

RELATÓRIO

1º TRIMESTRE

2024

ÍNDICE

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

RELATÓRIO

1º TRIMESTRE DE 2024

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. ESTRUTURA ACIONISTA E ÓRGÃOS SOCIAIS

NOME	CARGO	INÍCIO DE MANDATO	FIM DE MANDATO	DESIGNAÇÃO
Artur Jorge de Sousa Lima	Gerente	21-05-2021	31-03-2024	Ata 72 da AG de 03/05/2021

DENOMINAÇÃO	N.P.C. / N.I.F.	CAE	VALOR QUOTA	% QUOTA	FORMA JURÍDICA	TIPO ENTIDADE
REGIÃO AUTÓNOMA DA MADEIRA	600086615	84112	475.000,00	95%	ER	Entidade Não Societária
PATRIRAM, S.A.	511273096	68321	25.000,00	5%	SA	Entidade Societária
			500.000,00			

3. 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:

4. 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 31/12/2023	Aumentos	Abates e Alienações	Correcções e Transf.	Saldo em 31/03/2024
Terrenos e recursos naturais	2.699.087,09				2.699.087,09
Edifícios e outras construções	16.225.445,07	127.438,00		7.000,00	16.359.883,07
Equipamento básico	6.592.248,26				6.592.248,26
Equipamento de transporte	1.627.203,36				1.627.203,36
Equipamento administrativo	518.913,11				518.913,11
Equipamento biológico	31.530,60				31.530,60
Outros activos fixos tangíveis	257.125,44	707,85			257.833,29
Activos fixos tangíveis em curso	7.000,00			(7.000,00)	-
Adiantamentos p/conta investimentos					-
	27.958.552,93	128.145,85	-	-	28.086.698,78

Depreciações Acumuladas

	Saldo em 31/12/2023	Aumentos	Abates e Alienações	Correcções e Transf.	Saldo em 31/03/2024
Terrenos e recursos naturais	-				-
Edifícios e outras construções	3.609.462,10	202.431,08			3.811.893,18
Equipamento básico	1.762.241,18	166.936,89			1.929.178,07
Equipamento de transporte	1.543.129,82				1.543.129,82
Equipamento administrativo	203.528,55	25.632,33			229.160,88
Equipamento biológico	11.658,37	887,79			12.546,16
Outros activos fixos tangíveis	91.772,99	7.615,97			99.388,96
	7.221.793,01	403.504,06	-	-	7.625.297,07

Perdas por Imparidade Acumuladas

	Saldo em 31/12/2023	Aumentos	Abates e Alienações	Correcções e Transf.	Saldo em 31/03/2024
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

20.638.376,22

20.363.018,01

5. 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:

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

6. Ativos Intangíveis

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

Activo Bruto				
	Saldo em 31/12/2023	Aumentos	Correcções e Transf.	Saldo em 31/03/2024
Projectos de desenvolvimento	13.240,00	-	-	13.240,00
Programas de computador	190.391,25	-	-	190.391,25
Certificações Qualidade	271.726,79	-	-	271.726,79
Centro do Lugar de Baixo	2.104.803,25	-	-	2.104.803,25
Activos intangíveis em curso	-	-	-	-
	2.580.161,29	-	-	2.580.161,29

Amortizações Acumuladas				
	Saldo em 31/12/2023	Aumentos	Correcções e Transf.	Saldo em 31/03/2024
Projectos de desenvolvimento	561,61	561,60		1.123,21
Programas de computador	145.095,95	6.880,86		151.976,81
Certificações Qualidade	226.428,45	2.302,62		228.731,07
Centro do Lugar de Baixo	127.154,75	20.268,09		147.422,84
	499.240,76	30.013,17	-	529.253,93
Activos Fixos Intangíveis Líquidos	2.080.920,53			2.050.907,36

O investimento no Centro de Investigação e Experimentação de Banana da Madeira (CIEBM) foi considerado um ativo intangível, uma vez que está edificado numa parcela de terreno cedida pela RAM, a título precário e gratuito, pelo prazo de 30 anos. Como previsto na alínea d) do n.º 2 do art.º 5.º do Decreto Regulamentar n.º 25/2009, de 14 de setembro, a taxa de depreciação foi calculada com base no correspondente período de utilidade esperada.

7. 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.

Foi suspensa a obrigação de efetuar entregas aos Fundos de Compensação conforme resulta da Lei 13/2023, de 3 de abril.

8. 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
		195.755	29.755
Reposte de prejuízos fiscais gerado em 2023		1.413.738	207.819
			237.574

9. Inventários

Esta rubrica tem a seguinte composição:

	<u>31.03.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Matérias Primas (Banana)	5.281,28	0,00
Matérias Subsidiárias	27.042,66	40.595,06
Embalagens	649.366,86	567.057,24
Materiais Diversos	169.212,29	137.448,13
Mercadorias BAM	22.199,28	25.257,37
Matérias BAM	2.417,55	1.749,91
Total	875.519,92	772.107,71

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

10. Clientes

Os principais clientes são como segue:

	<u>31.03.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Clientes Correntes		
Mundifresh, Lda.	2.019.861,65	2.106.230,31
Figueira, Lda.	1.037.694,66	1.086.966,31
Simões, Lda.	984.171,44	810.096,75
Franoi, Lda.	292.541,00	254.455,15
Francisco José Figueira Abreu	269.705,37	211.205,31
Frutas Douradas, Lda.	84.849,09	60.862,54
Agostinho Pita de Sousa - Unipessoal, Lda.	61.638,20	49.547,52
Clientes Diversos	21.949,24	2.271,92
Clientes Com Créditos a Conceder		
Figueira, Lda.	-	(111.682,35)
Mundifresh, Lda.	-	(61.517,90)
Clientes Cobrança Duvidosa		
Associação de Agricultores da Madeira	59.950,00	59.950,00
Madif, Lda.	715,52	715,52
Perdas Por Imparidades Acumuladas		
Associação de Agricultores da Madeira	(59.950,00)	(59.950,00)
Madif, Lda.	(715,52)	(715,52)
	<u>4.772.410,65</u>	<u>4.408.435,56</u>

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

11. Estado e Outros Entes Públicos

Esta rubrica tem a seguinte composição:

	<u>31.03.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Finanças	(138.562,81)	475.022,65
Segurança Social	(120.448,17)	(134.108,30)
ADSE	(292,88)	(290,99)
Caixa Geral Aposentações	(2.907,92)	(2.889,15)
	<u>(262.211,78)</u>	<u>337.734,21</u>
Saldos Devedores		
IRC – A Recuperar	-	25.017,82
IVA - A Recuperar	-	67.234,32
IVA - A Reembolso	-	400.000,00
	<u>-</u>	<u>492.252,14</u>
Saldos Credores		
Corrente		
IRC - Estimado	36.147,23	-
Retenção imposto s/ rend.	17.108,46	17.229,49
IVA - A Pagar	85.307,12	-
Contribuição p/ Seg. Social	120.448,17	134.108,30
Contribuição p/ ADSE	292,88	290,99
Contribuição p/ CGA	2.907,92	2.889,15
	<u>262.211,78</u>	<u>154.517,93</u>
	<u>(262.211,78)</u>	<u>337.734,21</u>

Imposto sobre o Rendimento

	<u>31.03.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Lucro tributável	1.183.724,93	(1.413.738,02)
IRC	60.202,65	-
Tributações Autónomas	962,40	34.712,18
Imposto corrente	61.165,05	34.712,18
Imposto diferido	(807,42)	(211.049,18)
<hr/>		
Taxa Efectiva de Imposto		
	<u>31.03.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Resultados Antes de Impostos	1.175.208,33	(1.457.933,34)
Imposto sobre o Rendimento do Exercício	60.357,63	176.337,00
Taxa média efectiva de imposto	<u>5,14%</u>	<u>12,09%</u>

12. Outros Créditos a Receber

Esta rubrica tem a seguinte composição:

	<u>31.03.2024</u>	<u>31.12.2023</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	3.358.083,97	3.358.083,97
Adiant. Prod. Ajudas Banana Anos Anteriores	3.388.446,35	313.438,59
Adiant. Prod. Ajudas Banana Ano Corrente	1.678.264,20	9.030.044,88
Outros	38.524,11	36.506,09
TOTAL	<u>8.713.313,04</u>	<u>12.988.067,94</u>

A ajuda a receber, relativamente à produção da banana no 1º trimestre de 2024, foi determinado como segue:

Compras, aos produtores (Kg)	4.676.967
Compras não elegíveis para ajuda (Kg)	3.887
Compras faturadas com adiantamento da ajuda (Kg)	4.673.080
Valor do adiantamento da ajuda por quilo de banana	€ 0,36
Valor estimado a receber do IFAP	1.682.308,80
Ajuda produção Gesba	(3.493,44)
Notas de crédito emitidas por produtores que não reúnem todos os requisitos formais para o recebimento da ajuda	(551,16)
Total estimado	<u>1.678.264,20</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 01.01.2024	108.258,27	68.974,31	72.761,83
Juros processados e capital reembolsado no período	-	-	-
Despesas pagas por conta das cooperativas	-	-	-
Saldo 31.03.2024	108.258,27	68.974,31	72.761,83

13. Caixa e Depósitos Bancários

Compreende:

	31.03.2024	31.12.2023
Caixa	7.158,64	7.564,00
Depósitos bancários	733.994,17	1.270.614,68
	741.152,81	1.278.178,68

14. 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%
Patiram - Titularidade e Gestão de Património Público Regional, S. A.	25.000,00	5%
	500.000,00	

15. 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
Total	4.526.750,00

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

16. Resultados Transitados

Esta rubrica apresenta o seguinte movimento durante o período:

Saldo Inicial 01.01.2024	7.894.370,01
Aplicação do resultado líquido de 2023	-1.281.596,34
Realização do excedente de revalorização	5.492,67
Reversão de passivos por impostos diferidos	-807,42
Saldo final 31.03.2024	6.617.458,92

17. 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.

18. 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 473.554,96 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 4272 e descrito na Conservatória do Registo Predial de Ponta do Sol, sob o nº 6999/20161121.

O financiamento de valor atual de 5.700.000,00 euros, concedido pela Caixa Geral de Depósitos, encontra-se garantido com uma hipoteca voluntária do prédio urbano inscrito na matriz predial do Funchal sob o artigo 7345 de São Martinho e descrito na Conservatória do Registo Predial do Funchal, sob o nº 6749/20210825.

19. 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:

	Ponta do Sol	Proj. Agrícola-LB	São Martinho	Museu	Base Sensing	Total
Subsídio atribuído	1.142.040,64	114.591,51	10.116.692,87	133.476,49	117.255,13	11.624.056,64
Ajustamento (14,7%)	167.879,99	16.844,96	1.487.153,86	19.621,05	17.236,52	1.708.736,38
Valor líquido	<u>974.160,65</u>	<u>97.746,55</u>	<u>8.629.539,01</u>	<u>113.855,44</u>	<u>100.018,61</u>	<u>9.915.320,26</u>

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

	Subsídio	Ajustamentos	Efeito líquido no Capital Próprio
Saldo inicial - 01.01.2024	11.861.433,25	-1.743.630,70	10.117.802,55
Rendimento reconhecido durante o período	-237.376,61	34.894,32	-202.482,29
Saldo final - 31.03.2024	<u>11.624.056,64</u>	<u>-1.708.736,38</u>	<u>9.915.320,26</u>

20. Fornecedores

Composição do saldo a pagar apresentado em “Fornecedores conta corrente”:

	<u>31.03.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Fornecedores de Banana da Madeira	1.394.227,43	1.732.211,44
Cartonajes Union, S.L. - Int Paper	388.555,20	250.340,64
GSLines - Transportes Marítimos, Lda.	355.724,90	597.665,50
Fornecedores Diversos	110.390,86	193.156,13
Agostinho Jesus & Jesus - Unipessoal, Lda	101.854,75	96.652,06
Plasgal, Lda.	54.002,45	48.658,92
Plásticos NC Madeira	31.961,26	6.866,89
BP Portugal, S. A.	23.607,07	22.251,50
Miguel S. R. Teixeira, Unipessoal, Lda.	20.798,63	23.488,15
LimpaVip, Lda.	19.706,06	9.853,03
Daniel Freitas Alves & Filhos, Lda.	18.788,00	37.275,88
Indest	18.301,41	0,00
Tecnijantes Construções Mecânicas	16.537,10	1.671,40
Aguiar & Silva, Lda.	15.191,44	4.842,18
Empresa de Electricidade da Madeira	8.702,51	13.586,10
APRAM	5.917,92	11.902,97
Unilift, Lda.	3.837,95	20.315,29
Auto Crescente, Lda.	3.587,55	12.465,34
F. M. Barros	378,87	3.086,50
Paulo Mendes & Correia, Lda.	0,00	4.793,14
Naturalfa	0,00	10.513,43
	<u>2.592.071,36</u>	<u>3.101.596,49</u>

21. Estado e Outros Entes Públicos

Esta rubrica tem a seguinte composição:

	<u>31.03.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Imposto sobre o rendimento das pessoas coletivas (IRC)	(36.147,23)	25.017,82
Imposto sobre o rendimento das pessoas singulares (IRS)	(17.108,46)	(17.229,49)
IVA	(85.307,12)	467.234,32
Contribuições Segurança Social / CGA / ADSE	(123.648,97)	(137.288,44)
	<u>(262.211,78)</u>	<u>337.734,21</u>

À data de 31.03.2024 não havia dívidas em atraso ao Estado.

22. Outras Dívidas a Pagar

Composição:

	<u>31.03.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Não Correntes		
Ajustamento Subsídios Impostos	1.708.736,38	1.743.630,70
	<u>1.708.736,38</u>	<u>1.743.630,70</u>
Corrente		
Pessoal	1.961,43	15.106,88
Fornecedores de investimentos	1.542.373,70	2.191.788,33
Remunerações a pagar ao pessoal	863.226,14	792.600,05
Juros a liquidar	53.678,49	82.390,56
Seguros a liquidar	84.819,00	48.468,00
Outros acréscimos de gastos	90.130,24	178.308,61
Outras contas a pagar	39.763,34	36.887,98
	<u>2.675.952,34</u>	<u>3.345.550,41</u>
	<u>4.384.688,72</u>	<u>5.089.181,11</u>

- DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS:

23. Vendas e Serviços Prestados

As vendas podem ser detalhadas como segue:

	31.03.2024			31.03.2023			VARIAÇÃO	
	Kgs	Valor	%	Kgs	Valor	%	Kgs	Valor
Mercado Regional	957.910	815.971	20,50%	868.451	758.519	22,32%	10,30%	7,57%
Banana Extra	525.844	516.675		468.608	477.776		12,21%	8,14%
Banana I	47.430	42.839		33.575	29.775		41,27%	43,87%
Banana II	202.130	159.062		219.589	173.389		-7,95%	-8,26%
Bagos I	177.066	96.545		138.942	76.299		27,44%	26,53%
S/Classificação	5.440	850		7.737	1.279		-29,69%	-33,57%
Mercado Nacional	3.714.373	5.785.601	79,50%	3.023.273	4.704.387	77,68%	22,86%	22,98%
Banana Extra	3.169.954	4.953.807		2.705.312	4.237.013		17,18%	16,92%
Banana I	501.142	778.163		277.185	417.536		80,80%	86,37%
Banana II	39.065	53.631		35.700	49.839		9,43%	7,61%
Bagos I	4.212	0		4.860	0		-13,33%	-
S/Classificação	0	0		216	0		-100,00%	-
Sub-Total	4.672.283	6.601.571	100,00%	3.891.724	5.462.906	100,00%	20,06%	20,84%
Anona da Madeira	0	0		0	0		-	-
Abacate da Madeira	383	809		0	0		-	-
Bananeiras	1.944	3.694		3.087	5.865		-37,03%	-37,03%
BAM		61.292			24.381		-	151,39%
Total	4.674.610	6.667.366		3.894.811	5.493.153			

24. Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas

	31.03.2024	31.03.2023	Δ
Banana	2.380.521,24	1.975.212,35	20,52%
Embalagens	360.598,80	374.520,91	-3,72%
Matérias de consumo diversas	46.947,61	53.928,36	-12,94%
Paletes de madeira	43.300,61	33.443,01	29,48%
Etiquetas/Códigos Barras	36.989,39	6.709,35	451,31%
Cantoneiras	19.316,67	7.340,97	163,14%
Sacos plásticos cachos	15.489,51	30.678,55	-49,51%
Papel embalamento	14.803,00	35.120,54	-57,85%
Fungicida	13.552,40	15.061,00	-10,02%
Mercadorias - BAM	12.073,01	31.008,42	-61,07%
Sulfato	0,00	9.576,00	-100,00%
	2.943.592,24	2.572.599,46	14,42%

25. Fornecimentos e Serviços Externos

Esta rubrica tem a seguinte composição:

	31.03.2024	31.03.2023	Δ
Trabalhos Especializados	61.956,75	59.100,12	4,83%
Publicidade e Propaganda	9.556,98	27.819,20	-65,65%
Vigilância e Segurança	3.590,98	755,10	375,56%
Honorários	0,00	21.700,00	-100,00%
Conservação e Reparação	68.766,59	81.122,62	-15,23%
Outros Serviços Especializados	9.714,14	6.303,74	54,10%
Ferramentas e Utensílios	7.489,29	10.920,55	-31,42%
Material de Escritório	6.974,07	5.732,58	21,66%
Artigos para Oferta	0,00	245,32	-100,00%
Outros Materiais	236,90	183,15	29,35%
Electricidade	23.267,59	22.924,92	1,49%
Combustíveis	30.151,19	32.703,76	-7,81%
Água	11.324,71	6.477,86	74,82%
Deslocações e Estadas	7.101,25	4.924,55	44,20%
Transporte de Pessoal	290,00	0,00	-
Transporte de Mercadorias	392.769,34	310.076,79	26,67%
Rendas e Alugueres	11.247,25	44.588,56	-74,78%
Comunicação	11.824,40	9.278,41	27,44%
Seguros	49.415,45	49.875,34	-0,92%
Contencioso e Notariado	428,52	153,92	178,40%
Despesas de Representação	282,30	561,60	-49,73%
Limpeza, Higiene e Conforto	37.484,97	37.737,62	-0,67%
Outros Serviços	337,57	334,01	1,07%
TOTAL	744.210,24	733.519,72	1,46%

26. Gastos com o Pessoal

	31.03.2024	31.03.2023	Δ
Remunerações Órgãos Sociais	16.643,77	33.349,10	-50,09%
Remunerações Pessoal	1.177.180,17	1.058.155,79	11,25%
Encargos Remunerações	259.431,62	241.925,81	7,24%
Seguros Acidentes Trabalho	25.665,78	20.803,62	23,37%
Outros Custos Pessoal	11.349,87	32.084,43	-64,62%
TOTAL	1.490.271,21	1.386.318,75	7,50%
Trabalhadores	31.03.2024	31.03.2023	Δ
Efetivos	255	216	18,06%
Contratados	45	76	-40,79%
Cedidos	3	3	-
Gerentes	1	2	-50,00%
	304	297	2,36%

27. Outros Rendimentos

	31.03.2024	31.03.2023	Δ
Descontos de PP Obtidos	1.648,74	0,00	-
Rend Ganhos Rest Ativos Financeiros	6,80	0,00	-
Rend Ganhos em Investimentos	14.850,00	0,00	-
Imputação Sub. Investimento	237.376,61	52.675,11	350,64%
Outros Rendimentos N/ Especificados	6.276,00	5.292,00	18,59%
TOTAL	260.158,15	57.967,11	348,80%

28. Outros Gastos

	31.03.2024	31.03.2023	Δ
Imposto Municipal Imóveis	3.865,23	1.160,25	233,14%
Imposto de Selo	8.101,23	21.945,46	-63,08%
Impostos S/ Transportes Rodoviários	1.590,29	1.521,55	4,52%
Taxas	15.136,88	5.310,95	185,01%
Gastos e Perdas em Invest. Não Financeiros	0,00	2,65	-100,00%
Correcções Relativas a Exercícios Anteriores	3.023,12	4.868,74	-37,91%
Quotizações	102,51	102,51	-
Multas e Penalizações	0,00	458,25	-100,00%
Outros n/ Especificados	0,81	0,00	-
TOTAL	31.820,07	35.370,36	-10,04%

29. Gastos de Depreciação / Amortização

	31.03.2024	31.03.2023	Δ
Edifícios e Outras Construções	202.431,08	63.122,31	220,70%
Equipamento Básico	166.936,89	48.313,53	245,53%
Equipamento Administrativo	25.632,33	5.602,23	357,54%
Equipamento Biológico	887,79	887,79	-
Outros Activos Fixos Tangíveis	7.615,97	3.639,99	109,23%
Programas de Computador	7.442,46	2.951,04	152,20%
Centro do Lugar de Baixo	20.268,09	23.723,28	-14,56%
Certificações Qualidade	2.302,62	2.302,62	-
TOTAL	433.517,23	150.542,79	187,97%

30. 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, 30 de abril de 2024

Artur Jorge de Sousa Lima

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

BALANÇO

(Montantes expressos em Euros)

Rubricas	Notas	31/03/2024 (1)	31/12/2023 (2)	Variação % (1)-(2)
ACTIVO:				
Activo não corrente:				
Activos fixos tangíveis	4	20.363.018,01	20.638.376,22	-1,33%
Propriedades de investimento	5	201.400,00	201.400,00	-
Activos intangíveis	6	2.050.907,36	2.080.920,53	-1,44%
Activos biológicos		48.549,55	48.549,55	-
Outros investimentos financeiros	7	42.821,49	43.086,91	-0,62%
Activos por impostos diferidos	8	237.574,27	237.574,27	-
		22.944.270,68	23.249.907,48	-1,31%
Activo corrente:				
Inventários	9	875.519,92	772.107,71	13,39%
Clientes	10	4.772.410,65	4.408.435,56	8,26%
Estado e outros entes públicos	11/21	-	492.252,14	-100,00%
Outras créditos a receber	12	8.713.313,04	12.988.067,94	-32,91%
Diferimentos		96.996,57	25.120,03	286,13%
Activos não correntes detidos para venda		17.000,00	17.000,00	-
Caixa e depósitos bancários	13	741.152,81	1.278.178,68	-42,01%
		15.216.392,99	19.981.162,06	-23,85%
Total do Activo		38.160.663,67	43.231.069,54	-11,73%
CAPITAL PRÓPRIO:				
Capital subscrito	14	500.000,00	500.000,00	-
Reservas legais	15	100.000,00	100.000,00	-
Outras reservas	15	4.526.750,00	4.526.750,00	-
Resultados transitados	16	6.617.458,92	7.894.370,01	-16,17%
Excedentes de revalorização	17	378.524,68	383.209,93	-1,22%
Ajustamentos / outras variações no capital próprio	19	9.915.320,26	10.117.802,55	-2,00%
		23.152.904,56	22.240.536,15	4,10%
Resultado líquido do período		1.114.850,70	(1.281.596,34)	-186,99%
Total do Capital Próprio		23.152.904,56	22.240.536,15	4,10%
PASSIVO:				
Passivo não corrente:				
Financiamentos obtidos	18	6.805.166,22	7.179.763,41	-5,22%
Passivos por impostos diferidos		65.232,29	66.039,71	-1,22%
Outras dívidas a pagar	22	1.708.736,38	1.743.630,70	-2,00%
		8.579.134,89	8.989.433,82	-4,56%
Passivo corrente:				
Fornecedores	20	2.592.071,36	3.101.596,49	-16,43%
Estado e outros entes públicos	11/21	262.211,78	154.517,93	69,70%
Financiamentos obtidos	18	898.388,74	5.398.388,74	-83,36%
Outras dívidas a pagar	22	2.675.952,34	3.345.550,41	-20,01%
Diferimentos		-	1.046,00	-100,00%
		6.428.624,22	12.001.099,57	-46,43%
Total do Passivo		15.007.759,11	20.990.533,39	-28,50%
Total do Capital Próprio e do Passivo		38.160.663,67	43.231.069,54	-11,73%

Funchal, 30 de abril de 2024

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

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

(Montantes expressos em Euros)

Rendimentos e Gastos	Notas	31/03/2024 (1)	31/03/2023 (2)	Variação % (1)-(2)
Vendas e serviços prestados	23	6.667.366,43	5.493.152,07	21,38%
Subsídios à exploração		205,20	1.014,42	-79,77%
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	24	(2.943.592,24)	(2.572.599,46)	14,42%
Fornecimentos e serviços externos	25	(744.210,24)	(733.519,72)	1,46%
Gastos com o pessoal	26	(1.490.271,21)	(1.386.318,75)	7,50%
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	27	260.158,15	57.967,11	348,80%
Outros gastos	28	(31.820,07)	(35.370,36)	-10,04%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos (EBITDA)		1.717.836,02	824.325,31	108,39%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	29	(433.517,23)	(150.542,79)	187,97%
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)				-
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) (EBIT)		1.284.318,79	673.782,52	90,61%
Juros e rendimentos similares obtidos		-	-	-
Juros e gastos similares suportados	30	(109.110,46)	(24.824,25)	339,53%
Resultado antes de impostos (EBT)		1.175.208,33	648.958,27	81,09%
Imposto sobre o rendimento do período	11	(60.357,63)	(99.033,87)	-39,05%
Resultado líquido do período		1.114.850,70	549.924,40	102,73%

Funchal, 30 de abril de 2024

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

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA

(Montantes expressos em Euros)

Rubricas	Notas	31/03/2024 (1)	31/03/2023 (2)	Variação % (1)-(2)
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo				
Recebimentos de clientes		6.657.780,92	6.316.006,79	5,41%
Pagamentos a fornecedores		(6.304.470,12)	(5.728.343,37)	10,06%
Pagamentos ao pessoal		(976.679,80)	(841.484,38)	16,07%
Caixa gerada pelas operações		(623.369,00)	(253.820,96)	145,59%
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento			-	-
Outros recebimentos/pagamentos		5.880.482,36	7.156.018,91	-17,82%
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		5.257.113,36	6.902.197,95	-23,83%
Fluxos de caixa das actividades de investimento				
Pagamentos respeitantes a:				
Activos fixos tangíveis		(587.454,65)	(3.699.441,35)	-84,12%
Activos intangíveis		(192.597,86)	-	-
Investimentos financeiros		-	-	-
Outros activos		-	-	-
Recebimentos provenientes de:				
Activos fixos tangíveis		-	-	-
Activos intangíveis		-	-	-
Investimentos financeiros		-	-	-
Outros activos		-	-	-
Subsídios ao investimento		-	-	-
Juros e rendimentos similares		-	-	-
Dividendos		-	-	-
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		(780.052,51)	(3.699.441,35)	-78,91%
Fluxos de caixa das actividades de financiamento				
Recebimentos provenientes de:				
Financiamentos obtidos		500.000,00	2.475.000,00	-79,80%
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio		-	-	-
Cobertura de prejuízos		-	-	-
Doações		-	-	-
Outras operações de financiamento		-	-	-
Pagamentos respeitantes a:				
Financiamentos obtidos		(5.374.597,19)	(3.574.597,19)	50,36%
Juros e gastos similares		(139.489,53)	(23.450,35)	494,83%
Dividendos		-	-	-
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio		-	-	-
Outras operações de financiamento		-	-	-
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		(5.014.086,72)	(1.123.047,54)	346,47%
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)				
Efeito das diferenças de câmbio		-	-	-
Caixa e seus equivalentes no início do período	13	1.278.178,68	1.855.148,77	-31,10%
Caixa e seus equivalentes no fim do período	13	741.152,81	3.934.857,83	-81,16%

Funchal, 30 de abril de 2024