

RELATÓRIO

3º 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
31	. Comparativo orçamental	20
32	. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	23
	- Balanço	24
	- Demonstração de Resultados por Natureza	25
	- Demonstração dos Fluxos de Caixa	25

RELATÓRIO

3º 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 nº 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
Paulo Nuno Gomes Barros	Gerente	02-04-2024	31-12-2026	Ata 84 da AG de 02/04/2024
Aurélia Maria Velosa de Sena Pedro	Gerente	02-04-2024	31-12-2026	Ata 84 da AG de 02/04/2024

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 50.000 euros de matéria coletável e à taxa de 14,7% sobre a 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 30/09/2024
Terrenos e recursos naturais	2.699.087,09				2.699.087,09
Edifícios e outras construções	16.225.445,07	145.588,24		7.000,00	16.378.033,31
Equipamento básico	6.592.248,26	43.878,13			6.636.126,39
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)	-
	27.958.552,93	190.174,22	-	-	28.148.727,15

Depreciações Acumuladas

	Saldo em 31/12/2023	Aumentos	Abates e Alienações	Correcções e Transf.	Saldo em 30/09/2024
Terrenos e recursos naturais	-				-
Edifícios e outras construções	3.609.462,10	618.798,90			4.228.261,00
Equipamento básico	1.762.241,18	501.601,23			2.263.842,41
Equipamento de transporte	1.543.129,82	-			1.543.129,82
Equipamento administrativo	203.528,55	76.896,99			280.425,54
Equipamento biológico	11.658,37	2.663,37			14.321,74
Outros activos fixos tangíveis	91.772,99	22.877,39			114.650,38
	7.221.793,01	1.222.837,88	-	-	8.444.630,89

Perdas por Imparidade Acumuladas

	Saldo em 31/12/2023	Aumentos	Abates e Alienações	Correcções e Transf.	Saldo em 30/09/2024
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				19.605.712,56
---	----------------------	--	--	--	----------------------

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 30/09/2024
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 30/09/2024
Projectos de desenvolvimento	561,61	1.684,80	-	2.246,41
Programas de computador	145.095,95	20.642,58	-	165.738,53
Certificações Qualidade	226.428,45	6.907,86	-	233.336,31
Centro do Lugar de Baixo	127.154,75	60.804,27	-	187.959,02
	499.240,76	90.039,51	-	589.280,27
Activos Fixos Intangíveis Líquidos	2.080.920,53			1.990.881,02

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:

	Nota	Perda reconhecida	Imposto diferido
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:

	30.09.2024	31.12.2023
Matérias Primas (Banana)	115.584,85	0,00
Matérias Subsidiárias	56.760,64	40.595,06
Embalagens	637.271,96	567.057,24
Materiais Diversos	90.936,33	137.448,13
Mercadorias BAM	23.836,32	25.257,37
Matérias BAM	1.312,51	1.749,91
Total	925.702,61	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>30.09.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Clientes Correntes		
Mundifresh, Lda.	1.940.187,98	2.106.230,31
Simões, Lda.	1.114.924,43	810.096,75
Figueira, Lda.	955.405,25	1.086.966,31
Franoi, Lda.	237.446,49	254.455,15
Francisco José Figueira Abreu	287.302,58	211.205,31
Frutas Douradas, Lda.	80.091,29	60.862,54
Agostinho Pita de Sousa - Unipessoal, Lda.	54.035,52	49.547,52
Masterfruits, Lda.	71.942,38	-
Clientes Diversos	32.240,78	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>4.773.576,70</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>30.09.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Finanças	(74.548,43)	475.022,65
Segurança Social	(149.162,04)	(134.108,30)
ADSE	(341,52)	(290,99)
Caixa Geral Aposentações	(1.871,32)	(2.889,15)
	<u>(225.923,31)</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	12.552,75	-
Retenção imposto s/ rend.	1.883,46	17.229,49
IVA - A Pagar	60.112,22	-
Contribuição p/ Seg. Social	149.162,04	134.108,30
Contribuição p/ ADSE	341,52	290,99
Contribuição p/ CGA	1.871,32	2.889,15
	<u>225.923,31</u>	<u>154.517,93</u>
	<u>(225.923,31)</u>	<u>337.734,21</u>

Imposto sobre o Rendimento

	<u>30.09.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Lucro tributável	773.428,49	(1.413.738,02)
IRC	-	-
Tributações Autónomas	<u>12.552,75</u>	<u>34.712,18</u>
Imposto corrente	12.552,75	34.712,18
Imposto diferido	(2.422,26)	(211.049,18)
 Taxa Efectiva de Imposto		
	<u>30.09.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Resultados Antes de Impostos	(587.449,82)	(1.457.933,34)
Imposto sobre o Rendimento do Exercício	<u>(10.130,49)</u>	<u>176.337,00</u>
Taxa média efectiva de imposto	<u>1,72%</u>	<u>12,09%</u>

12. Outros Créditos a Receber

Esta rubrica tem a seguinte composição:

	<u>30.09.2024</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	2.607.039,20	3.358.083,97
Adiant. Prod. Ajudas Banana Anos Anteriores	2.132.514,06	313.438,59
Adiant. Prod. Ajudas Banana Ano Corrente	6.830.076,96	9.030.044,88
Outros	<u>31.642,80</u>	<u>36.506,09</u>
TOTAL	<u>11.851.267,43</u>	<u>12.988.067,94</u>

A ajuda a receber, relativamente à produção da banana até 30/09/2024, foi determinado como segue:

Compras, aos produtores (Kg)	19.051.909
Compras não elegíveis para ajuda (Kg)	37.183
Compras faturadas com adiantamento da ajuda (Kg)	<u>19.014.726</u>
Valor do adiantamento da ajuda por quilo de banana	€ 0,36
Valor estimado a receber do IFAP	6.845.301,36
Ajuda produção Gesba	(13.327,92)
Notas de crédito emitidas por produtores que não reúnem todos os requisitos formais para o recebimento da ajuda	<u>(1.896,48)</u>
Total estimado	<u>6.830.076,96</u>

Os valores referentes aos anos de 2012 a 2019, no montante de € 308.321,12 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 30.09.2024	<u>108.258,27</u>	<u>68.974,31</u>	<u>72.761,83</u>

13. Caixa e Depósitos Bancários

Compreende:

	30.09.2024	31.12.2023
Caixa Sede	1.500,00	1.500,00
Caixa BAM	5.173,35	6.064,00
Depósitos bancários	2.468.809,98	1.270.614,68
	<u>2.475.483,33</u>	<u>1.278.178,68</u>

14. 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%
Patriram - Titularidade e Gestão de Património Público Regional, S. A.	25.000,00	5%
	<u>500.000,00</u>	

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	16.478,01
Reversão de passivos por impostos diferidos	-2.422,26
Saldo final 30.09.2024	6.626.829,42

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	<u>140.089</u>	<u>591.798</u>	<u>731.887</u>	<u>152.225</u>	<u>579.662</u>

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	898.388,74	4.274.597,18	2.081.374,67	7.254.360,59
Contas Correntes Caucionadas	3.500.000,00	-	-	3.500.000,00
	4.398.388,74	4.274.597,18	2.081.374,67	10.754.360,59

O financiamento de valor atual de 414.360,59 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 5.400.000,00 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:

	<u>Ponta do Sol</u>	<u>Proj. Agrícola-LB</u>	<u>São Martinho</u>	<u>Museu</u>	<u>Base Sensing</u>	<u>Total</u>
Subsídio atribuído	1.056.514,36	105.296,79	9.758.015,03	116.084,89	110.917,03	11.146.828,10
Ajustamento (14,7%)	155.307,65	15.478,64	1.434.428,20	17.064,51	16.304,84	1.638.583,84
Valor líquido	901.206,71	89.818,15	8.323.586,83	99.020,38	94.612,19	9.508.244,26

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 - 01.01.2024	11.861.433,25	-1.743.630,70	10.117.802,55
Rendimento reconhecido durante o período	-714.605,15	105.046,86	-609.558,29
Saldo final - 30.09.2024	11.146.828,10	-1.638.583,84	9.508.244,26

20. Fornecedores

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

	<u>30.09.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Fornecedores de Banana da Madeira	5.094.213,40	1.732.211,44
GSLines - Transportes Marítimos, Lda.	776.834,89	597.665,50
Cartonajes Union, S.L. - Int Paper	381.163,75	250.340,64
Fornecedores Diversos	168.770,76	190.425,32
Agostinho Jesus & Jesus - Unipessoal, Lda	102.261,62	96.652,06
Aguiar & Silva, Lda.	56.782,46	4.842,18
Encontra Mérito - Unipessoal, Lda.	43.095,52	0,00
Centrolider - Gestão de Frotas, Lda.	36.613,06	0,00
Daniel Freitas Alves & Filhos, Lda.	32.538,62	37.275,88
APRAM	27.880,24	11.902,97
Exterminio, Lda.	25.996,35	2.730,81
BP Portugal, S. A.	22.542,29	22.251,50
Unilift, Lda.	22.244,69	20.315,29
Madagro, Lda.	11.342,32	0,00
Empresa de Electricidade da Madeira	9.992,68	13.586,10
LimpaVip, Lda.	9.922,42	9.853,03
Auto Crescente, Lda.	9.439,83	12.465,34
F. M. Barros	1.084,82	3.086,50
Tecnijantes Construções Mecânicas	992,45	1.671,40
Paulo Mendes & Correia, Lda.	155,22	4.793,14
Miguel S. R. Teixeira, Unipessoal, Lda.	0,00	23.488,15
Naturalfa	0,00	10.513,43
Plasgal, Lda.	0,00	48.658,92
Plásticos NC Madeira	0,00	6.866,89
	<u>6.833.867,39</u>	<u>3.101.596,49</u>

21. Estado e Outros Entes Públicos

Esta rubrica tem a seguinte composição:

	<u>30.09.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Imposto sobre o rendimento das pessoas coletivas (IRC)	(12.552,75)	25.017,82
Imposto sobre o rendimento das pessoas singulares (IRS)	(1.883,46)	(17.229,49)
IVA	(60.112,22)	467.234,32
Contribuições Segurança Social / CGA / ADSE	(151.374,88)	(137.288,44)
	<u>(225.923,31)</u>	<u>337.734,21</u>

À data de 30.09.2024 não havia dívidas em atraso ao Estado.

22. Outras Dívidas a Pagar

Composição:

	30.09.2024	31.12.2023
Não Correntes		
Ajustamento Subsídios Impostos	1.638.583,84	1.743.630,70
	1.638.583,84	1.743.630,70
Corrente		
Pessoal	2.175,83	15.106,88
Fornecedores de investimentos	452.814,71	2.191.788,33
Remunerações a pagar ao pessoal	950.626,66	792.600,05
Juros a liquidar	68.623,00	82.390,56
Seguros a liquidar	-	48.468,00
Outros acréscimos de gastos	64.456,00	178.308,61
Outras contas a pagar	138.146,49	36.887,98
	1.676.842,69	3.345.550,41
	3.315.426,53	5.089.181,11

- DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS:

23. Vendas e Serviços Prestados

As vendas podem ser detalhadas como segue:

	30.09.2024			30.09.2023			VARIACÃO	
	Kgs	Valor	%	Kgs	Valor	%	Kgs	Valor
Mercado Regional	3.027.210	2.678.683	15,99%	2.780.651	2.364.728	14,41%	8,87%	13,28%
Banana Extra	1.616.105	1.665.015		1.561.178	1.531.662		3,52%	8,71%
Banana I	71.519	65.903		38.352	32.921		86,48%	100,19%
Banana II	659.889	524.817		673.778	532.104		-2,06%	-1,37%
Bagos I	563.508	306.838		479.700	263.538		17,47%	16,43%
S/Classificação	116.189	116.110		27.643	4.503		320,32%	2478,77%
Mercado Nacional	15.902.396	19.298.395	84,01%	16.516.780	16.446.107	85,59%	-3,72%	17,34%
Banana Extra	13.913.682	16.500.876		14.879.996	14.590.371		-6,49%	13,09%
Banana I	1.695.817	2.451.502		1.273.996	1.484.834		33,11%	65,10%
Banana II	237.404	323.632		344.266	370.902		-31,04%	-12,74%
Bagos I	55.493	22.385		18.306	0		203,14%	-
S/Classificação	0	0		216	0		-100,00%	-
Sub-Total	18.929.606	21.977.078	100,00%	19.297.431	18.810.835	100,00%	-1,91%	16,83%
Abacate da Madeira	1.130	2.501		0	0		-	-
Bananeiras	7.411	17.946		6.855	13.025		8,11%	37,79%
BAM		269.310			123.421		-	118,20%
Vendas Diversas		1.812			0		-	-
Total	18.938.147	22.268.647		19.304.286	18.947.280			

24. Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas

	30.09.2024	30.09.2023	Δ
Banana	11.745.751,01	8.793.041,49	33,58%
Embalagens	1.481.488,56	1.928.515,92	-23,18%
Papel embalagem	194.207,50	158.593,20	22,46%
Paletes de madeira	129.340,66	55.711,48	132,16%
Matérias de consumo diversas	123.561,46	164.153,72	-24,73%
Sacos plásticos cachos	83.157,47	31.818,15	161,35%
Etiquetas/Códigos Barras	57.141,77	51.440,68	11,08%
Cantoneiras	55.143,73	50.299,31	9,63%
Mercadorias / Matérias - BAM	41.534,12	46.585,00	-10,84%
Fungicida	18.086,31	15.740,34	14,90%
Sulfato	17.852,65	16.672,01	7,08%
Cobertores	2.887,50	32.056,80	-90,99%
Selos Banana da Madeira	2.775,83	19.689,30	-85,90%
	13.952.928,57	11.364.317,40	22,78%

25. Fornecimentos e Serviços Externos

Esta rubrica tem a seguinte composição:

	30.09.2024	30.09.2023	Δ
Trabalhos Especializados	226.547,18	217.397,38	4,21%
Publicidade e Propaganda	18.272,10	114.890,76	-84,10%
Vigilância e Segurança	7.382,81	5.951,54	24,05%
Honorários	7.327,12	79.014,80	-90,73%
Conservação e Reparação	256.284,59	288.842,54	-11,27%
Outros Serviços Especializados	28.447,22	20.944,11	35,82%
Ferramentas e Utensílios	29.448,56	27.245,97	8,08%
Material de Escritório	19.859,48	23.231,50	-14,51%
Artigos para Oferta	426,26	895,32	-52,39%
Outros Materiais	682,16	972,41	-29,85%
Electricidade	65.052,25	84.457,41	-22,98%
Combustíveis	91.739,14	114.447,71	-19,84%
Água	34.086,74	32.667,83	4,34%
Deslocações e Estadas	7.067,25	19.930,24	-64,54%
Transporte de Pessoal	290,00	0,00	-
Transporte de Mercadorias	1.803.296,10	1.736.231,54	3,86%
Rendas e Aluguers	73.741,86	130.119,75	-43,33%
Comunicação	33.450,01	28.325,46	18,09%
Seguros	122.493,06	152.016,46	-19,42%
Contencioso e Notariado	1.732,65	798,52	116,98%
Despesas de Representação	1.433,07	5.043,52	-71,59%
Limpeza, Higiene e Conforto	115.540,86	111.004,67	4,09%
Outros Serviços	1.002,39	1.101,73	-9,02%
TOTAL	2.945.602,86	3.195.531,17	-7,82%

26. Gastos com o Pessoal

	30.09.2024	30.09.2023	Δ
Remunerações Órgãos Sociais	84.437,00	96.762,99	-12,74%
Remunerações Pessoal	3.930.679,71	3.931.959,04	-0,03%
Encargos Remunerações	880.239,92	891.927,59	-1,31%
Seguros Acidentes Trabalho	76.997,46	62.410,86	23,37%
Outros Custos Pessoal	47.978,79	54.117,91	-11,34%
TOTAL	5.020.332,88	5.037.178,39	-0,33%
Trabalhadores	30.09.2024	30.09.2023	Δ
Efetivos	266	213	24,88%
Contratados	78	115	-32,17%
Cedidos	2	3	-33,33%
Gerentes	2	2	-
	348	333	4,50%

27. Outros Rendimentos

	30.09.2024	30.09.2023	Δ
Descontos de PP Obtidos	1.648,74	0,00	-
Rend Ganhos Rest Ativos Financeiros	6,80	0,10	6700,00%
Rend Ganhos em Investimentos	18.150,00	0,00	-
Correcções Rel. Períodos Anteriores	2.906,97	42.896,04	
Imputação Sub. Investimento	714.605,15	158.025,33	352,21%
Outros Rendimentos N/ Especificados	24.223,03	5.292,00	357,73%
TOTAL	761.540,69	206.213,47	269,30%

28. Outros Gastos

	30.09.2024	30.09.2023	Δ
Imposto Municipal Imóveis	11.595,69	3.517,47	229,66%
Imposto de Selo	17.576,58	49.797,69	-64,70%
Impostos S/ Transportes Rodoviários	4.345,73	4.201,00	3,45%
Taxas	43.464,60	19.956,77	117,79%
Gastos e Perdas em Invest. Não Financeiros	0,00	2,65	-100,00%
Correcções Relativas a Exercícios Anteriores	3.321,64	5.777,64	-42,51%
Donativos	350,00	0,00	-
Quotizações	307,52	307,52	-
Multas e Penalizações	2.662,00	458,25	480,91%
Outros n/ Especificados	0,81	0,00	-
TOTAL	83.624,57	84.018,99	-0,47%

29. Gastos de Depreciação / Amortização

	30.09.2024	30.09.2023	Δ
Edifícios e Outras Construções	618.798,90	189.366,93	226,77%
Equipamento Básico	501.601,23	144.940,59	246,07%
Equipamento Administrativo	76.896,99	0,00	-
Equipamento Biológico	2.663,37	16.806,69	-84,15%
Outros Activos Fixos Tangíveis	22.877,39	2.663,37	758,96%
Projetos de Desenvolvimento	1.684,80	10.919,97	-84,57%
Programas de Computador	20.642,58	17.427,78	18,45%
Centro do Lugar de Baixo	60.804,27	71.169,84	-14,56%
Certificações Qualidade	6.907,86	6.907,86	-
TOTAL	1.312.877,39	460.203,03	185,28%

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.

31. Comparativo orçamental

A Gesba teve o seu Plano de Atividades e Orçamento de 2024/2026 aprovado em assembleia geral no passado dia 18 de outubro de 2024, pelo facto apresentamos as demonstrações financeiras comparativas, conforme estipula a alínea c) do nº 3.1 do ofício SRF/6128/2024 de 2 de maio, da Secretaria Regional das Finanças.

Em termos de balanço temos a seguinte composição:

Balanço	31-12-2023	3º Trimestre 2024		Δ
	Executado	PAO	Executado	
Ativo (total)	43.231,1	39.769,8	42.226,6	-6,18%
não corrente	23.249,9	21.925,5	22.126,9	-0,92%
corrente	19.981,2	17.844,3	20.099,7	-12,64%
Capital Próprio (total)	22.240,5	22.126,1	21.033,4	4,94%
Resultados Transitados	7.894,4	6.419,0	6.626,8	-3,24%
Passivo (total)	20.990,5	17.643,7	21.193,2	-20,12%
não corrente	8.989,4	8.065,4	8.058,2	0,09%
corrente	12.001,1	9.578,4	13.135,0	-37,13%

Unid. M€

BALANÇO

Rubricas	Notas	31-12-2023	3º Trimestre 2024		
		Executado	PAO	Executado	Δ
Ativo não corrente					
Ativos fixos tangíveis	4	20.638.376,22	19.612.121,00	19.605.712,56	0,03%
Propriedades de investimento	5	201.400,00	201.400,00	201.400,00	0,00%
Ativos intangíveis	6	2.080.920,53	1.990.881,00	1.990.881,02	0,00%
Ativos biológicos		48.549,55	48.550,00	48.549,55	0,00%
Outros investimentos financeiros	7	43.086,91	42.822,00	42.821,49	0,00%
Ativo por impostos diferidos	8	237.574,27	29.755,00	237.574,27	-698,43%
Subtotal		23.249.907,48	21.925.529,00	22.126.938,89	-0,92%
Ativo corrente					
Inventários	9	772.107,71	823.221,00	925.702,61	-12,45%
Clientes	10	4.408.435,56	6.625.227,00	4.773.576,70	27,95%
Estado e outros entes públicos	11/21	492.252,14			0,00%
Créditos a receber	12	12.988.067,94	10.022.691,00	11.851.267,43	-18,24%
Diferimentos		25.120,03	83.665,00	56.623,86	32,32%
Ativos não correntes detidos para venda		17.000,00	17.000,00	17.000,00	0,00%
Caixa e depósitos bancários	13	1.278.178,68	272.499,00	2.475.483,33	-808,44%
Subtotal		19.981.162,06	17.844.303,00	20.099.653,93	-12,64%
Total do Ativo		43.231.069,54	39.769.832,00	42.226.592,82	-6,18%
Capital subscrito					
Capital subscrito	14	500.000,00	500.000,00	500.000,00	0,00%
Reservas legais	15	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00%
Outras reservas	15	4.526.750,00	4.526.750,00	4.526.750,00	0,00%
Resultados transitados	16	7.894.370,01	6.419.010,00	6.626.829,42	-3,24%
Excedentes de revalorização	17	383.209,93	369.153,00	369.154,18	0,00%
Outras variações no capital próprio	19	10.117.802,55	9.508.244,00	9.508.244,26	0,00%
Resultado líquido do período		- 1.281.596,34	702.967,00	- 597.580,31	185,01%
Total do Capital Próprio		22.240.536,15	22.126.124,00	21.033.397,55	4,94%
Passivo não corrente					
Financiamentos obtidos	18	7.179.763,41	6.355.972,00	6.355.971,85	0,00%
Passivos por impostos diferidos		66.039,71	58.947,00	63.617,45	-7,92%
Outras dívidas a pagar	22	1.743.630,70	1.650.432,00	1.638.583,84	0,72%
Subtotal		8.989.433,82	8.065.351,00	8.058.173,14	0,09%
Passivo Corrente					
Fornecedores	20	3.101.596,49	5.720.317,00	6.833.867,39	-19,47%
Estado e outros entes públicos	11/21	154.517,93	250.444,00	225.923,31	9,79%
Financiamentos obtidos	18	5.398.388,74	2.398.388,00	4.398.388,74	-83,39%
Outras dívidas a pagar	22	3.345.550,41	1.209.208,00	1.676.842,69	-38,67%
Diferimentos		1.046,00	-	-	0,00%
Subtotal		12.001.099,57	9.578.357,00	13.135.022,13	-37,13%
Total do passivo		20.990.533,39	17.643.708,00	21.193.195,27	-20,12%
Total do Capital Próprio e Passivo		43.231.069,54	39.769.832,00	42.226.592,82	-6,18%

Em termos de demonstração de resultados temos a seguinte composição:

	3º Trimestre 2024			
	PAO	Executado	Desvio	Δ
Vendas e Prestação de Serviços	23.891.966	22.268.646	-1.623.320	-6,79%
Banana	23.634.952	21.977.078	-1.657.874	-7,01%
Outras Frutas	3.256	2.501	-755	-23,19%
Bananeiras e Outros	19.661	19.757	96	0,49%
Visitas, Merchandising e Bar	234.098	269.310	35.212	15,04%
Subsídios à Exploração	2.980	2.980	0	0,00%
Outros Rendimentos e Ganhos	742.389	761.541	19.152	2,58%
Juros e Outros Rendimentos Similares	0	0	0	-
TOTAL DOS RENDIMENTOS	24.637.335	23.033.167	-1.604.168	-6,51%
Custo Merc.Vendas e Matérias Consumidas	14.292.806	13.952.928	-339.878	-2,38%
Banana	11.889.882	11.745.751	-144.131	-1,21%
Embalagens de Cartão	1.699.735	1.481.489	-218.246	-12,84%
Outras Matérias de Consumo	654.959	684.154	29.195	4,46%
Merchandising e Bar	48.231	41.534	-6.697	-13,88%
Fornecimentos e Serviços Externos	2.952.681	2.945.603	-7.078	-0,24%
Trabalhos Especializados	245.884	226.547	-19.337	-7,86%
Publicidade e Propaganda	16.126	18.272	2.146	13,31%
Vigilância e Segurança	8.360	7.383	-977	-11,68%
Honorários	9.217	7.327	-1.890	-20,51%
Conservação e Reparação	264.953	256.285	-8.668	-3,27%
Outros Serviços	30.055	28.447	-1.608	-5,35%
Ferramentas e Utensílios	38.024	29.449	-8.575	-22,55%
Material de Escritório	24.488	19.860	-4.628	-18,90%
Artigos para Oferta	763	426	-337	-44,17%
Electricidade	70.078	65.052	-5.026	-7,17%
Combustíveis	94.403	91.739	-2.664	-2,82%
Água	38.286	34.087	-4.199	-10,97%
Deslocações e Estadas	11.672	7.067	-4.605	-39,45%
Transporte Mercadorias	1.738.021	1.803.296	65.275	3,76%
Rendas e Alugues	84.806	73.742	-11.064	-13,05%
Comunicação	36.211	33.450	-2.761	-7,63%
Seguros	140.931	122.493	-18.438	-13,08%
Contencioso e Notário	1.851	1.733	-118	-6,39%
Despesas de Representação	3.563	1.433	-2.130	-59,78%
Limpeza, Higiene e Conforto	86.491	115.541	29.050	33,59%
Outros Serviços Diversos	8.497	1.974	-6.523	-76,77%
Gastos com o Pessoal	4.974.132	5.020.333	46.201	0,93%
Remunerações Fixas	3.526.521	3.488.676	-37.845	-1,07%
Remunerações Variáveis	463.270	526.441	63.171	13,64%
Encargos	869.093	880.240	11.147	1,28%
Seguros	77.783	76.997	-786	-1,01%
Outros Custos Pessoal	37.466	47.979	10.513	28,06%
Gastos de Depreciação	1.312.589	1.312.877	288	0,02%
Outros Gastos e Perdas	76.447	83.625	7.178	9,39%
Gastos e Perdas de Financiamento	287.545	305.251	17.706	6,16%
TOTAL DOS GASTOS	23.896.200	23.620.617	-275.583	-1,15%
RESULTADO TRIMESTRE	741.135	-587.450	-1.328.585	-179,26%

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

Rubricas	Notas	31-12-2023	3º Trimestre 2024		
		Executado	PAO	Executado	Δ
Vendas e serviços prestados	23	18.947.280,47	23.891.966,00	22.268.646,41	6,79%
Subsídios à exploração obtidos		1.024,40	2.980,00	2.979,95	0,00%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	24	- 11.364.317,40	- 14.292.806,00	- 13.952.928,57	2,38%
Fornecimentos e serviços externos	25	- 3.195.531,17	- 2.952.681,00	- 2.945.602,86	0,24%
Gastos com o pessoal	26	- 5.037.178,39	- 4.974.132,00	- 5.020.332,88	-0,93%
Outros rendimentos e ganhos	27	206.213,47	742.389,00	761.540,69	-2,58%
Outros gastos e perdas	28	- 84.018,99	- 76.447,00	- 83.624,57	-9,39%
Resultado antes de depreciações, gastos de financ e impostos (EBITDA)		- 526.527,61	2.341.269,00	1.030.678,17	55,98%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	29	- 460.203,03	- 1.312.589,00	- 1.312.877,39	-0,02%
Resultado operacional (EBIT)		- 986.730,64	1.028.680,00	282.199,22	127,43%
Juros e gastos similares suportados	30	- 143.142,23	- 287.545,00	- 305.250,60	-6,16%
Resultado antes de impostos		- 1.129.872,87	741.135,00	587.449,82	179,26%
Imposto sobre o rendimento do período	11	- 11.543,94	- 38.168,00	- 10.130,49	73,46%
Resultado líquido do período		- 1.141.416,81	702.967,00	597.580,31	185,01%

Em termos de demonstração dos fluxos de caixa temos a seguinte composição:

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Rubricas	31-12-2023	3º Trimestre 2024		
	Executado	PAO	Executado	Δ
Recebimentos de clientes	19.402.552,32	23.585.692,00	23.149.614,25	1,85%
Pagamentos a fornecedores	- 16.134.199,81	- 21.360.244,00	- 20.863.832,70	2,32%
Pagamentos ao pessoal	- 3.204.644,67	- 3.455.021,00	- 3.309.272,87	4,22%
Caixa gerada pelas operações	63.707,84	1.229.573,00	1.023.491,32	16,76%
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	- 13.580,50	25.018,00	25.017,82	0,00%
Outros recebimentos/pagamentos	2.568.484,73	5.762.708,00	5.494.745,80	4,65%
Fluxos de caixa de atividades operacionais (a)	2.618.612,07	4.558.153,00	4.496.272,30	1,36%
Pagamentos respeitantes a:				
Ativos fixos tangíveis	- 7.648.825,79	- 2.032.429,00	- 1.730.019,88	14,88%
Ativos intangíveis	- 391.144,87	- 192.598,00	- 192.597,86	0,00%
Recebimentos provenientes de:				
Subsídios ao Investimento		751.008,00	751.044,77	0,00%
Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)	- 8.039.970,66	1.474.019,00	1.171.572,97	20,52%
Recebimentos provenientes de:				
Financiamentos obtidos	9.200.000,00	2.000.000,00	4.000.000,00	-100,00%
Pagamentos respeitantes a:				
Financiamentos obtidos	- 3.723.791,56	- 5.823.791,00	- 5.823.791,56	0,00%
Juros e gastos similares	- 80.087,12	- 266.023,00	- 303.603,12	-14,13%
Fluxo de caixa das atividades de financiamento (c)	5.396.121,32	4.089.814,00	2.127.394,68	47,98%
Caixa e seus equivalentes no início do período	1.855.148,77	1.278.179,00	1.278.178,68	0,00%
Caixa e seus equivalentes no fim do período	1.829.911,50	272.499,00	2.475.483,33	-808,44%

Rácios Económicos e financeiros		Fórmula	31-12-2023	3º Trimestre 2024	
			Executado	PAO	Executado
Eficiência - Desempenho operacional	Impacto dos GO no EBITDA	Gastos operacionais/EBITDA	-3721,9%	949,0%	2126,6%
	Impacto dos Gastos com pessoal no EBITDA	Gastos com o pessoal/EBITDA	-956,7%	212,5%	487,1%
	Impacto dos Gastos com CMVMC no EBITDA	Gastos com CMVMC/EBITDA	-2158,4%	610,5%	1353,8%
	Impacto dos Gastos com FSE no EBITDA	Gastos com FSE/EBITDA	-606,9%	126,1%	285,8%
Comportabilidade de investimento e capacidade de endividamento	Debt-to-equity	Passivo Financeiro/Capital próprio	56,6%	56,6%	56,6%
	Capacidade da empresa em liquidar o custo de capital alheio remunerado	EBITDA/Juros e gastos similares suportados	-367,8%	814,2%	337,6%
	Rácio de Endividamento	Passivo/Ativo	48,6%	44,4%	50,2%
Rentabilidade	Rentabilidade das vendas	EBITDA/Volume de Negócios	-2,8%	9,8%	823,9%
	Rentabilidade do Ativo	Resultado Operacional/Ativo	-2,3%	2,6%	0,0%
	Rentabilidade do Capital Próprio	Resultado Líquido/Capital Próprio	-5,8%	3,2%	-2,8%
	Rentabilidade dos RH	Resultado Operacional/n.º de trabalhadores	2.981,1	2.718,3	2.835,4
Outros	Autonomia Financeira	Capital Próprio/Ativo	51,4%	55,6%	49,8%
	Liquidez Geral	Ativo Corrente/Passivo Corrente	166,5%	186,3%	153,0%
	Solvabilidade	Capital Próprio/Passivo	106,0%	125,4%	99,2%

Funchal, 28 de outubro de 2024

gesba Empresa de Gestão do Sector da Banana, Lda.

A Gerência

Paulo Nuno Gomes Barros
 Presidente do Conselho de Gerência

Aurelia maria veiosa de Sena Pedro
 Vice-Presidente do Conselho de Gerência

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

3º TRIMESTRE

2024

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

BALANÇO

(Montantes expressos em Euros)

Rubricas	Notas	30/09/2024 (1)	31/12/2023 (2)	Variação % (1)-(2)
ACTIVO:				
Activo não corrente:				
Activos fixos tangíveis	4	19.605.712,56	20.638.376,22	-5,00%
Propriedades de investimento	5	201.400,00	201.400,00	-
Activos intangíveis	6	1.990.881,02	2.080.920,53	-4,33%
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	-
		22.126.938,89	23.249.907,48	-4,83%
Activo corrente:				
Inventários	9	925.702,61	772.107,71	19,89%
Clientes	10	4.773.576,70	4.408.435,56	8,28%
Estado e outros entes públicos	11/21	-	492.252,14	-100,00%
Outras créditos a receber	12	11.851.267,43	12.988.067,94	-8,75%
Diferimentos		56.623,86	25.120,03	125,41%
Activos não correntes detidos para venda		17.000,00	17.000,00	-
Caixa e depósitos bancários	13	2.475.483,33	1.278.178,68	93,67%
		20.099.653,93	19.981.162,06	0,59%
Total do Activo		42.226.592,82	43.231.069,54	-2,32%
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	6.626.829,42	7.894.370,01	-16,06%
Excedentes de revalorização	17	369.154,18	383.209,93	-3,67%
Ajustamentos / outras variações no capital próprio	19	9.508.244,26	10.117.802,55	-6,02%
Resultado líquido do período		(597.580,31)	(1.281.596,34)	-53,37%
Total do Capital Próprio		21.033.397,55	22.240.536,15	-5,43%
PASSIVO:				
Passivo não corrente:				
Financiamentos obtidos	18	6.355.971,85	7.179.763,41	-11,47%
Passivos por impostos diferidos		63.617,45	66.039,71	-3,67%
Outras dívidas a pagar	22	1.638.583,84	1.743.630,70	-6,02%
		8.058.173,14	8.989.433,82	-10,36%
Passivo corrente:				
Fornecedores	20	6.833.867,39	3.101.596,49	120,33%
Estado e outros entes públicos	11/21	225.923,31	154.517,93	46,21%
Financiamentos obtidos	18	4.398.388,74	5.398.388,74	-18,52%
Outras dívidas a pagar	22	1.676.842,69	3.345.550,41	-49,88%
Diferimentos		-	1.046,00	-100,00%
		13.135.022,13	12.001.099,57	9,45%
Total do Passivo		21.193.195,27	20.990.533,39	0,97%
Total do Capital Próprio e do Passivo		42.226.592,82	43.231.069,54	-2,32%

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

(Montantes expressos em Euros)

Rendimentos e Gastos	Notas	30/09/2024 (1)	30/09/2023 (2)	Variação % (1)-(2)
Vendas e serviços prestados	23	22.268.646,41	18.947.280,47	17,53%
Subsídios à exploração		2.979,95	1.024,40	190,90%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	24	(13.952.928,57)	(11.364.317,40)	22,78%
Fornecimentos e serviços externos	25	(2.945.602,86)	(3.195.531,17)	-7,82%
Gastos com o pessoal	26	(5.020.332,88)	(5.037.178,39)	-0,33%
Outros rendimentos	27	761.540,69	206.213,47	269,30%
Outros gastos	28	(83.624,57)	(84.018,99)	-0,47%
Resultado antes de depreciações, gastos de financ e impostos (EBITDA)		1.030.678,17	(526.527,61)	-295,75%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	29	(1.312.877,39)	(460.203,03)	185,28%
Resultado operacional (antes de gastos de financ e impostos) (EBIT)		(282.199,22)	(986.730,64)	-71,40%
Juros e gastos similares suportados	30	(305.250,60)	(143.142,23)	113,25%
Resultado antes de impostos (EBT)		(587.449,82)	(1.129.872,87)	-48,01%
Imposto sobre o rendimento do período	11	(10.130,49)	(11.543,94)	-12,24%
Resultado líquido do período		(597.580,31)	(1.141.416,81)	-47,65%

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA

(Montantes expressos em Euros)

Rubricas	Notas	30/09/2024 (1)	30/09/2023 (2)	Variação % (1)-(2)
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo				
Recebimentos de clientes		23.149.614,25	19.402.552,32	19,31%
Pagamentos a fornecedores		(20.863.832,70)	(16.134.199,81)	29,31%
Pagamentos ao pessoal		(3.309.272,87)	(3.204.644,67)	3,26%
Caixa gerada pelas operações		(1.023.491,32)	63.707,84	-1706,54%
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		25.017,82	(13.580,50)	-284,22%
Outros recebimentos/pagamentos		5.494.745,80	2.568.484,73	113,93%
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		4.496.272,30	2.618.612,07	71,70%
Fluxos de caixa das actividades de investimento				
Pagamentos respeitantes a:				
Activos fixos tangíveis		(1.730.019,88)	(7.648.825,79)	-77,38%
Activos intangíveis		(192.597,86)	(391.144,87)	-50,76%
Recebimentos provenientes de:				
Subsídios ao investimento		751.044,77	-	-
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		(1.171.572,97)	(8.039.970,66)	-85,43%
Fluxos de caixa das actividades de financiamento				
Recebimentos provenientes de:				
Financiamentos obtidos		4.000.000,00	9.200.000,00	-56,52%
Pagamentos respeitantes a:				
Financiamentos obtidos		(5.823.791,56)	(3.723.791,56)	56,39%
Juros e gastos similares		(303.603,12)	(80.087,12)	279,09%
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		(2.127.394,68)	5.396.121,32	-139,42%
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		1.197.304,65	(25.237,27)	-4844,19%
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	2.475.483,33	1.829.911,50	35,28%