

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

## BALANÇO

(Montantes expressos em Euros)

Rubricas	Notas	31/03/2023 (1)	31/12/2022 (2)	Variação % (1)-(2)
<b>ACTIVO:</b>				
<b>Activo não corrente:</b>				
Activos fixos tangíveis	3	14.695.262,90	12.759.838,75	15,17%
Propriedades de investimento	4	201.400,00	201.400,00	-
Activos intangíveis	5	2.377.566,02	2.406.542,96	-1,20%
Activos biológicos		47.570,42	47.570,42	-
Outros investimentos financeiros	6	43.107,24	39.716,73	8,54%
Activos por impostos diferidos	7	29.754,78	29.754,78	-
		<b>17.394.661,36</b>	<b>15.484.823,64</b>	<b>12,33%</b>
<b>Activo corrente:</b>				
Inventários	8	596.020,91	555.516,15	7,29%
Clientes	9	3.673.821,42	4.057.943,44	-9,47%
Estado e outros entes públicos	10/20	-	43.976,16	-100,00%
Outras créditos a receber	11	6.315.108,79	11.797.833,93	-46,47%
Diferimentos		142.694,76	114.952,96	24,13%
Activos não correntes detidos para venda		17.000,00	17.000,00	-
Caixa e depósitos bancários	12	3.934.857,83	1.855.148,77	112,10%
		<b>14.679.503,71</b>	<b>18.442.371,41</b>	<b>-20,40%</b>
<b>Total do Activo</b>		<b>32.074.165,07</b>	<b>33.927.195,05</b>	<b>-5,46%</b>
<b>CAPITAL PRÓPRIO:</b>				
Capital subscrito	13	500.000,00	500.000,00	-
Reservas legais	14	100.000,00	100.000,00	-
Outras reservas	14	4.526.750,00	4.369.700,00	3,59%
Resultados transitados	15	7.880.314,22	7.715.635,62	2,13%
Excedentes de revalorização	16	397.265,72	401.950,97	-1,17%
Ajustamentos / outras variações no capital próprio	18	6.286.377,44	6.331.309,31	-0,71%
		<b>549.924,40</b>	<b>317.043,35</b>	<b>73,45%</b>
<b>Total do Capital Próprio</b>		<b>20.240.631,78</b>	<b>19.735.639,25</b>	<b>2,56%</b>
<b>PASSIVO:</b>				
<b>Passivo não corrente:</b>				
Financiamentos obtidos	17	4.278.554,96	2.078.152,15	105,88%
Passivos por impostos diferidos		68.461,98	69.269,40	-1,17%
Outras dívidas a pagar	21	1.083.349,93	1.091.093,17	-0,71%
		<b>5.430.366,87</b>	<b>3.238.514,72</b>	<b>67,68%</b>
<b>Passivo corrente:</b>				
Fornecedores	19	3.688.352,10	3.992.957,81	-7,63%
Estado e outros entes públicos	10/20	322.121,83	179.550,83	79,40%
Financiamentos obtidos	17	298.388,74	3.598.388,74	-91,71%
Outras dívidas a pagar	21	2.094.303,75	3.182.143,70	-34,19%
		<b>6.403.166,42</b>	<b>10.953.041,08</b>	<b>-41,54%</b>
<b>Total do Passivo</b>		<b>11.833.533,29</b>	<b>14.191.555,80</b>	<b>-16,62%</b>
<b>Total do Capital Próprio e do Passivo</b>		<b>32.074.165,07</b>	<b>33.927.195,05</b>	<b>-5,46%</b>

Funchal, 28 de abril de 2023

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

## DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

(Montantes expressos em Euros)

Rendimentos e Gastos	Notas	31/03/2023 (1)	31/03/2022 (2)	Variação % (1)-(2)
Vendas e serviços prestados	22	5.493.152,07	5.487.270,77	0,11%
Subsídios à exploração		1.014,42	1.672,32	-39,34%
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	(2.572.599,46)	(2.026.118,97)	26,97%
Fornecimentos e serviços externos	24	(733.519,72)	(722.719,89)	1,49%
Gastos com o pessoal	25	(1.386.318,75)	(1.142.815,92)	21,31%
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	57.967,11	45.903,74	26,28%
Outros gastos	27	(35.370,36)	(15.579,30)	127,03%
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos (EBITDA)</b>		<b>824.325,31</b>	<b>1.627.612,75</b>	<b>-49,35%</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	28	(150.542,79)	(115.054,79)	30,84%
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)				-
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) (EBIT)</b>		<b>673.782,52</b>	<b>1.512.557,96</b>	<b>-55,45%</b>
Juros e rendimentos similares obtidos		-	-	-
Juros e gastos similares suportados	29	(24.824,25)	(16.612,04)	49,44%
<b>Resultado antes de impostos (EBT)</b>		<b>648.958,27</b>	<b>1.495.945,92</b>	<b>-56,62%</b>
Imposto sobre o rendimento do período	10	(99.033,87)	(224.617,78)	-55,91%
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>549.924,40</b>	<b>1.271.328,14</b>	<b>-56,74%</b>

Funchal, 28 de abril de 2023

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

## DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA

(Montantes expressos em Euros)

Rubricas	Notas	31/03/2023 (1)	31/03/2022 (2)	Variação % (1)-(2)
<b>Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo</b>				
Recebimentos de clientes		6.316.006,79	5.369.584,22	17,63%
Pagamentos a fornecedores		(5.728.343,37)	(4.324.044,40)	32,48%
Pagamentos ao pessoal		(841.484,38)	(689.117,35)	22,11%
<b>Caixa gerada pelas operações</b>		<b>(253.820,96)</b>	<b>356.422,47</b>	<b>-171,21%</b>
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento			-	-
Outros recebimentos/pagamentos		7.156.018,91	6.478.368,27	10,46%
<b>Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)</b>		<b>6.902.197,95</b>	<b>6.834.790,74</b>	<b>0,99%</b>
<b>Fluxos de caixa das actividades de investimento</b>				
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>				
Activos fixos tangíveis		(3.699.441,35)	(1.287.707,23)	187,29%
Activos intangíveis			(59.503,38)	-100,00%
Investimentos financeiros		-	-	-
Outros activos		-	-	-
<b>Recebimentos provenientes de:</b>				
Activos fixos tangíveis		-	-	-
Activos intangíveis		-	-	-
Investimentos financeiros		-	-	-
Outros activos		-	-	-
Subsídios ao investimento		-	-	-
Juros e rendimentos similares		-	-	-
Dividendos		-	-	-
<b>Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)</b>		<b>(3.699.441,35)</b>	<b>(1.347.210,61)</b>	<b>174,60%</b>
<b>Fluxos de caixa das actividades de financiamento</b>				
<b>Recebimentos provenientes de:</b>				
Financiamentos obtidos		2.475.000,00	-	-
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio		-	-	-
Cobertura de prejuízos		-	-	-
Doações		-	-	-
Outras operações de financiamento		-	-	-
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>				
Financiamentos obtidos		(3.574.597,19)	(2.829.597,19)	26,33%
Juros e gastos similares		(23.450,35)	(20.223,01)	15,96%
Dividendos		-	-	-
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio		-	-	-
Outras operações de financiamento		-	-	-
<b>Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)</b>		<b>(1.123.047,54)</b>	<b>(2.849.820,20)</b>	<b>-60,59%</b>
<b>Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)</b>				
Efeito das diferenças de câmbio		-	-	-
<b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>	<b>4</b>	<b>1.855.148,77</b>	<b>3.408.931,55</b>	<b>-45,58%</b>
<b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>	<b>4</b>	<b>3.934.857,83</b>	<b>6.046.691,48</b>	<b>-34,93%</b>

Funchal, 28 de abril de 2023

# RELATÓRIO

1º TRIMESTRE

2023

## 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

### 1º TRIMESTRE DE 2023

#### 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**

*Clientes 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**

As alterações nos “ativos não correntes” resultam da normal amortização do património da empresa e / do investimento a ser realizado no novo centro de processamento de banana.

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

**Activo Bruto**

	Saldo em 31/12/2022	Aumentos	Abates e Alienações	Correcções e Transf.	Saldo em 31/03/2023
Terrenos e recursos naturais	2.699.087,09				2.699.087,09
Edifícios e outras construções	5.830.463,57	2.420,00			5.832.883,57
Equipamento básico	2.478.137,42				2.478.137,42
Equipamento de transporte	1.536.753,36				1.536.753,36
Equipamento administrativo	278.505,38				278.505,38
Equipamento biológico	31.530,60				31.530,60
Outros activos fixos tangíveis	128.384,02				128.384,02
Activos fixos tangíveis em curso	4.757.454,26	1.504.837,99			6.262.292,25
Adiantamentos p/conta investimentos	1.521.539,20	549.732,01			2.071.271,21
	<b>19.261.854,90</b>	<b>2.056.990,00</b>	-	-	<b>21.318.844,90</b>

**Depreciações Acumuladas**

	Saldo em 31/12/2022	Aumentos	Abates e Alienações	Correcções e Transf.	Saldo em 31/03/2023
Terrenos e recursos naturais	-				-
Edifícios e outras construções	3.212.262,63	63.122,31			3.275.384,94
Equipamento básico	1.409.498,08	48.313,53			1.457.811,61
Equipamento de transporte	1.539.362,58	-			1.539.362,58
Equipamento administrativo	162.843,75	5.602,23			168.445,98
Equipamento biológico	8.107,28	887,79			8.995,07
Outros activos fixos tangíveis	71.558,13	3.639,99			75.198,12
	<b>6.403.632,45</b>	<b>121.565,85</b>	-	-	<b>6.525.198,30</b>

**Perdas por Imparidade Acumuladas**

	Saldo em 31/12/2022	Aumentos	Abates e Alienações	Correcções e Transf.	Saldo em 31/03/2023
Terrenos e recursos naturais	50.619,83				50.619,83
Edifícios e outras construções	47.763,87				47.763,87
	<b>98.383,70</b>	-	-	-	<b>98.383,70</b>

<b>Activos Fixos Tangíveis Líquidos</b>	<b>12.759.838,75</b>				<b>14.695.262,90</b>
---	----------------------	--	--	--	----------------------

#### 4. Propriedades de Investimento

Compreende o imóvel situado no Funchal que está a ser utilizado pela Associação de Agricultores da Madeira. O valor apresentado no balanço é composto como segue:

<b>Propriedades de Investimento</b>			
	<b>Terreno</b>	<b>Edifício</b>	<b>Total</b>
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
<b>Valor líquido contabilístico</b>	<b>50.350,00</b>	<b>151.050,00</b>	<b>201.400,00</b>

#### 5. Ativos Intangíveis

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

<b>Activo Bruto</b>				
	<b>Saldo em 31/12/2022</b>	<b>Aumentos</b>	<b>Correcções e Transf.</b>	<b>Saldo em 31/03/2023</b>
Projectos de desenvolvimento	6.500,00			6.500,00
Programas de computador	141.245,25	-		141.245,25
Certificações Qualidade	271.726,79	-		271.726,79
Centro do Lugar de Baixo	2.079.810,10			2.079.810,10
Activos intangíveis em curso	293.324,31			293.324,31
	<b>2.792.606,45</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.792.606,45</b>

<b>Amortizações Acumuladas</b>				
	<b>Saldo em 31/12/2022</b>	<b>Aumentos</b>	<b>Correcções e Transf.</b>	<b>Saldo em 31/03/2023</b>
Programas de computador	122.371,68	2.951,04		125.322,72
Certificações Qualidade	217.217,92	2.302,62		219.520,54
Centro do Lugar de Baixo	46.473,89	23.723,28		70.197,17
	<b>386.063,49</b>	<b>28.976,94</b>	<b>-</b>	<b>415.040,43</b>
<b>Activos Fixos Intangíveis Líquidos</b>	<b>2.406.542,96</b>			<b>2.377.566,02</b>

#### 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:

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

## 8. Inventários

Esta rubrica tem a seguinte composição:

	<u>31.03.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Matérias Primas (Banana)	22.436,98	0,00
Matérias Subsidiárias	45.114,00	63.101,00
Embalagens	284.870,67	233.804,44
Materiais Diversos	226.888,34	216.195,58
Mercadorias BAM	15.129,12	40.795,18
Matérias BAM	1.581,80	1.619,95
<b>Total</b>	<b>596.020,91</b>	<b>555.516,15</b>

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>31.03.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
<b>Clientes Correntes</b>		
Mundifresh, Lda.	1.617.514,03	2.030.428,78
Figueira, Lda.	652.178,35	789.706,37
Simões, Lda.	760.364,98	609.031,32
Francisco José Figueira Abreu	262.724,32	296.206,34
Franol, Lda.	221.257,93	210.719,28
Frutas Douradas, Lda.	83.656,83	71.335,23
Agostinho Pita de Sousa - Unipessoal, Lda.	71.392,87	50.471,23
Clientes Diversos	4.732,11	44,89
	<b>3.673.821,42</b>	<b>4.057.943,44</b>

**Clientes Cobrança Duvidosa**

Madif, Lda.	715,52	715,52
Associação de Agricultores da Madeira	59.950,00	59.950,00
	<b>3.734.486,94</b>	<b>4.118.608,96</b>

**Perdas Por Imparidades Acumuladas**

Associação de Agricultores da Madeira	(59.950,00)	(59.950,00)
Madif, Lda.	(715,52)	(715,52)
	<b>3.673.821,42</b>	<b>4.057.943,44</b>

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:

	<b>31.03.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Finanças	(163.657,08)	24.403,97
Segurança Social	(154.324,62)	(155.973,49)
Caixa Geral Aposentações	(2.527,99)	(2.773,34)
Fundos de Compensação	(1.357,53)	(956,48)
	<b>(322.121,83)</b>	<b>(135.574,67)</b>
	<b>31.03.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Saldos Devedores</b>		
IRC – A Recuperar	-	26.239,50
IVA - A Recuperar	-	17.736,66
	-	<b>43.976,16</b>
<b>Saldos Credores</b>		
<b>Corrente</b>		
IRC - Estimado	74.400,81	-
Retenção imposto s/ rend.	19.635,79	19.572,19
IVA - A Pagar	69.620,48	-
Contribuição p/ Seg. Social	154.324,62	155.973,49
Contribuição p/ ADSE	254,61	275,33
Contribuição p/ CGA	2.527,99	2.773,34
Fundos de Compensação - FCT	1.255,19	884,70
Fundos de Compensação - FGCT	102,34	71,78
	<b>322.121,83</b>	<b>179.550,83</b>
	<b>(322.121,83)</b>	<b>(135.574,67)</b>

### Imposto sobre o Rendimento

	<u>31.03.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
<b>Lucro tributável</b>	654.547,82	432.464,92
IRC	93.912,09	62.872,34
Derrama Estadual		-
Tributações Autónomas	5.121,78	21.147,16
Benefício Fiscal (Lucros retidos e reinvestidos)	-	(15.705,00)
<b>Imposto corrente</b>	<u>99.033,87</u>	<u>68.314,50</u>
<b>Taxa Efectiva de Imposto</b>		
	<u>31.03.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Resultados Antes de Impostos	648.958,27	382.248,36
Imposto sobre o Rendimento do Exercício	99.033,87	68.314,50
Taxa média efectiva de imposto	<u>15,26%</u>	<u>17,87%</u>

### 11. Outros Créditos a Receber

Esta rubrica tem a seguinte composição:

	<u>31.03.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
<b>Activo Corrente</b>		
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	3.107.150,07	3.107.150,07
Adiant. Prod. Ajudas Banana - 2012 a 2022	1.532.072,22	294.621,99
Adiant. Prod. Ajudas Banana Ano Corrente	1.414.369,08	8.123.649,17
Outros	11.523,01	22.418,29
<b>TOTAL</b>	<u>6.315.108,79</u>	<u>11.797.833,93</u>

A ajuda a receber, relativamente à produção da banana no 1º trimestre de 2023, foi determinado como segue:

Compras, aos produtores (Kg)	3.951.311
Compras não elegíveis para ajuda (Kg)	8.323
Compras faturadas com adiantamento da ajuda (Kg)	<u>3.942.988</u>
Valor do adiantamento da ajuda por quilo de banana	€ 0,360
Valor estimado a receber do IFAP	1.419.475,68
Ajuda produção Gesba	(3.418,56)
Notas de crédito emitidas por produtores que não reúnem todos os requisitos formais para o recebimento da ajuda	<u>(1.688,04)</u>
<b>Total estimado</b>	<u>1.414.369,08</u>

Os valores referentes aos anos de 2012 a 2019, no montante de € 219.851,08 e o valor da campanha de 2021, no montante de € 69.078,57, 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.

Não se espera que haja diferenças relevantes para a empresa.

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 01.01.2023	108.257,27	68.974,31	72.761,83
Juros processados e capital reembolsado no período	-	-	-
Despesas pagas por conta das cooperativas	-	-	-
Saldo 31.03.2023	<u>108.257,27</u>	<u>68.974,31</u>	<u>72.761,83</u>

## 12. Caixa e Depósitos Bancários

Compreende:

	31.03.2023	31.12.2022
Caixa	5.488,74	4.823,18
Depósitos bancários	3.929.369,09	1.850.325,59
	<u>3.934.857,83</u>	<u>1.855.148,77</u>

## 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%
	<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
2021	248.811,00
2022	157.050,00
<b>Total</b>	<b>4.526.750,00</b>

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:

<b>Saldo Inicial 01.01.2023</b>	7.720.320,87
Aplicação do resultado líquido de 2022	317.043,35
Reserva especial de lucros retidos e reinvestidos	-157.050,00
<b>Saldo final 31.03.2023</b>	<b>7.880.314,22</b>

#### 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:

	<b>Terrenos</b>	<b>Bens depreciáveis</b>	<b>Total ativos</b>	<b>Imposto diferido</b>	<b>Valor líquido</b>
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
<b>Saldo final</b>	<b>140.089</b>	<b>591.798</b>	<b>731.887</b>	<b>152.225</b>	<b>579.662</b>

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	298.388,74	3.773.554,96	505.000,00	4.576.943,70
Contas Correntes Caucionadas	-	-	-	-
	<u>298.388,74</u>	<u>3.773.554,96</u>	<u>505.000,00</u>	<u>4.576.943,70</u>

O financiamento de valor atual de 591.943,70 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, reporta-se aos ajustamentos sobre o subsídio ao investimento, atribuído sobre os seguintes investimentos:

	<u>Ponta do Sol</u>	<u>Lugar Baixo</u>	<u>São Martinho</u>	<u>Museu</u>	<u>Base Sensing</u>	<u>Total</u>
Subsídio atribuído	1.313.093,17	133.162,29	5.625.000,00	171.709,61	126.762,30	7.369.727,37
Ajustamento (14,7%)	193.024,71	19.574,85	826.875,00	25.241,31	18.634,06	1.083.349,93
Valor líquido	<u>1.120.068,46</u>	<u>113.587,44</u>	<u>4.798.125,00</u>	<u>146.468,30</u>	<u>108.128,24</u>	<u>6.286.377,44</u>

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

	<u>Subsídio</u>	<u>Ajustamentos</u>	<u>Efeito líquido no Capital Próprio</u>
Saldo inicial - 01.01.2023	7.422.402,48	-1.091.093,17	6.331.309,31
Rendimento reconhecido durante o período	-52.675,11	7.743,24	-44.931,87
Saldo final - 31.03.2023	<u>7.369.727,37</u>	<u>-1.083.349,93</u>	<u>6.286.377,44</u>



## 19. Fornecedores

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

	<u>31.03.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Fornecedores de Banana da Madeira	2.855.753,24	2.783.011,03
GSLines - Transportes Marítimos, Lda.	313.069,40	468.485,10
Cartonajes Union, S.L. - Int Paper	162.490,45	58.720,09
Fornecedores Diversos	117.557,92	110.517,16
Natureza Versátil, Lda.	44.762,54	23.908,13
Auto Crescente, Lda.	29.566,27	7.597,14
Miguel S. R. Teixeira, Unipessoal, Lda.	27.364,51	5.135,67
BP Portugal, S. A.	24.692,62	8.893,66
Agostinho Jesus & Jesus - Unipessoal, Lda	24.292,76	51.409,21
Daniel Freitas Alves & Filhos, Lda.	23.836,97	44.832,56
Iberlim, S.A.	17.566,40	22.522,50
Centrolider, Lda.	16.334,70	16.334,70
Empresa de Electricidade da Madeira	7.918,14	9.200,74
Madagro, Lda.	6.704,13	23.986,98
Lobosteel, Lda.	5.069,10	26.839,29
Unilift, Lda.	4.850,40	95.614,54
APRAM	2.790,89	6.476,52
Aguiar & Silva, Lda.	2.536,38	1.844,64
MEO	1.195,28	10.649,93
Plasgal, Lda.	0,00	61.688,71
Odeveiga Negócios, Lda.	0,00	55.029,73
Cooperativa Agrícola do Funchal	0,00	29.197,58
F. M. Barros	0,00	26.825,78
Galp Madeira, S.A.	0,00	18.316,97
VWR Internacional, Lda.	0,00	16.439,66
Indest	0,00	9.479,79
	<u><b>3.688.352,10</b></u>	<u><b>3.992.957,81</b></u>

## 20. Estado e Outros Entes Públicos

Esta rubrica tem a seguinte composição:

	<u>31.03.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Imposto sobre o rendimento das pessoas coletivas (IRC)	(74.400,81)	26.239,50
Imposto sobre o rendimento das pessoas singulares (IRS)	(19.635,79)	(19.572,19)
IVA	(69.620,48)	17.736,66
Contribuições Segurança Social / CGA / ADSE	(157.107,22)	(159.022,16)
Outras contribuições	(1.357,53)	(956,48)
	<u><b>(322.121,83)</b></u>	<u><b>(135.574,67)</b></u>

À data de 31.03.2023 não havia dívidas em atraso ao Estado.

**21. Outras Dívidas a Pagar**

Composição:

	31.03.2023	31.12.2022
<b>Não Correntes</b>		
Ajustamento Subsídios Impostos	1.083.349,93	1.091.093,17
	<b>1.083.349,93</b>	<b>1.091.093,17</b>
<b>Corrente</b>		
Pessoal	1.019,25	793,51
Fornecedores de investimentos	1.288.275,68	2.451.432,06
Remunerações a pagar ao pessoal	717.102,68	604.077,68
Juros a liquidar	9.825,99	7.902,52
Seguros a liquidar	-	56.787,17
Outros acréscimos de gastos	43.053,26	26.442,93
Outras contas a pagar	35.026,89	34.707,83
	<b>2.094.303,75</b>	<b>3.182.143,70</b>
	<b>3.177.653,68</b>	<b>4.273.236,87</b>

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

As vendas podem ser detalhadas como segue:

	31.03.2023			31.03.2022			VARIÇÃO	
	Kgs	Valor	%	Kgs	Valor	%	Kgs	Valor
<b>Mercado Regional</b>	<b>868.451</b>	<b>758.519</b>	<b>22,32%</b>	<b>798.630</b>	<b>607.243</b>	<b>20,52%</b>	<b>8,74%</b>	<b>24,91%</b>
Banana Extra	468.608	477.776		428.757	374.579		9,29%	27,55%
Banana I	33.575	29.775		0	0		-	-
Banana II	219.589	173.389		219.555	157.689		0,02%	9,96%
Bagos I	138.942	76.299		147.618	74.570		-5,88%	2,32%
S/Classificação	7.737	1.279		2.700	405		186,56%	215,80%
<b>Mercado Nacional</b>	<b>3.023.273</b>	<b>4.704.387</b>	<b>77,68%</b>	<b>3.261.960</b>	<b>4.877.854</b>	<b>83,82%</b>	<b>-7,32%</b>	<b>-3,56%</b>
Banana Extra	2.705.312	4.237.013		2.840.734	4.268.035		-4,77%	-0,73%
Banana I	277.185	417.536		380.613	552.514		-27,17%	-24,43%
Banana II	35.700	49.839		40.613	57.305		-12,10%	-13,03%
Bagos I	4.860	0		0	0		-	-
S/Classificação	216	0		0	0		-	-
<b>Sub-Total</b>	<b>3.891.724</b>	<b>5.462.906</b>	<b>100,00%</b>	<b>4.060.590</b>	<b>5.485.097</b>	<b>104,34%</b>	<b>-4,16%</b>	<b>-0,40%</b>
Anona da Madeira	0	0		0	0		-	-
Abacate da Madeira	0	0		0	0		-	-
Bananeiras	3.087	5.865		1.144	2.174		169,84%	169,79%
BAM		24.381			0		-	-
<b>Total</b>	<b>3.894.811</b>	<b>5.493.153</b>		<b>4.061.734</b>	<b>5.487.271</b>			

**23. Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas**

	31.03.2023	31.03.2022	Δ
Mercadorias - BAM	31.008,42	0,00	-
Banana	1.975.212,35	1.585.436,91	24,58%
Embalagens	374.520,91	283.747,79	31,99%
Paletes de madeira	33.443,01	42.525,15	-21,36%
Sacos plásticos cachos	30.678,55	12.406,24	147,28%
Fungicida	15.061,00	22.952,00	-34,38%
Etiquetas/Códigos Barras	6.709,35	11.756,74	-42,93%
Cantoneiras	7.340,97	6.710,61	9,39%
Sulfato	9.576,00	2.409,75	297,39%
Papel embalagem	35.120,54	44.421,60	-20,94%
Cobertores	20.750,40	175,00	11757,37%
Matérias de consumo diversas	33.177,96	13.577,18	144,37%
	<b>2.572.599,46</b>	<b>2.026.118,97</b>	<b>26,97%</b>

**24. Fornecimentos e Serviços Externos**

Esta rubrica tem a seguinte composição:

	31.03.2023	31.03.2022	Δ
Trabalhos Especializados	59.100,12	53.965,72	9,51%
Publicidade e Propaganda	27.819,20	3.616,32	669,27%
Vigilância e Segurança	755,10	536,61	40,72%
Honorários	21.700,00	15.000,00	44,67%
Conservação e Reparação	81.122,62	97.377,93	-16,69%
Outros Serviços Especializados	6.303,74	2.851,15	121,09%
Ferramentas e Utensílios	10.920,55	4.145,99	163,40%
Material de Escritório	5.732,58	5.211,94	9,99%
Artigos para Oferta	245,32	0,00	-
Outros Materiais	183,15	185,40	-1,21%
Electricidade	22.924,92	14.099,73	62,59%
Combustíveis	32.703,76	37.551,62	-12,91%
Água	6.477,86	6.853,07	-5,48%
Deslocações e Estadas	4.924,55	4.824,20	2,08%
Transporte de Mercadorias	310.076,79	346.107,27	-10,41%
Rendas e Alugueres	44.588,56	35.108,77	27,00%
Comunicação	9.278,41	8.585,12	8,08%
Seguros	49.875,34	50.144,16	-0,54%
Contencioso e Notariado	153,92	631,64	-75,63%
Despesas de Representação	561,60	1.820,20	-69,15%
Limpeza, Higiene e Conforto	37.737,62	33.804,29	11,64%
Outros Serviços	334,01	298,76	11,80%
<b>TOTAL</b>	<b>733.519,72</b>	<b>722.719,89</b>	<b>1,49%</b>

**25. Gastos com o Pessoal**

	31.03.2023	31.03.2022	Δ
Remunerações Orgãos Sociais	33.349,10	33.305,66	0,13%
Remunerações Pessoal	1.058.155,79	878.553,25	20,44%
Encargos Remunerações	241.925,81	202.182,80	19,66%
Seguros Acidentes Trabalho	20.803,62	19.101,47	8,91%
Outros Custos Pessoal	32.084,43	9.672,74	231,70%
<b>TOTAL</b>	<b>1.386.318,75</b>	<b>1.142.815,92</b>	<b>21,31%</b>

<b>Trabalhadores</b>	31.03.2023	31.03.2022	Δ
Efetivos	216	225	-4,00%
Contratados	76	46	65,22%
Cedidos	3	2	50,00%
Gerentes	2	2	-
	<b>297</b>	<b>275</b>	<b>8,00%</b>

**26. Outros Rendimentos**

	31.03.2023	31.03.2022	Δ
Rend Ganhos Rest Ativos Financeiros	0,00	5,96	-100,00%
Imputação Sub. Investimento	52.675,11	45.897,78	14,77%
Outros Rendimentos N/ Especificados	5.292,00	0,00	-
<b>TOTAL</b>	<b>57.967,11</b>	<b>45.903,74</b>	<b>26,28%</b>

**27. Outros Gastos**

	31.03.2023	31.03.2022	Δ
Imposto Municipal Imóveis	1.160,25	1.153,11	0,62%
Imposto de Selo	21.945,46	3.046,69	620,30%
Impostos S/ Transportes Rodoviários	1.521,55	1.475,04	3,15%
Taxas	5.310,95	4.470,98	18,79%
Gastos e Perdas em Invest. Não Financeiros	2,65	0,00	-
Correcções Relativas a Exercícios Anteriores	4.868,74	331,00	1370,92%
Donativos		5.000,00	-100,00%
Quotizações	102,51	102,48	0,03%
Multas e Penalizações	458,25	0,00	-
<b>TOTAL</b>	<b>35.370,36</b>	<b>15.579,30</b>	<b>127,03%</b>

**28. Gastos de Depreciação / Amortização**

	31.03.2023	31.03.2022	Δ
Edifícios e Outras Construções	63.122,31	59.812,74	5,53%
Equipamento Básico	48.313,53	34.788,90	38,88%
Equipamento de Transporte	0,00	4.316,07	-100,00%
Equipamento Administrativo	5.602,23	4.555,62	22,97%
Equipamento Biológico	887,79	390,24	127,50%
Outros Activos Fixos Tangíveis	3.639,99	3.759,28	-3,17%
Programas de Computador	2.951,04	260,92	1031,01%
Centro do Lugar de Baixo	23.723,28	0,00	-
Certificações Qualidade	2.302,62	7.171,02	-67,89%
<b>TOTAL</b>	<b>150.542,79</b>	<b>115.054,79</b>	<b>30,84%</b>

**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, 28 de abril de 2023

---

Artur Jorge de Sousa Lima