

Aprovado

2020.07.01

Carlos Figueiredo
Carlos Figueiredo
Vogal do
Conselho de Administração

Sérgio Baias
Sérgio Baias
Vogal do
Conselho de Administração

Teresa Soeiro
Teresa Soeiro
Presidente do
Conselho de Administração



DOCAPESCA

PORTOS E LOTAS, S.A.

Relatório de Execução Orçamental

31 de maio de 2020

ÍNDICE

SUMÁRIO EXECUTIVO	3
ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS A 30 DE ABRIL DE 2020	4
1. IMPACTO DA PANDEMIA NA ATIVIDADE DA DOCAPESCA	4
COMPARAÇÃO COM O PERÍODO HOMÓLOGO DE 2019 E COM A VERSÃO DO ORÇAMENTO APROVADA EM 30/4/2020.....	5
2. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS.....	5
RENDIMENTOS:.....	5
GASTOS:.....	8
GASTOS OPERACIONAIS DAS EMPRESAS DO SETOR EMPRESARIAL DO ESTADO, ALÍNEAS B) E C), DO N.º 3, DO ART.º 158.º DO DECRETO-LEI N.º 84/2019.....	10
3. RESULTADOS POR ÁREA DE NEGÓCIOS	13
4. DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA	16
5. BALANÇO.....	17
6. INVESTIMENTO.....	18
7. PLANO DE REDUÇÃO DE CUSTOS.....	21
8. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS.....	22
9. INDICADORES FINANCEIROS.....	26

ÍNDICE DE QUADROS

Quadro 1 – Rendimentos.....	5
Quadro 2 – Pescado vendido em valor e quantidade	6
Quadro 3 - Gastos	8
Quadro 4 – Gastos com o pessoal	9
Quadro 5 - Fornecimentos e serviços externos (F.S.E).....	10
Quadro 6 – Gastos das alíneas b) e c), do n.º 3, do art.º 145.º do Decreto-Lei n.º 33/2018	11
Quadro 7 - Investimentos	18
Quadro 8 - Investimentos Correntes.....	19
Quadro 9 - Investimentos Específicos	20
Quadro 10 – indicadores	26

ÍNDICE DE GRÁFICOS

Gráfico 1 - Peso de cada rubrica no total dos FSE (Execução jan-abr 2020).....	10
Gráfico 2 - Balanço	17

Sumário Executivo

O presente relatório descreve a execução orçamental até ao mês de maio de 2020, fazendo uma comparação detalhada com o orçamento para o mesmo período, assim como com o período homólogo do ano anterior.

Relativamente ao resultado antes de imposto (R.A.I), seguiu a mesma tendência decrescente do mês anterior, registando um valor de cerca de -1,03 milhões de euros (em abril havia registado um valor de -919,1 mil euros), consequência de uma conjugação de diversos fatores, dos quais se destaca como mais relevante a redução do volume de negócios da empresa. Esta redução verificou-se nos seguintes aspectos:

- Redução das taxas de primeira venda;
- Redução de licenças emitidas e consequente redução da faturação relativa à gestão dominial fora dos portos de pesca, bem como das marítimo turísticas.

Assim, o volume de negócios em maio registou valores inferiores aos orçamentados em cerca de 1,24 milhões de euros.

Na parte que respeita aos gastos, a execução dos fornecimentos e serviços externos evidencia um decréscimo quando comparado com o orçamento. Destacam-se, neste decréscimo, as contas de "Publicidade e Propaganda", o que se pode explicar pelo adiamento/cancelamento de diversas ações, como feiras e eventos, programadas nos primeiros cinco meses do ano, e as de "Trabalho Especializados", o que pode estar relacionado com o atraso na contratação de novos serviços.

Em relação aos gastos com o pessoal, encontram-se ligeiramente acima daquilo que foi orçamentado até ao final do mês de maio, bem como da execução no período homólogo de 2019, explicado pelo aumento do número de trabalhadores, especialmente trabalhadores que se encontram com contratos a termo, para suprir falhas verificadas por ausências ou férias. Esta situação reflete-se nas remunerações fixas e respetivos encargos. Importa ainda referir que em abril, para mitigar os efeitos da Pandemia, se efetuou o pagamento de uma gratificação excepcional aos trabalhadores da área de exploração das lotas, num montante total de cerca de 48 mil euros, e se adquiriram equipamentos de proteção individual no montante de 34 mil euros.

Por último, de referir que até ao final de maio de 2020, o investimento realizado apresenta um valor total de 1.784.344 euros, dividido entre 1.122.217 euros de investimentos específico e 662.128 euros de investimento corrente. Neste período foi recebida a quantia de 1.415.920 euros a título de subsídios ao investimento.

Análise das Demonstrações Financeiras a 31 de maio de 2020

1. Impacto da Pandemia na atividade da Docapesca

A partir do dia 18 de março de 2020, com o decretar do Estado de Emergência em Portugal, a Docapesca viu a sua atividade fortemente afetada.

Relativamente ao “core business” da empresa – a primeira venda de pescado – houve várias lotas severamente afetadas, com destaque para a lota de Matosinhos, que, talvez por se encontrar na região onde se verificou um dos principais focos de contágio, viu uma redução significativa do pescado transacionado em lota. Ao comparar o valor transacionado nos dois primeiros meses do ano (3,53 milhões de euros) com os meses de março e abril (1,51 milhões de euros), podemos observar a queda abrupta. A outra lota que merece destaque é a de Vila Real de Santo António, que devido ao fecho da fronteira com a Espanha, viu a sua atividade reduzir-se de 1,16 milhões de euros em fevereiro, para 706 mil euros em março e para 43 mil euros em abril.

Já no mês de maio, assistiu-se a uma recuperação na primeira venda do pescado – de 10,71 milhões de euros transacionados no mês de abril para 13,58 milhões no mês de maio - com especial destaque para a lota de Vila Real de Santo António que registou 883 mil euros, recuperando dos valores apresentados no mês passado, referidos anteriormente.

Ainda no que respeita ao volume de negócios, a Docapesca viu também reduzidas toda a faturação relacionada com a gestão dominial fora dos portos de pesca, relacionada com as licenças de ocupação na sua área de jurisdição, bem como com a faturação das licenças das atividades marítimo-turísticas.

Aos trabalhadores que integram a área de exploração das lotas foi atribuída uma gratificação excepcional de 130 euros, num valor total de cerca de 48 mil euros..

Para garantir a segurança dos seus funcionários, a Docapesca investiu fortemente nos equipamentos de proteção individual (EPI): só no mês de abril, os gastos em EPI atingiram os 34 mil euros (quando só se havia orçamentado 792 euros, uma vez que o orçamento foi preparado em novembro de 2019), dos quais se destacam as aquisições de máscaras (15,5 mil euros), desinfetante (4,4 mil euros), Serviços de higienização em Matosinhos (1,8 mil euros), viseiras (1,7 mil euros) e luvas (800 euros). Quanto aos fornecimentos e serviços externos, existem diversas rúbricas que registaram valores inferiores ao orçamentado, em consequência da pandemia, das quais a publicidade e propaganda e os trabalhos especializados foram as rubricas mais afetadas, devido ao cancelamento de ações que se encontravam programadas.

**Comparação com o período homólogo de 2019 e com a versão do orçamento
aprovada em 30/4/2020**

2. Demonstração de Resultados

Nas Demonstrações de Resultados por Naturezas acumuladas até ao final de maio de 2020 destacamos que o resultado antes de impostos (R.A.I.) do período foi de -1,03 milhões de euros, representando um agravamento significativo, de 615 mil euros, face ao orçamento, assim como um agravamento de 1,49 milhões de euros face ao mesmo período de 2019.

	jan-maio				
	Orçamento	Real 2020	Real 2019	Desvios	Desvios
				Orçamento	Real
Resultado antes de impostos	-415.177,94	-1.030.053,66	460.886,00	-614.875,72	-1.490.939,66

Rendimentos:

No período de janeiro a maio, a execução das rubricas de rendimentos foi de cerca de 9,56 milhões de euros, inferior ao orçamento em 1,34 milhões de euros e inferior ao período homólogo de 2019 em 1,42 milhões de euros. No quadro 1 evidenciam-se os grupos dos rendimentos, comparando a execução do ano com o orçamento e com a execução de 2019.

Quadro 1 – Rendimentos

valores em €

Rendimentos	jan a maio				
	orçamento 2020	execução 2020	execução 2019	Δ face ao orçamento	Δ face a 2019
Vendas	471.526	316.752	548.557	-154.774	-231.805
Mercadorias	26.305	19.454	20.788	-6.851	-1.334
Combustíveis	122.249	87.549	154.947	-34.700	-67.398
Gelo	322.971	209.749	372.821	-113.223	-163.073
Serviços Prestados	9.262.006	8.174.032	9.192.532	-1.087.974	-1.018.499
1ª Venda	5.905.035	5.486.201	6.593.683	-418.835	-1.107.482
Serviços de Portos de Pesca	1.985.905	1.909.242	1.853.756	-76.663	55.486
Outras Atividades	1.371.066	778.590	745.092	-592.476	33.497
Subsídios à Exploração	227.351	72.731	203.371	-154.619	-130.640
Imparidade de inventários (reversões)	0	0	4.952	0	-4.952
Imparidade de dívidas a receber (reversões)	0	184.022	152.527	184.022	31.495
Outros rendimentos	933.763	811.131	878.627	-122.632	-67.496
Juros e rendimentos similares obtidos	2.083	2.514	3.468	430	-954
Total Rendimentos	10.896.729	9.561.183	10.984.033	-1.335.546	-1.422.850

1. Vendas – apresentaram, face ao orçamento, uma quebra de 155 mil euros, cujos principais desvios se verificam nas vendas de gelo e combustíveis, registando decréscimos na ordem dos 113 e dos 35 mil euros, respetivamente.

Em relação ao período homólogo, as vendas registaram um decréscimo de 232 mil euros, sendo a venda de combustível a rubrica responsável pela diminuição deste grupo, (-163 mil euros).

2. Prestações de Serviços – as prestações de serviços apresentaram, no seu total, um decréscimo de 1,09 milhões de euros em relação ao orçamento e 1,02 milhões de euros face a 2019, discriminados da seguinte forma:

Primeira venda de pescado – o montante dos rendimentos decorrente das taxas de 1.^a venda de pescado registou, neste período, uma quebra de 419 mil euros face ao orçamentado. Face ao ano anterior, as taxas decorrentes da primeira venda de pescado registaram uma quebra de 1,1 milhões de euros, sendo que 2019 foi um ano excepcional no que respeita à venda de pescado.

Quadro 2 – Pescado vendido em valor e quantidade

Direções de Lotas e Portos de Pesca	jan-maio								
	orçamento			execução 2020			execução 2019		
	kg	€	€/kg	kg	€	€/kg			
Norte e Matosinhos	4.262.126	9.571.860	2,25	2.821.789	9.581.503	3,40	5.759.715	13.498.464	2,34
Centro Norte	4.511.910	8.374.742	1,86	3.560.201	8.375.985	2,35	7.706.493	13.971.929	1,81
Centro	5.104.913	14.475.020	2,84	5.488.213	14.468.854	2,64	6.165.356	15.895.034	2,58
Centro Sul	11.862.015	16.683.670	1,41	7.748.439	16.637.297	2,15	8.120.097	17.484.968	2,15
Algarve	4.177.042	16.016.617	3,83	3.585.540	16.023.560	4,47	4.497.615	19.084.641	4,24
TOTAL	29.918.005	65.121.909	2,16	23.204.182	65.087.198	2,80	32.249.276	79.935.034	2,48

As quantidades de pescado transacionado em lota, até ao final do mês de maio de 2020, foram de 23 mil toneladas, correspondendo a um valor de pescado de 65 milhões de euros, resultando num preço médio de 2,80 euros (acima do orçamento e da execução de 2019).

O quadro 2 ilustra as vendas de pescado por direção de lotas e portos de pesca, comparando a execução com o orçamentado e com a execução do período homólogo. Em maio continuou a sentir-se a quebra nesta atividade, já iniciada com o decretar do Estado de Emergência, na 2.^a quinzena do mês de março. Essa quebra é essencialmente em termos de quantidades vendidas, embora em termos de valor o pescado vendido esteja quase em linha com o orçamentado.

Relativamente às quantidades de pescado transacionado, é possível verificar que a execução foi bastante inferior ao orçamento (menos 6,71 mil toneladas), sendo possível observar que o decréscimo principal se verificou na DLPP Centro Sul (menos 4 mil toneladas). A grande redução das quantidades transacionadas (-22,4% face ao orçamentado até ao mês de maio) em conjugação o valor transacionado muito próximo do orçamentado, o que resulta num grande acréscimo do preço médio (+30%).

Em comparação com o ano anterior, que, como atrás referido, foi um ano atípico, em particular no 1.^º quadrimestre, verificou-se que a quantidade de pescado transacionado foi bastante inferior (-9.05 mil toneladas), destacando o decréscimo registado na DLPP Centro Norte (-4,15 mil toneladas). Relativamente ao valor do pescado, a diferença é de cerca de -14,85 milhões de euros, encontrando-se a mesma distribuída por todas as DLPP. No

entanto, o preço médio verificado nos primeiros 5 meses de 2020 foi superior em 13% ao verificado em 2019.

Serviços de Portos de Pesca – esta rubrica registou uma quebra de 77 mil euros face ao orçamento, sendo mais significativa nas contas de “Portagens” (-36 mil euros) e de “Licenças de ocupação” (-36 mil euros).

Face a 2019, regista-se um acréscimo de 55 mil euros, devido principalmente às rubricas de “Ocupação de Espaços e terraplenos” (+34 mil euros) e de “Licenças de ocupação” (+31 mil euros).

Outras Atividades – Relativamente às restantes atividades, verificou-se um decréscimo de 593 mil euros face ao orçamento e um ligeiro acréscimo de 34 mil euros face ao período homólogo:

Gestão Dominial – estes serviços registaram um decréscimo de 322 mil euros, o que significa uma redução de 42%, face ao que foi inicialmente orçamentado para o mesmo período, principalmente pela quebra em “Ocupação de Terrenos” (-70 mil euros), “Estaleiros Particulares” (-50 mil euros), “Hotelaria/Similares” (-41 mil euros) e “Edifícios e Terrenos” (-40 mil euros). Esta grande variação verifica-se também devido à inexistência de especializações mensais relativamente à faturação trimestral, semestral e anual.

Face a 2019, e uma vez que no ano transato também não se realizaram especializações, regista-se um ligeiro acréscimo de 25 mil euros. Este aumento verifica-se nas rubricas de “Estaleiros Particulares” (+12 mil euros) e “Ocupação Terrenos” (+12 mil euros).

Serviços prestados à Náutica de Recreio e à atividade Marítimo-Turística – registaram um decréscimo de 263 mil euros face aos montantes orçamentados, o que representa uma redução significativa de 51% para o mesmo período. Apesar desta diminuição, é importante realçar que neste tipo de serviços se observa alguma sazonalidade que não está refletida no orçamento. os maiores decréscimos verificam-se nas contas de “Taxas sobre Bilhetes” (-149 mil euros) e “TUP/Estacionamento” (-49 mil euros). À semelhança do relatado no ponto anterior, e para além dos efeitos da situação de pandemia, também aqui há repercussão devido à ausência das especializações.

Face a 2019, a conta registou um acréscimo de 29 mil euros, sendo que a principal variação se verifica na conta de “Comissão s/ Ocupação” (+57 mil euros).

3. Subsídios à Exploração – decréscimo de 155 mil euros face ao orçamento e de 131 mil euros face ao período homólogo, explicado pelo pouco valor recebido este ano.
4. Reversões de imparidade de dívidas a receber – acréscimo de 184 mil euros face ao orçamento. Até ao final de maio foi recebido este montante de clientes com dívidas em atraso, o que reflete o continuado esforço de cobrança que tem vindo a ser mantido. Na comparação com 2019, esta rubrica também regista um aumento de 31 mil euros.

5. Outros rendimentos – registaram um decréscimo de 123 mil euros, o que se traduz numa redução de cerca de 13% comparativamente com o orçamento, destacando-se as seguintes rubricas: “Subsídios ao investimento” (-97 mil euros), “Rendimentos Suplementares – Venda Energia” (-42 mil euros) e “Rendimentos Suplementares – Cedência de Exploração” (-28 mil euros).

Face a 2019, os outros rendimentos registaram um decréscimo de 68 mil euros, principalmente pela quebra das rubricas de “Rendimentos Suplementares – Venda de Energia” (-38 mil euros), “Subsídios ao investimento” (-18 mil euros).

Gastos:

No período de janeiro a maio, a execução das rubricas de gastos apresenta um decréscimo de 721 mil euros face ao orçamento e um aumento de 68 mil euros face ao período homólogo, como se pode verificar no quadro 3.

Quadro 3 - Gastos

valores em €

Gastos	jan a maio				
	orçamento 2020	execução 2020	execução 2019	Δ face ao orçamento	Δ face a 2019
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	224.707	155.980	211.317	-68.727	-55.336
Fornecimentos e serviços externos	3.470.667	3.145.380	3.035.779	-325.286	109.601
Gastos com o pessoal	5.266.280	5.454.814	5.295.156	188.534	159.659
Imparidade de inventários (perdas)	0	0	13.778	0	-13.778
Imparidade de dívidas a receber (perdas)	237.500	0	44.874	-237.500	-44.874
Outros gastos	541.081	426.873	555.469	-114.208	-128.596
Gastos / Reversões de depreciação	1.567.884	1.405.079	1.362.641	-162.805	42.437
Juros e gastos similares suportados	3.788	3.110	4.134	-678	-1.024
Total Gastos	11.311.907	10.591.236	10.523.147	-720.670	68.089

1. Gastos com o pessoal – apresentam-se acima dos valores orçamentados para o mesmo período (+189 mil euros). Contudo, esta variação deverá diluir-se até ao final do ano.

Relativamente a 2019, os gastos com o pessoal foram superiores em 160 mil euros, o que se deve ao facto de haver um maior número de trabalhadores ao serviço no final de maio de 2020. Este aumento prende-se com o facto de já se terem iniciado as contratações de curto prazo para fazer face aos períodos de férias e baixas prolongadas.

Os desvios, quer face ao orçamento, quer face à execução de 2019, podem justificar-se também pela existência de uma gratificação excepcional aos trabalhadores da área de exploração (+ 48 mil euros) e a aquisição de equipamentos de proteção individual (+34 mil euros), verbas não orçamentadas nem verificadas no ano transato.

Quadro 4 – Gastos com o pessoal

valores em €

	jan-maio				
	orçamento 2020	execução 2020	execução 2019	Δ face ao orçamento	Δ face a 2019
Gastos totais com os Órgãos Sociais	146.092	151.837	141.451	5.745	10.386
Gastos totais com o Pessoal	5.120.189	5.302.977	5.153.704	182.789	149.273
Remunerações fixas	3.502.122	3.729.028	3.652.511	226.906	76.517
Subsídio de Refeição	435.716	422.450	409.274	-13.266	13.176
Cessações	83.333	16.000	29.800	-67.333	-13.800
Encargos	909.851	939.723	912.511	29.873	27.213
Ajudas de Custo	8.096	4.194	6.144	-3.902	-1.950
Seguros	95.488	96.729	90.280	1.241	6.449
Formação	22.500	5.252	9.491	-17.248	-4.239
Pensões e Planos de Saúde	14.583	8.750	8.750	-5.833	0
Outros gastos	48.500	80.852	34.945	32.352	45.907
Total	5.266.280	5.454.814	5.295.156	188.534	159.659
Nº de trabalhadores (sem O.S.)	503	521	502	18	19
Nº de Órgãos Sociais e Conselho Fiscal	6	6	6	0	0
Total	509	527	508	18	19

2. **Fornecimentos e serviços externos** - O valor de fornecimentos e serviços externos registou um decréscimo de 325 mil euros em relação ao orçamento, principalmente nas rubricas de “Trabalhos Especializados” (-191 mil euros), “Publicidade e propaganda” (-115 mil euros), e “Eletricidade” (-84 mil euros).

Os desvios na conta de Publicidade e Propaganda são explicados pela situação atual, uma vez que houve diversas ações que se encontravam calendarizadas para o 1.º quadrimestre que foram adiadas ou mesmo canceladas (feiras, ações em escolas, entre outras).

Na parte que respeita à eletricidade, esta variação poderá justificar-se pela diminuição da atividade, com particular incidência nas instalações cedidas.

Em relação ao mesmo período de 2019, os fornecimentos e serviços externos registaram um acréscimo de 110 mil euros, destacando-se as variações nas rubricas de “Conservação e reparação” (+139 mil euros), “Vigilância e segurança” (+120 mil euros), “Eletricidade” (-110 mil euros) e “Água” (-60 mil euros). As restantes variações estão patentes no quadro 5.

Quadro 5 - Fornecimentos e serviços externos (F.S.E)

valores em €

F.S.E	jan a maio				
	orçamento 2020	execução 2020	execução 2019	Δ face ao orçamento	Δ face a 2019
Trabalhos Especializados	436.831	244.846	202.907	-191.986	41.939
Conservação e reparação	379.155	463.431	324.659	84.276	138.771
Limpeza, higiene	618.050	612.998	576.130	-5.052	36.868
Seguros	70.129	71.859	76.700	1.730	-4.842
Electricidade	443.780	359.972	470.396	-83.807	-110.424
Rendas e alugueres	90.571	91.815	95.478	1.245	-3.662
Comunicação	55.028	47.922	63.752	-7.106	-15.831
Vigilância e segurança	533.245	574.611	454.769	41.365	119.841
Água	165.086	130.535	190.522	-34.551	-59.987
Serviços de Postos de Vendagem	296.427	304.014	331.268	7.587	-27.254
Publicidade e propaganda	197.660	83.182	74.332	-114.478	8.850
Outros FSE	184.706	160.196	174.866	-24.510	-14.669
Total	3.470.667	3.145.380	3.035.779	-325.286	109.601

Gráfico 1 - Peso de cada rúbrica no total dos FSE (Execução janeiro a-maio 2020)


Gastos operacionais das empresas do setor empresarial do estado, alíneas b) e c), do n.º 3, do art.º 158.º do Decreto-Lei n.º 84/2019

As alíneas b) e c), do n.º 3, do art.º 158.º do Decreto-Lei n.º 84/2019, de 28 de junho, determinam que devem ser iguais ou inferiores aos montantes registados em 2018 os seguintes gastos operacionais:

- alínea b) Conjunto dos encargos com deslocações, ajudas de custo e alojamento, e os associados à frota automóvel;
- alínea c) Conjunto dos encargos com contratação de estudos, pareceres, projetos e consultoria.

De modo a ser possível aferir a evolução destes gastos, apresenta-se de seguida o Quadro 6 com os gastos contabilizados nas referidas rubricas, bem como as respetivas comparações com o ano transato e com o orçamento até maio de 2020.

Quadro 6 – Gastos das alíneas b) e c), do n.º 3, do art.º 145.º do Decreto-Lei n.º 33/2018

valores em €

Gastos alínea b) e c), n.º 3, art.º 158.º do Decreto-Lei n.º 84/2019	jan a maio				
	orçamento 2020	execução 2020	execução 2019	Δ face ao orçamento	Δ face a 2019
Gastos alínea b), n.º 3					
Deslocações e Estadas	9.163,81	2.468,48	8.154,85	-6.695,33	-5.686,37
Ajudas de Custo	8.908,69	3.954,90	6.840,02	-4.953,79	-2.885,12
Gastos com frota automóvel	84.695,73	67.519,63	78.221,75	-17.176,10	-10.702,12
Total Gastos alínea b)	102.768,23	73.943,01	93.216,62	-28.825,22	-19.273,61
Gastos alínea c), n.º 3					
Estudos e pareceres	625,00	0,00	1.400,00	-625,00	-1.400,00
Projetos	13.750,00	5.000,00	0,00	-8.750,00	5.000,00
Consultoria	48.833,33	19.315,00	24.235,00	-29.518,33	-4.920,00
Total Gastos alínea c)	63.208,33	24.315,00	25.635,00	-38.893,33	-1.320,00
Total	165.976,56	98.258,01	118.851,62	-67.718,55	-20.593,61

Em relação à alínea b) pode observar-se que a execução de 2020 se encontra abaixo do verificado no mesmo período de 2019 em cerca de 19 mil euros devido principalmente aos gastos com gastos com frota automóvel, uma vez que houve um considerável abrandamento na realização das deslocações a partir do final de fevereiro, decorrente da situação de pandemia (-11 mil euros).

Na comparação com o valor total orçamentado, os gastos da alínea b) apresentam um decréscimo de 29 mil euros, devido à grande redução das deslocações, bem como ao facto de se ter previsto a aquisição de viaturas no PAO 2020 e as respetivas depreciações.

Em relação aos gastos da alínea c), na comparação quer com o valor orçamentado, quer com o ano transato, regista-se um decréscimo de 39 mil e de 1,3 mil euros, respetivamente, devido em parte à situação de Estado de Emergência, o que provocou atrasos em procedimentos neste âmbito.

De referir que, se analisarmos conjuntamente os gastos das alíneas b e c, a empresa apresenta uma diminuição de cerca de 68 mil euros face ao valor orçamentado e de 21 mil euros face ao período homólogo de 2019.

3. Imparidade de dívidas a receber (perdas) – No orçamento ficou contemplado, para este período, o montante de 238 mil euros para fazer face às dívidas de clientes e terceiros com maior antiguidade. No entanto, até ao final do período em análise não foram constituídas quaisquer novas imparidades.

Face a 2019, a variação corresponde a um decréscimo de 45 mil euros.

4. Outros gastos - verificou-se um decréscimo de 114 mil euros face ao orçamento, sendo que os valores mais relevantes se referem a:

- “Concessão dos portos de pesca” que apresentam uma redução de 51 mil euros justificado pelo menor pescado transacionado em lota, com particular incidência em Matosinhos;

- “Concessão APA e APFF” que apresenta uma redução de 44 mil euros, dado o atraso nas faturas relativas a maio, que só chegaram em junho e foram emitidas já com data de junho, pelo que vão ser lançadas na contabilidade de junho.
- “Imposto Municipal sobre o Imóvel (IMI)” apresentou uma diminuição de 12 mil euros.

Em relação a 2019, a rubrica registou um decréscimo de 129 mil euros essencialmente pelas seguintes quebras:

- “Concessão dos portos de pesca” (-33 mil euros), pela razão atrás apresentada;
- “Concessão APA e APFF” (-45 mil euros), pela razão apresentada anteriormente;
- “Outros Gastos – Reembolso de prejuízos” (-22 mil euros);
- “Quotizações” (-17 mil euros).

3. Resultados por Área de Negócios

Da comparação das Demonstrações de Resultados por áreas de negócio, a 31 de maio de 2020, com o orçamento, verificamos que a área de negócio mais significativa, quer no que respeita à constituição de rendimento, quer na parte relativa ao volume de negócios, foi a de "Lotas, postos de vendagem e fábricas de gelo", com um volume de negócios (vendas + prestações de serviços) de 5,79 milhões de euros, inferior ao previsto em orçamento em 512 mil euros.

Importa referir que, dada a sazonalidade das atividades que integram as várias áreas de negócios existentes, os resultados deverão ter variações durante o ano. No entanto, a área relativa à primeira venda de pescado é inequivocamente a mais relevante para a empresa.

Área de Negócio: Lotas, postos de vendagem e fábricas de gelo

RENDIMENTOS E GASTOS LOTAS, POSTOS DE VENDAGEM E FÁBRICAS DE GELO	jan. a maio 2020	
	Orçamento	Real
Vendas	338.635,95	219.691,17
Serviços Prestados	5.963.451,71	5.571.205,64
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-86.635,13	-50.965,33
Fornecimentos e serviços externos	-1.276.978,36	-1.204.490,85
Gastos com o pessoal	-2.532.790,56	-2.508.758,10
Imparidade de inventários (perdas / reversões)	0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	4.840,21
Provisões (aumentos / reduções)	0,00	0,00
Outros rendimentos	338.355,44	339.101,72
Outros gastos	-148.664,38	-128.467,21
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	2.595.374,67	2.242.157,25
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-713.465,34	-798.741,33
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	1.881.909,33	1.443.415,92
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-2.057.377,15	-1.784.699,58
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	-175.467,82	-341.283,66
Juros e rendimentos similares obtidos (imputados)	1.342,19	1.619,49
Juros e gastos similares suportados (imputados)	-2.440,48	-2.003,46
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	-176.566,12	-341.667,63

Área de Negócio: Gestão Dominial (dentro dos Portos de Pesca)

RENDIMENTOS GESTÃO DOMINIAL (dentro dos Portos de Pesca)	jan. a maio 2020	
	Orçamento	Real
Vendas	208,33	83,95
Serviços Prestados	1.939.762,89	1.833.516,95
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-49,75	-63,47
Fornecimentos e serviços externos	-1.115.355,02	-1.202.398,95
Gastos com o pessoal	-474.354,44	-464.610,52
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	19.896,48
Outros rendimentos	362.933,00	312.973,28
Outros gastos	-337.663,90	-265.447,10
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	375.481,11	233.950,62
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-320.760,51	-339.507,43
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	54.720,60	-105.556,81
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-598.217,62	-518.931,95
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	-543.497,02	-624.488,76
Juros e rendimentos similares obtidos	390,26	470,89
Juros e gastos similares suportados	-709,61	-582,54
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	-543.816,37	-624.600,40

Área de Negócio: Combustíveis_ Mercadorias_ Entrepastos frigoríficos

RENDIMENTOS E GASTOS MERCADORIAS + COMBUSTÍVEIS + ENT.FRIGORÍFICO	jan. a maio 2020	
	Orçamento	Real
Vendas	132.431,50	96.675,56
Serviços Prestados	2.250,00	1.983,01
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-117.860,75	-101.997,82
Fornecimentos e serviços externos	-14.322,44	-7.547,44
Gastos com o pessoal	0,00	-5.786,37
Outros rendimentos	66.423,47	30.430,22
Outros gastos	-2.706,44	-0,07
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	66.215,34	13.757,09
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-8.010,60	-8.144,52
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	58.204,74	5.612,57
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-73.241,10	-63.533,98
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	-15.036,36	-57.921,41
Juros e rendimentos similares obtidos	47,78	57,65
Juros e gastos similares suportados	-86,88	-71,32
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	-15.075,46	-57.935,08

Área de Negócio: Gestão Dominial e Recreio (fora dos Portos de Pesca)

RENDIMENTOS GESTÃO DOMINIAL E RECREIO (fora dos portos de pesca)	jan. a maio 2020	
	Orçamento	Real
Vendas	250,00	301,56
Serviços Prestados	1.310.687,34	743.750,15
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-208,33	-239,40
Fornecimentos e serviços externos	-221.530,23	-182.943,25
Gastos com o pessoal	-206.621,29	-198.193,77
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	157.297,18
Outros rendimentos	42.408,98	49.905,56
Outros gastos	-2.976,98	-29,22
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	922.009,49	569.848,81
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-136.873,67	-172.582,34
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	785.135,82	397.266,47
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-464.607,80	-403.030,31
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	320.528,02	-5.763,84
Juros e rendimentos similares obtidos	303,10	365,72
Juros e gastos similares suportados	-551,12	-452,43
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	320.831,12	-5.398,11

Serviços Administrativos, Serviços Centrais e Ambiente, Qualidade e Segurança (AQS)⁽¹⁾

RENDIMENTOS E GASTOS SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS, SERVIÇOS CENTRAIS E AQS	jan. a maio 2020	
	Orçamento	Real
Serviços Prestados	45.854,47	23.576,72
Subsídios à Exploração	227.350,51	72.731,25
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-19.953,24	-2.714,44
Fornecimentos e serviços externos	-842.480,59	-547.999,97
Gastos com o pessoal	-2.052.514,09	-2.277.465,53
Imparidade de inventários (perdas / reversões)	0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-237.500,00	1.988,49
Outros rendimentos	123.641,70	78.719,94
Outros gastos	-49.069,00	-32.929,21
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-2.804.670,24	-2.684.092,75
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-388.773,42	-86.103,07
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-3.193.443,66	-2.770.195,82
Juros e rendimentos similares obtidos	2.083,33	2.513,76
Juros e gastos similares suportados	-3.788,10	-3.109,75
Resultado antes de impostos	-3.195.148,43	-2.770.791,81

Nota ⁽¹⁾: Este Mapa regista a totalidade dos custos administrativos que foram imputados às áreas de negócios.

4. Demonstração de Fluxos de Caixa

Comparando os fluxos de caixa acumulados a maio de 2020 com os referentes ao período homólogo de 2019 e com o orçamento no mesmo período verifica-se:

a. Fluxos de caixa das atividades operacionais:

- i. Recebimentos de clientes – apresentam um acréscimo de 260 mil euros face ao orçamento, o que indica que, apesar do impacto causado pelo coronavírus, o esforço de cobrança continua a produzir efeitos.

Face ao recebido no ano anterior, a rubrica registou um decréscimo de 2,40 milhões de euros, resultante da situação de pandemia que teve um impacto nas vendas e prestações de serviços e, consequentemente, nos seus recebimentos.

- ii. Pagamentos a fornecedores – decréscimo de 1,65 milhões de euros face ao orçamento, o que é explicado pela diferença entre o saldo de fornecedores no final de 2019, face ao que havia sido considerado na projeção de 2019.

Face aos pagamentos realizados no ano anterior, a quebra de 2,36 milhões de euros explica-se essencialmente pelo facto de, em 2019, se ter procedido ao pagamento de 2 verbas extraordinárias (contrato de gestão com a câmara municipal de Lagos - 883 mil euros e um acordo resultante de um processo de contencioso - 863 mil euros).

- iii. Pagamentos ao pessoal – acréscimo de 238 mil euros face ao orçamento.

Face a 2019, os pagamentos ao pessoal registaram um ligeiro aumento de 14 mil euros.

b. Fluxos de Caixa das atividades de investimento:

- i. Pagamentos a fornecedores de ativos fixos – quebra de 292 mil euros face ao orçamento,

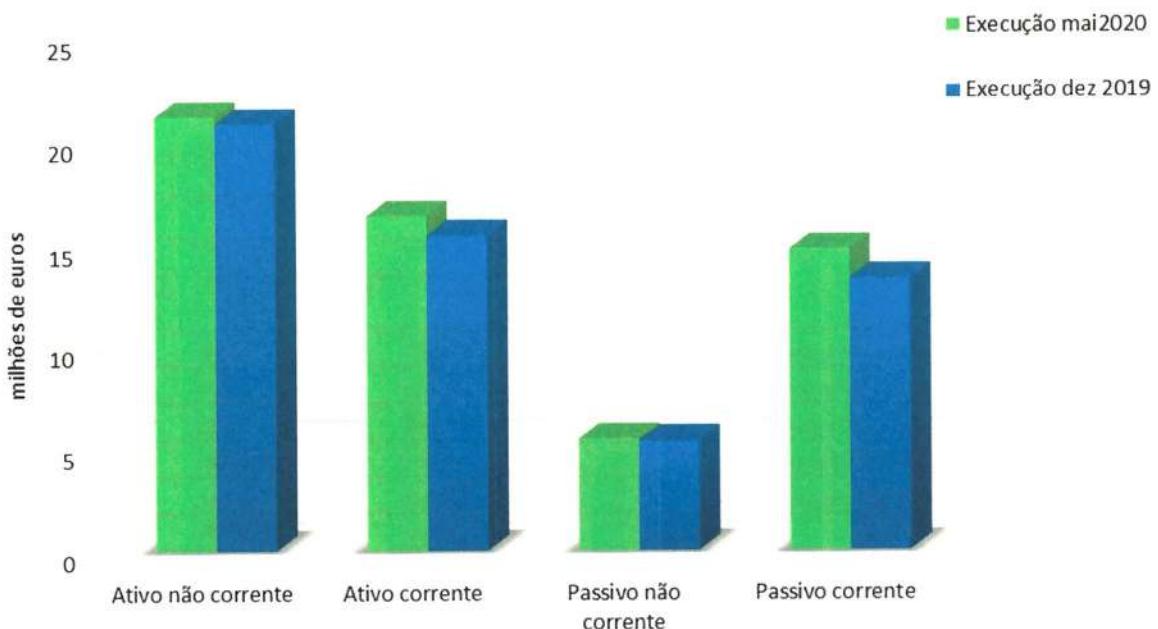
Em relação ao período homólogo, os pagamentos de ativos tangíveis registaram um aumento de 238 mil euros face a 2019, devido ao facto de ter ficado em balanço um valor elevado em fornecedores de ativo, que foi pago no início de 2020.

- ii. Recebimento de subsídios ao investimento – acréscimo de 1,11 milhões de euros face ao orçamento e um acréscimo de 1,35 milhões de euros comparativamente com o período homólogo, justificando-se pelo facto de em 2019 não se ter recebido qualquer montante a título de subsídio ao investimento até ao final de abril.

De salientar que à data do encerramento do período, 91% dos depósitos bancários encontravam-se no IGCP e apenas 9% na banca comercial.

5. Balanço

Gráfico 2 - Balanço



Na comparação dos Balanços a 31 de maio de 2020 e a 31 de dezembro de 2019 sublinha-se que as variações mais significativas foram registadas nos seguintes grupos:

1. Ativo não Corrente –acréscimo de 351 mil euros, sendo a principal variação registada nos Ativos fixos tangíveis que apresentam um acréscimo de 406 mil euros, devido ao investimento realizado até ao mês de maio.
2. Ativo Corrente - apresenta um aumento significativo, de 899 mil euros, onde se destaca caixa e depósitos bancários com um acréscimo de 1,12 milhões de euros, e ao aumento verificado nos “Compradores – Guia”.
3. Passivo Não Corrente – registou um ligeiro decréscimo de 85 mil euros, destacando-se a rúbrica “Outras dívidas a pagar”, que registou um decréscimo de 224 mil euros.
4. Passivo Corrente - registou um acréscimo de 1,46 milhões de euros, devido essencialmente às variações abaixo identificadas:
 - Outras dívidas a pagar – superiores em 1,07 milhões de euros, destacando as contas de “Armadores-Marés” (+881 mil euros) ;
 - Aumento da rubrica “Estados e Outros Entes Públicos” em 438 mil euros.

6. Investimento

A Docapesca realizou investimentos de 1,78 milhões de euros: 662 mil euros de investimentos correntes e 1,22 milhões de euros de investimentos específicos. A nível global, o investimento encontra-se ligeiramente acima dos montantes executados em 2019 em 73 mil euros.

No quadro 7 descrevem-se os investimentos executados, por direção, até ao final de maio de 2020.

Quadro 7 - Investimentos

Investimentos Execução								valores em €
jan a maio								
	Correntes 2020	Correntes 2019	Específicos 2020	Específicos 2019	Total Investimentos 2020	Total Investimentos 2019	Variação total Investimentos face a 2019	
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Norte e Matosinhos	124.222	73.012	66.871	146.905	191.094	219.917	-28.824	
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro Norte	218.696	98.670	5.773	10.011	224.469	108.682	115.787	
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro	48.241	43.502	688.866	16.939	737.107	60.441	676.666	
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro Sul	34.943	29.361	281.865	290.941	316.808	320.302	-3.494	
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Algarve	105.822	218.802	78.842	642.361	184.664	861.164	-676.499	
Sede	130.203	128.396	0	12.150	130.203	140.546	-10.343	
TOTAL	662.128	591.744	1.122.217	1.119.307	1.784.344	1.711.051	73.293	

Nos quadros seguintes apresentam-se discriminadas as principais aquisições inseridas no Plano de Investimentos Correntes (quadro 8) e do Plano de Investimentos Específicos (quadro 9).

Quadro 8 - Investimentos Correntes

		valores em €
Principais Projetos	Montante Executado	
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Norte e Matosinhos		
Luminárias LED (Estaleiros Navais da Azurara)	29.698	
Incorporação de gerador de emergência para a lota da Póvoa do Varzim	17.688	
Incorporação de Portões Armazéns Aprestos Pov.Varzim	12.678	
Reabilitação Assinalamento Marítimo em Vila Praia de Âncora	10.525	
Req. Sistema Tratamento de Água Salgada,V. Castelo	10.487	
Reabilitação Chiller da Fábrica de Gelo de Matosinhos	10.425	
Caixas Plástico 30L Laranjas	9.360	
Reabilitação Armazéns de Aprestos (Espinho)	19.335	
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro Norte		
Reposição de coberturas nos edifícios da lota e armazéns da Figueira da Foz*	112.739	
Ed. Armazéns Comerciantes (Palas de Abrigo) de Aveiro	27.904	
Incorporação dos portões dos armazéns da Figueira da Foz	22.500	
Pavimentação parcial na área dos armazéns de comerciantes no porto de pesca da Figueira da Foz	18.298	
Caixas Plástico 30L Laranjas	17.680	
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro		
Ed. Lota e remod. Instalações sanitárias e balneários (Nazaré)	15.197	
Caixas Plástico 30L Laranjas	12.480	
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro Sul		
Incorporação e adaptações para instalação de ATM em Sesimbra	9.229	
Caixas Plástico 30L Laranjas	6.240	
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Algarve		
Reabilitação do pavimento da lota de Vila Real de Santo António	21.650	
Reabilitação do motor do Travelift (Portimão)	7.916	
Projetos - Sede		
Aquisição de equipamento informático para a sede	77.071	
Conjunto Contentores Escritório para apoio Obras	60.847	
Total	529.947	

Quadro 9 - Investimentos Específicos

		valores em €
Principais Projetos	Montante Executado	
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Norte e Matosinhos		
Pontes Cais Matosinhos (Escadas)	29.078	
Reabilitação Cais Porto Pesca Vila Conde	9.490	
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro		
Prolongamento do Quebra Mar interior do porto de pesca de Peniche	403.884	
Reabilitação da iluminação pública do porto de pesca da Nazaré	94.700	
Pavimentação da área adjacente à lota (Peniche)	97.027	
Captação superficial da água salgada (Peniche)	55.725	
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro Sul		
Incorporação de cobertura nos armazéns de comerciantes (Sesimbra)	79.090	
Equipamento frigorífico e produção de gelo da lota da Costa da Caparica	76.324	
Reabilitação das estações de água salgada (Sesimbra)	54.974	
Equipamento frigorífico (Trafaria)	24.094	
Requalificação Edifício da lota da Costa da Caparica	24.540	
Linha de transportadores (Trafaria)	14.480	
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Algarve		
Melhoria da eficiência energética do porto de pesca de Lagos	22.618	
Reabilitação rentenção marginal (Vila Real Santo António)	9.900	
Reabilitação da ponte Cais Sul (Sagres)	9.900	
Total		1.118.564

7. Plano de Redução de Custos

GASTOS OPERACIONAIS	jan-maio				
	orçamento	execução 2020	execução 2019	Δ face ao orçamento	Δ face a 2019
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	224.707,20	155.980,46	211.316,52	-68.726,74	-55.336,06
Mercadorias	131.404,27	106.932,00	162.475,02	-24.472,27	-55.543,02
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	93.302,93	49.048,46	48.841,50	-44.254,47	206,96
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo - usados na "produção"	28.579,13	28.325,27	20.640,75	-253,86	7.684,52
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo - Outros	64.723,80	20.723,19	28.200,75	-44.000,61	-7.477,56
Fornecimentos e serviços externos	3.470.666,64	3.145.380,46	3.035.778,99	-325.286,18	109.601,47
Serviços Especializados	436.831,35	244.845,77	202.906,58	-191.985,58	41.939,19
Consultórios	48.833,33	19.315,00	24.235,00	-29.518,33	-4.920,00
Auditórias	4.791,67	3.541,65	3.000,00	-1.250,02	541,65
Outros	383.206,35	221.989,12	175.671,58	-161.217,23	46.317,54
Deslocações e estadias	8.247,15	154.130	7.407,75	-6.705,85	-5.866,45
Electricidade	443.779,52	359.972,43	470.396,02	-83.807,09	-110.423,59
Combustíveis	36.657,41	26.678,97	31.826,57	-9.978,44	-5.147,80
Água	165.085,58	130.534,94	190.521,57	-34.550,64	-59.986,63
Artigos para oferta	625,00	48,00	0,00	-577,00	48,00
Rendas e alugueres	90.570,76	918,15,37	95.477,81	1244,61	-3.862,44
Despesas de representação	1250,00	147,90	609,80	-1.102,10	-461,90
Comunicação	55.027,75	47.921,67	63.752,30	-7.106,08	-15.830,63
Seguros	70.28,61	71.858,67	76.700,42	1730,06	-4.841,75
Transportes	7.583,31	3.623,20	6.435,01	-3.960,11	-2.811,81
Honorários	18.791,67	8.173,56	9.698,56	-10.618,11	-1525,00
Conservação e reparação	379.154,63	463.430,71	324.659,49	84.276,08	188.771,22
Publicidade e propaganda	197.660,43	83.182,01	74.332,12	-11.478,42	8.849,89
Limpeza, higiene	618.049,55	612.997,61	576.129,53	-5.051,94	36.868,08
Vigilância e segurança	533.245,28	574.610,73	454.769,34	41365,45	19.841,39
(FSE) Outros	407.978,64	423.997,62	450.156,12	16.088,98	-26.158,50
Gastos com o pessoal	5.266.280,38	5.454.814,29	5.295.155,68	188.533,91	159.658,61
Órgãos sociais	146.091,70	151.836,87	141.451,24	5.745,17	10.385,63
(Órgãos Sociais) Remunerações fixas	84.660,42	90.706,95	86.442,95	6.046,53	4.264,00
(Órgãos Sociais) Subsídio de refeição	3.466,67	2.970,00	1.762,45	-496,67	1.207,55
(Órgãos Sociais) Outras remunerações-Desp. Representação	22.616,27	22.616,30	19.368,92	0,03	3.247,38
(Órgãos Sociais) Ajudas de custo	1.729,17	688,31	1.443,28	-1.040,86	-754,97
(Órgãos Sociais) Encargos sobre as remunerações	25.479,17	26.683,06	24.647,35	1.203,89	2.035,71
(Órgãos Sociais) Seguros de acidentes no trabalho e doenças	771,67	873,51	761,54	101,84	111,97
(Órgãos Sociais) Seguros de saúde	406,25	398,74	124,75	-7,51	273,99
(Órgãos Sociais) Outros	6.962,08	6.900,00	6.900,00	-62,08	0,00
Pessoal	5.120.188,68	5.302.977,42	5.153.704,44	182.788,74	149.272,98
(Pessoal) Remunerações fixas	3.383.735,59	3.563.004,50	3.531.485,62	179.268,91	31.518,88
(Pessoal) Subsídio de refeição	435.715,62	422.450,01	409.273,70	-13.265,61	13.176,31
(Pessoal) Outras remunerações	118.386,00	166.023,41	121.025,14	47.637,41	44.998,27
(Pessoal) Ajudas de custo	8.096,18	4.193,77	6.143,84	-3.902,41	-1.950,07
(Pessoal) Formação	22.500,00	5.251,60	9.490,70	-17.248,40	-4.239,10
(Pessoal) Pensões e Planos de Saúde	14.583,33	8.750,00	8.750,00	-5.833,33	0,00
(Pessoal) Encargos sobre as remunerações	909.850,92	939.723,42	912.510,80	29.872,50	27.212,62
(Pessoal) Seguros de acidentes no trabalho e doenças	37.508,35	40.454,28	35.135,03	2.945,93	5.319,25
(Pessoal) Seguros de saúde	56.937,53	53.803,62	52.782,67	-3.133,91	1.020,95
(Pessoal) Seguros de vida	1.041,67	2.471,00	2.362,24	1.429,33	108,76
(Pessoal) Indemnizações	83.333,33	16.000,00	29.800,00	-67.333,33	-13.800,00
(Pessoal) Gastos de acção social	21.641,81	18.200,85	15.139,17	-3.440,96	3.061,68
(Pessoal) Outros	26.858,35	62.650,96	19.805,53	35.792,61	42.845,43
TOTAL GLOBAL	8.961.654,22	8.756.175,21	8.542.251,19	-205.479,01	213.924,02
Nº de trabalhadores	509	527	505	18	22

8. Demonstrações Financeiras

Balanço em 31 de maio de 2020

RUBRICAS	31/05/2020		
	Orçamento	Execução	31/12/19
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	21.958.908	20.245.124	19.838.136
Ativos intangíveis	134.849	52.955	84.378
Participações financeiras - outros métodos	145.000	145.000	145.000
Outros investimentos financeiros	34.150	39.364	32.343
Ativo por impostos diferidos	570.938	618.210	649.381
	22.843.844	21.100.653	20.749.238
Ativo corrente			
Inventários	177.413	131.994	125.228
Clientes	2.363.617	2.684.695	2.818.169
Estado e outros entes públicos	652	307	414
Outros créditos a receber	6.694.306	6.652.541	5.535.410
Diferimentos	373.081	200.024	186.661
Caixa e depósitos bancários	5.839.049	6.625.676	6.730.770
	15.448.119	16.295.237	15.396.651
Total do ativo	38.291.963	37.395.890	36.145.889
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital próprio			
Capital subscrito	8.528.400	8.528.400	8.528.400
Reservas legais	257.042	469.738	257.042
Resultados transitados	3.683.058	3.484.560	1.703.342
Outras variações no capital próprio	5.530.283	5.858.476	4.951.606
Resultado líquido no período	-440.022	-1.068.805	2.126.962
Total do capital próprio	17.558.762	17.272.369	17.567.352
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões	1.090.430	1.090.430	1.090.430
Responsabilidades por benefícios pós-emprego	2.525.002	2.747.601	2.886.137
Outras dívidas a pagar	1.391.485	1.572.673	1.348.975
	5.006.918	5.410.704	5.325.543
Passivo corrente			
Fornecedores	788.400	906.498	733.216
Estado e outros entes públicos	1.664.448	2.032.417	1.934.636
Outras dívidas a pagar	12.871.543	11.628.468	10.562.806
Diferimentos	401.893	145.434	22.336
	15.726.283	14.712.816	13.252.994
Total do passivo	20.733.201	20.123.521	18.578.537
Total do capital próprio e do passivo	38.291.963	37.395.890	36.145.889

RENDIMENTOS E GASTOS	jan-maio			
	Real 2020	Real 2019	Desvios Real	
Volume de Negócios	8.490.784,71	9.741.088,42	-1.250.303,71	-12,84%
Vendas	316.752,24	548.556,77	-231.804,53	-42,26%
Serviços Prestados	8.174.032,47	9.192.531,65	-1.018.499,18	-11,08%
1.ª Venda de Pescado	5.486.200,50	6.593.682,77	-1.107.482,27	-16,80%
Serviços dos Portos de Pesca	1.909.242,15	1.853.756,41	55.485,74	2,99%
Gestão Dominial	451.435,31	426.961,23	24.474,08	5,73%
Serviços Secundários	78.603,23	95.514,13	-16.910,90	-17,71%
Serviços Náutica e Mar.Turísticas	248.040,41	219.444,57	28.595,84	13,03%
Comissões de Cobrança	25.073,80	31.363,75	-6.289,95	-20,05%
Descontos e Abatimentos	-24.562,93	-28.191,21	3.628,28	12,87%
Subsídios à Exploração	72.731,25	203.371,22	-130.639,97	-64,24%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-155.980,46	-211.316,52	55.336,06	26,19%
Fornecimentos e serviços externos	-3.145.380,46	-3.035.778,99	-109.601,47	-3,61%
Gastos com o pessoal	-5.454.814,29	-5.295.155,68	-159.658,61	-3,02%
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	184.022,36	107.652,82	76.369,54	70,94%
Outros rendimentos	811.130,72	878.627,09	-67.496,37	-7,68%
Outros gastos	-426.872,81	-555.468,74	128.595,93	23,15%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	375.621,02	1.824.193,39	-1.448.572,37	-79,41%
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-1.405.078,69	-1.362.641,26	-42.437,43	3,11%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-1.029.457,67	461.552,13	-1.491.009,80	-323,04%
Juros e rendimentos similares obtidos	2.513,76	3.467,53	-953,77	-27,51%
Juros e gastos similares suportados	-3.109,75	-4.133,66	1.023,91	-24,77%
Resultado antes de impostos	-1.030.053,66	460.886,00	-1.490.939,66	-323,49%
Imposto sobre o rendimento do período	-38.750,92	-59.247,40	20.496,48	-34,59%
Resultado líquido do período	-1.068.804,58	401.638,60	-1.470.443,18	-366,11%

Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas

Período findo em 31 de maio de 2020

RENDIMENTOS E GASTOS	jan-maio			
	Orçamento	Real 2020	Desvios Orçamento	
Volume de Negócios	9.733.532,19	8.490.784,71	-1.242.747,48	-12,77%
Vendas	471.525,78	316.752,24	-154.773,54	-32,82%
Mercadorias	26.305,29	19.454,26	-6.851,03	-26,04%
Combustíveis	122.249,00	87.549,27	-34.699,73	-28,38%
Gelo	322.971,49	209.748,71	-113.222,78	-35,06%
Serviços Prestados	9.262.006,41	8.174.032,47	-1.087.973,94	-11,75%
1.ª Venda de Pescado	5.905.035,49	5.486.200,50	-418.834,99	-7,09%
Serviços dos Portos de Pesca	1.985.905,39	1.909.242,15	-76.663,24	-3,86%
Gestão Dominal	773.792,53	451.435,31	-322.357,22	-41,66%
Serviços Secundários	89.756,49	78.603,23	-11.153,26	-12,43%
Serviços Náutica e Mar. Turísticas	510.887,95	248.040,41	-262.847,54	-51,45%
Comissões de Cobrança	37.812,81	25.073,80	-12.739,01	-33,69%
Descontos e Abatimentos	-41.184,25	-24.562,93	16.621,32	40,36%
Subsídios à Exploração	227.350,51	72.731,25	-154.619,26	-68,01%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-224.707,20	-155.980,46	68.726,74	30,59%
Fornecimentos e serviços externos	-3.470.666,64	-3.145.380,46	325.286,18	9,37%
Electricidade	-443.779,52	-359.972,43	83.807,09	18,88%
Água	-165.085,58	-130.534,94	34.550,64	20,93%
Comunicação	-55.027,75	-47.921,67	7.106,08	12,91%
Conservação	-379.154,63	-463.430,71	-84.276,08	-22,23%
Limpeza	-618.049,55	-612.997,61	5.051,94	0,82%
Vigilância	-533.245,28	-574.610,73	-41.365,45	-7,76%
Mão de Obra do Exterior	-42.347,08	-21.981,76	20.365,32	48,09%
Outros FSE	-1.233.977,25	-933.930,61	300.046,64	24,32%
Gastos com o pessoal	-5.266.280,38	-5.454.814,29	-188.533,91	-3,58%
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-237.500,00	184.022,36	421.522,36	177,48%
Outros rendimentos	933.762,59	811.130,72	-122.631,87	-13,13%
Venda de Energia	179.165,25	136.707,43	-42.457,82	-23,70%
Venda de Água	92.513,96	81.231,92	-11.282,04	-12,19%
Cedência de Exploração	48.447,92	19.994,08	-28.453,84	-58,73%
Subsídios ao Investimento	543.044,52	446.010,30	-97.034,22	-17,87%
Outros Rendimentos	70.590,94	127.186,99	56.596,05	80,17%
Outros gastos	-541.080,70	-426.872,81	114.207,89	-21,11%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos				
	1.154.410,37	375.621,02	-778.789,35	-67,46%
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-1.567.883,54	-1.405.078,69	162.804,85	10,38%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)				
	-413.473,17	-1.029.457,67	-615.984,50	-148,98%
Juros e rendimentos similares obtidos	2.083,33	2.513,76	430,43	20,66%
Juros e gastos similares suportados	-3.788,10	-3.109,75	678,35	17,91%
Resultado antes de impostos				
	-415.177,94	-1.030.053,66	-614.875,72	-148,10%
Imposto sobre o rendimento do período	-24.843,75	-38.750,92	-13.907,17	-55,98%
Resultado líquido do período				
	-440.021,69	-1.068.804,58	-628.782,89	-142,90%

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Período findo em 31 de maio de 2020

RUBRICAS	jan-maio		
	orçamento 2020	execução 2020	execução 2019
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes	10.989.589	11.249.897,82	13.652.549,62
Pagamentos a fornecedores	-5.216.085	-3.562.471,80	-5.917.522,03
Pagamentos ao pessoal	-5.156.896	-5.394.859,07	-5.380.741,91
Caixa gerada pelas operações	616.608,07	2.292.566,95	2.354.285,68
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	-211.967,16	0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos	84.927	-1.130.418,35	-1.359.895,39
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)	489.567,92	1.162.148,60	994.390,29
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis	-2.956.460,39	-2.664.838,62	-2.427.179,34
Ativos intangíveis	0,00	-5.313,60	-1.755,21
Recebimentos provenientes de:			
Subsídios ao investimento	304.902,61	1.415.920,94	62.361,61
Juros e rendimentos similares	0,00	0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)	-2.651.557,78	-1.254.231,28	-2.366.572,94
Fluxos de caixa das actividade de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos	0,00	0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos			
Juros e gastos similares	-3.788,10	-13.011,41	-1.543,67
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)	-3.788,10	-13.011,41	-1.543,67
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	-2.165.777,95	-105.094,09	-1.373.726,32
Caixa e seus equivalentes no início do período	8.004.826,88	6.730.770,29	8.291.190,95
Caixa e seus equivalentes no fim do período	5.839.048,92	6.625.676,20	6.917.464,63
Discriminação dos Componentes de Caixa e seus Equivalentes		Real	
		mai/20	mai/19
Numerário		70.894,18	66.529,75
Depósitos bancários imediatamente mobilizáveis			
- Bancos comerciais	615.416,95	625.983,09	
- IGCP	5.939.365,07	6.225.401,49	
Disponibilidades e seus equivalentes no fim do periodo	6.625.676,20	6.917.914,33	

9. Indicadores Financeiros

O presente quadro mostra-nos a evolução dos principais indicadores financeiros atingidos até ao final de maio. É possível observar a partir de março, e particularmente em maio, o impacto causado pela Pandemia, quer ao nível do volume de negócios, quer ao nível do indicador de eficiência operacional.

Quadro 10 – indicadores

Indicadores	janeiro 2020	fevereiro 2020	1.º Trimestre 2020	abril 2020	maio 2020	Objetivo PAO 2020
Volume de Negócios (€)	1.799.003	3.648.922	5.261.324	6.736.493	8.490.785	26.874.950
Peso dos CMV/MC+FSE+GcP no Volume de Negócios	93,9%	93,7%	97,6%	103,1%	103,1%	80,0%
PMP (dias)	33	30	38	34	36	33
Resultado Antes de Impostos (€)	-26.666	-162.220	-375.529	-919.126	-1.030.054	2.518.047
Resultado Líquido (€)	-21.333	-149.823	-403.966	-952.796	-1.068.805	1.989.598
Liquidez Geral	1,16	1,12	1,10	1,05	1,11	0,96
Autonomia Financeira	0,49	0,47	0,48	0,47	0,46	0,50
Rentabilidade das Vendas	-0,01	-0,04	-0,08	-0,14	-0,13	0,07

Lisboa, 1 de julho de 2020

Departamento de Controlo Orçamental
e Avaliação de Risco

O Conselho de Administração

Margarida R. Silveira
Bernardo Almeida