	60.018,25	101.922,62	-41,11%
TOTAL	4.080.748,24	3.686.713,70	10,69%

Trabalhadores	30.09.2022	30.09.2021	Δ
Efetivos	223	198	12,63%
Contratados	96	103	-6,80%
Cedidos	3	2	50,00%
Gerentes	2	2	-
	324	305	6,23%

26. Outros Rendimentos

	30.09.2022	30.09.2021	Δ
Rend Ganhos Rest Ativos Financeiros	5,97	11,09	-46,17%
Sinistros	0,00	500,00	-100,00%
Rendas	0,00	4.950,00	-100,00%
Correcções Rel. Períodos Anteriores	595,68	3.885,20	-84,67%
Excesso da Estimativa P/Impostos	205,00	0,00	-
Imputação Sub. Investimento	137.693,34	207.313,02	-33,58%
Outros Rendimentos N/ Especificados	89,80	3.143,01	-97,14%
TOTAL	138.589,79	219.802,32	-36,95%

27. Outros Gastos

	30.09.2022	30.09.2021	Δ
Imposto Municipal Imóveis	3.898,83	3.407,73	14,41%
Imposto de Selo	21.073,63	13.572,51	55,27%
Impostos S/ Transportes Rodoviários	4.041,70	4.028,67	0,32%
Taxas	14.017,66	10.937,59	28,16%
Gastos e Perdas em Invest. Não Financeiros	0,36	0,00	-
Correcções Relativas a Exercícios Anteriores	28.260,45	1.971,10	1333,74%
Donativos	10.000,00	0,00	-
Quotizações	307,49	307,49	-
Multas e Penalizações	0,00	264,94	-100,00%
Ofertas e Amostras de Inventário	826,08	0,00	-
Incentivo Financeiro - Fabres de Produção	1.212.920,58	742.578,16	63,34%
TOTAL	1.295.346,78	777.068,19	66,70%

28. Gastos de Depreciação / Amortização

	30.09.2022	30.09.2021	Δ
Edifícios e Outras Construções	179.438,22	142.063,02	26,31%
Equipamento Básico	104.436,18	112.199,54	-6,92%
Equipamento de Transporte	12.948,21	89.872,47	-85,59%
Equipamento Administrativo	13.666,86	9.284,21	47,21%
Equipamento Biológico	1.170,72	964,62	21,37%
Outros Activos Fixos Tangíveis	15.037,12	6.911,68	117,56%
Programas de Computador	12.101,38	3.044,87	297,44%
Certificações Qualidade	21.513,06	27.691,20	-22,31%
TOTAL	360.311,75	392.031,61	-8,09%

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, 31 de outubro de 2022

gesba Empresa de Gestão do
Sector da Banana, Lda.

A Gerência



Jorge Miguel de Freitas Dias



Artur Jorge de Sousa Lima

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

BALANÇO

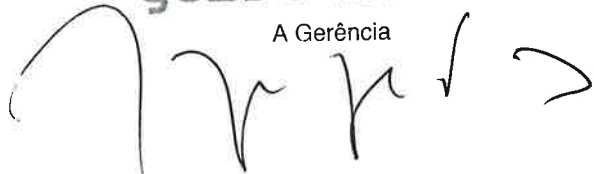
(Montantes expressos em Euros)

Rubricas	Notas	30/09/2022 (1)	31/12/2021 (2)	Variação % (1)-(2)
ACTIVO:				
Activo não corrente:				
Activos fixos tangíveis	3	8.857.147,42	4.675.813,82	89,42%
Propriedades de investimento	4	201.400,00	201.400,00	-
Activos intangíveis	5	3.468.781,71	3.094.017,89	12,11%
Activos biológicos		47.367,12	21.884,46	116,44%
Outros investimentos financeiros	6	37.073,66	29.775,82	24,51%
Activos por impostos diferidos	7	29.754,78	29.754,78	-
		12.641.524,69	8.052.646,77	56,99%
Activo corrente:				
Inventários	8	770.959,46	728.564,02	5,82%
Clientes	9	5.382.613,95	3.574.461,13	50,59%
Estado e outros entes públicos	10/20	-	150.308,92	-100,00%
Outras créditos a receber	11	14.238.240,94	8.539.093,63	66,74%
Diferimentos		85.909,24	60.897,10	41,07%
Activos não correntes detidos para venda		17.000,00	17.000,00	-
Caixa e depósitos bancários	12	1.491.589,91	3.408.931,55	-56,24%
		21.986.313,50	16.479.256,35	33,42%
Total do Activo		34.627.838,19	24.531.903,12	41,15%
CAPITAL PRÓPRIO:				
Capital subscrito	13	500.000,00	500.000,00	-
Reservas legais	14	100.000,00	100.000,00	-
Outras reservas	14	4.369.700,00	4.120.889,00	6,04%
Resultados transitados	15	7.697.592,09	7.418.583,54	3,76%
Excedentes de revalorização	16	415.823,71	415.823,71	-
Ajustamentos / outras variações no capital próprio	18	7.664.638,74	1.313.148,65	483,68%
		3.163.544,44	527.819,55	499,36%
Resultado líquido do período		3.163.544,44	527.819,55	499,36%
Total do Capital Próprio		23.911.298,98	14.396.264,45	66,09%
PASSIVO:				
Passivo não corrente:				
Financiamentos obtidos	17	2.197.749,33	2.376.540,89	-7,52%
Passivos por impostos diferidos		76.549,68	76.549,68	-
Outras dívidas a pagar	21	206.057,77	226.298,77	-8,94%
		2.480.356,78	2.679.389,34	-7,43%
Passivo corrente:				
Fornecedores	19	4.588.923,66	2.450.587,90	87,26%
Estado e outros entes públicos	10/20	741.784,87	154.012,36	381,64%
Financiamentos obtidos	17	253.388,74	2.963.388,74	-91,45%
Outras dívidas a pagar	21	2.652.085,16	1.888.260,33	40,45%
		8.236.182,43	7.456.249,33	10,46%
Total do Passivo		10.716.539,21	10.135.638,67	5,73%
Total do Capital Próprio e do Passivo		34.627.838,19	24.531.903,12	41,15%

Funchal, 31 de outubro de 2022

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)

Rendimentos e Gastos	Notas	30/09/2022 (1)	30/09/2021 (2)	Variação % (1)-(2)
Vendas e serviços prestados	22	20.133.373,75	13.955.442,86	44,27%
Subsídios à exploração		1.700,82	4.017,60	-57,67%
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	(7.921.025,48)	(6.555.279,70)	20,83%
Fornecimentos e serviços externos	24	(2.947.449,45)	(2.571.008,37)	14,64%
Gastos com o pessoal	25	(4.080.748,24)	(3.686.713,70)	10,69%
Imparidade de inventários (perdas/reversões)				-
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)				-
Provisões (aumentos/reduções)				-
Imparidade de investimentos não depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)				-
Aumentos/reduções de justo valor				-
Outros rendimentos	26	138.589,79	219.802,32	-36,95%
Outros gastos	27	(1.295.346,78)	(777.068,19)	66,70%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos (EBITDA)		4.029.094,41	589.192,82	583,83%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	28	(360.311,75)	(392.031,61)	-8,09%
Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)				-
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) (EBIT)		3.668.782,66	197.161,21	1760,80%
Juros e rendimentos similares obtidos		-	-	-
Juros e gastos similares suportados	29	(39.078,51)	(16.372,21)	138,69%
Resultado antes de impostos (EBT)		3.629.704,15	180.789,00	1907,70%
Imposto sobre o rendimento do período	10	(466.159,71)	(47.661,20)	878,07%
Resultado líquido do período		3.163.544,44	133.127,80	2276,32%

Funchal, 31 de outubro de 2022

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	30/09/2022 (1)	30/09/2021 (2)	Variação % (1)-(2)
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo				
Recebimentos de clientes		19.314.111,03	15.133.654,38	27,62%
Pagamentos a fornecedores		(16.968.873,65)	(14.469.683,46)	17,27%
Pagamentos ao pessoal		(2.472.563,41)	(2.287.256,50)	8,10%
Caixa gerada pelas operações		(127.326,03)	(1.623.285,58)	-92,16%
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		66.027,80	(226.739,80)	-129,12%
Outros recebimentos/pagamentos		3.823.366,02	6.313.253,77	-39,44%
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		3.762.067,79	4.463.228,39	-15,71%
Fluxos de caixa das actividades de investimento				
Pagamentos respeitantes a:				
Activos fixos tangíveis		(2.252.443,01)	(1.353.742,48)	66,39%
Activos intangíveis		(509.395,17)	-	-
Investimentos financeiros		-	-	-
Outros activos		-	-	-
Recebimentos provenientes de:				
Activos fixos tangíveis		-	-	-
Activos intangíveis		-	-	-
Investimentos financeiros		-	-	-
Outros activos		-	432,58	-100,00%
Subsídios ao investimento		-	-	-
Juros e rendimentos similares		5,96	11,09	-46,26%
Dividendos		-	-	-
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		(2.761.832,22)	(1.353.298,81)	104,08%
Fluxos de caixa das actividades de financiamento				
Recebimentos provenientes de:				
Financiamentos obtidos		-	1.750.000,00	-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		(2.888.791,56)	(2.888.791,56)	-
Juros e gastos similares		(28.785,65)	(12.659,10)	127,39%
Dividendos		-	-	-
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio		-	-	-
Outras operações de financiamento		-	-	-
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		(2.917.577,21)	(1.151.450,66)	153,38%
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		(1.917.341,64)	1.958.478,92	-197,90%
Efeito das diferenças de câmbio		-	-	-
Caixa e seus equivalentes no início do período		3.408.931,55	1.060.747,62	221,37%
Caixa e seus equivalentes no fim do período	11	1.491.589,91	3.019.226,54	-50,60%

Funchal, 31 de outubro de 2022

gesba Empresa de Gestão do
Sector da Banana, Lda.

A Gerência