

Aprovado
09.08.2020


Teresa Coelho
Presidente do
Conselho de Administração


Carlos Figueiredo
Vogal do
Conselho de Administração


Sérgio Faias
Vogal do
Conselho de Administração



DOCAPESCA

PORTOS E LOTAS, S.A.

Relatório de Execução Orçamental

31 de julho de 2020

ÍNDICE

SUMÁRIO EXECUTIVO	3
ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS A 31 DE JULHO 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 24/6/2020.....	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	18
6. INVESTIMENTO.....	19
7. PLANO DE REDUÇÃO DE CUSTOS.....	22
8. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS.....	23
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 – Subsídios Recebidos	17
Quadro 8 - Investimentos	19
Quadro 9 - Investimentos Correntes.....	20
Quadro 10 - Investimentos Específicos	21
Quadro 11 – indicadores	26
ÍNDICE DE GRÁFICOS	
Gráfico 1 - Peso de cada rúbrica no total dos FSE (Execução janeiro a julho 2020)	10
Gráfico 2 - Balanço.....	18

Sumário Executivo

O presente relatório descreve a execução orçamental até ao mês de julho de 2020, fazendo uma comparação detalhada com o orçamentado (revisto a 24 de junho) para o mesmo período, assim como com o período homólogo do ano anterior.

Relativamente ao resultado antes de imposto (R.A.I), assistiu-se a uma recuperação significativa, registando um valor de cerca de 106 mil euros (primeiro resultado positivo registado no ano de 2020), consequência de uma conjugação de diversos fatores, dos quais se destaca, como mais relevante, a recuperação do volume de negócios.

Assim, o volume de negócios em julho registou valores superiores aos orçamentados em cerca de 1,03 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 “Trabalhos 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 julho, bem como na comparação com a 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 prolongadas (baixas médicas) ou férias. Esta situação reflete-se nas remunerações fixas e respetivos encargos. Acresce ainda que este valor reflete também os gastos com a aquisição de equipamentos de proteção individual, bem como o montante da gratificação excecional que foi atribuída aos trabalhadores da linha da frente.

Por último, de referir que até ao final de julho de 2020, o investimento realizado apresenta um valor total de 2.639.168 euros, dividido entre 1.625.721 euros de investimentos específico e 1.013.447 euros de investimento corrente. Neste período foi recebida a quantia de 1.527.925 euros a título de subsídios ao investimento.

Análise das Demonstrações Financeiras a 31 de julho 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 inicialmente 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 uma queda abrupta. Outra lota que merece destaque é a de Vila Real de Santo António, que devido ao encerramento 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 nos meses de maio a julho, assistiu-se a uma recuperação na primeira venda do pescado – de 11,02 milhões de euros transacionados no mês de abril para 13,93 milhões de euros no mês de maio, 19,79 milhões de euros no mês de junho e 21,17 milhões de euros no mês de julho.

Ainda no que respeita ao volume de negócios, a Docapesca viu também reduzida 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 com a faturação das licenças das atividades marítimo-turísticas. Contudo, também neste âmbito já se verificou uma recuperação, não sendo, no entanto, possível assegurar que a recuperação é sustentada ou se se ficou a dever a uma recuperação pontual e limitada no tempo.

Aos trabalhadores que integram a área de exploração das lotas foi atribuída uma gratificação excecional de 130 euros, num valor total de cerca de 49 mil euros.

Para garantir a segurança dos seus funcionários, a Docapesca adquiriu equipamentos de proteção individual (EPI), bem como outros equipamentos, como sejam os acrílicos de proteção no contacto com o público ou nos locais de trabalho e gel desinfetante, e ainda em serviços de higienização de instalações. Nos meses de abril a julho, os gastos com estes bens e serviços atingiram os 56,9 mil euros.

Quanto aos fornecimentos e serviços externos, existem diversas rubricas 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 revista do orçamento aprovada em 24/6/2020

2. Demonstração de Resultados

Na Demonstração de Resultados por Naturezas acumuladas até ao final de julho de 2020 destacamos que o resultado antes de impostos (R.A.I.) do período foi de 106 mil euros, representando uma melhoria significativa, de 1,57 milhões de euros, face ao orçamento revisto, observando-se, no entanto, uma redução de 1,4 milhões de euros face ao mesmo período de 2019.

valores em €

	jan a jul				
	orçamento 2020	execução 2020	execução 2019	Δ face ao orçamento	Δ face a 2019
Resultado Antes de Imposto	-1.468.447,67	106.238,71	1.505.474,77	1.574.686,38	-1.399.236,06

Rendimentos:

No período de janeiro a julho, a execução das rubricas de rendimentos foi de cerca de 15,34 milhões de euros, superior ao orçamento em 1,24 milhões de euros e inferior ao período homólogo de 2019 em 1,37 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 jul				
	orçamento 2020	execução 2020	execução 2019	Δ face ao orçamento	Δ face a 2019
Vendas	659.501	627.878	866.688	-31.623	-238.810
Mercadorias	7.227	31.350	34.475	24.122	-3.125
Combustíveis	147.435	119.903	181.547	-27.532	-61.644
Gelo	504.839	476.625	650.665	-28.214	-174.040
Serviços Prestados	12.036.063	13.094.850	14.029.949	1.058.788	-935.099
1ª Venda	8.353.600	8.732.286	9.983.972	378.686	-1.251.685
Serviços de Portos de Pesca	2.504.117	2.806.977	2.638.580	302.860	168.398
Outras Atividades	1.178.345	1.555.587	1.407.398	377.241	148.188
Subsídios à Exploração	90.940	83.014	203.371	-7.926	-120.357
Imparidade de inventários (reversões)	0	0	4.952	0	-4.952
Imparidade de dívidas a receber (reversões)	184.022	225.332	309.037	41.309	-83.705
Outros rendimentos	1.133.894	1.309.370	1.296.233	175.476	13.136
Juros e rendimentos similares obtidos	3.332	2.894	4.187	-439	-1.293
Total Rendimentos	14.107.752	15.343.337	16.714.417	1.235.585	-1.371.080

- Vendas – apresentaram, face ao orçamento, uma quebra de 32 mil euros, cujos principais desvios se verificam nas vendas de gelo e combustíveis, registando decréscimos na ordem dos 28 mil euros em ambas as rúbricas.

Em relação ao período homólogo, as vendas registaram um decréscimo de 239 mil euros, sendo a venda de combustível a rubrica responsável pela diminuição deste grupo, (-174 mil euros).

2. Prestações de Serviços – as prestações de serviços apresentaram, no seu total, um acréscimo de 1,06 milhões de euros em relação ao orçamento revisto e um decréscimo 935 mil 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, um aumento de 379 mil euros face ao orçamentado. Face ao ano anterior, as taxas decorrentes da primeira venda de pescado registaram uma quebra de 1,25 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-jul								
	orçamento			execução 2020			execução 2019		
	kg	€	€/kg	kg	€	€/kg			
Norte e Matosinhos	5.868.548	13.179.555	2,25	5.138.636	13.199.362	2,57	9.405.966	20.032.724	2,13
Centro Norte	6.786.212	12.596.168	1,86	6.082.480	12.604.340	2,07	11.002.365	18.732.215	1,70
Centro	8.912.991	25.272.856	2,84	10.446.273	25.338.950	2,43	9.811.219	25.553.225	2,60
Centro Sul	19.372.109	27.246.457	1,41	15.397.316	27.199.354	1,77	17.096.042	27.964.129	1,64
Algarve	7.222.292	27.693.442	3,83	7.038.175	27.705.461	3,94	8.801.444	30.836.636	3,50
TOTAL	48.162.152	105.988.478	2,16	44.102.881	106.047.467	2,40	56.117.035	123.118.928	2,19

As quantidades de pescado transacionado em lota, até ao final do mês de julho de 2020, foram 44 mil toneladas, correspondendo a um valor de pescado de 106 milhões de euros, resultando num preço médio de 2,40 euros/kg (acima do orçamento revisto e da execução de 2019).

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

Relativamente às quantidades de pescado transacionado, é possível verificar que a execução foi bastante inferior ao orçamento (menos 4,06 mil toneladas), sendo possível observar que o decréscimo principal se verificou na DLPP Centro Sul (menos 3,97 mil toneladas).

A grande redução das quantidades transacionadas (-8,4% face ao orçamentado até ao mês de julho) em conjugação com o valor transacionado, muito próximo do orçamentado, resulta num acréscimo do preço médio (+11%).

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 (-12,01 mil toneladas), destacando os decréscimos registados nas DLPP

Norte e Matosinhos e DLPP Centro Norte (-4,27 mil toneladas e 4,92 mil toneladas, respetivamente). Relativamente ao valor do pescado, a diferença é de cerca de -17,07 milhões de euros, encontrando-se a mesma distribuída por todas as DLPP, destacando novamente as DLLP Norte e Matosinhos e a DLPP Centro Norte (6,83 milhões de euros e 6,13 milhões de euros, respetivamente). No entanto, o preço médio verificado nestes 7 meses de 2020 foi superior em 9,6% ao verificado em 2019.

Serviços de Portos de Pesca – esta rubrica registou um acréscimo de 303 mil euros face ao orçamento revisto, sendo mais significativo nas contas de “Licenças de ocupação” (+188 mil euros), “Portos Pesca – Acostagem” (+64 mil euros) e de “Portagens” (+47 mil euros).

Face a 2019, regista-se igualmente um acréscimo, de 169 mil euros, devido principalmente às rubricas de “Portos Pesca – Acostagem” (+116 mil euros) e de “Ocupação de espaços terraplenos” (+70 mil euros).

Outras Atividades – Relativamente às restantes atividades, verificou-se um acréscimo de 377 mil euros face ao orçamento revisto e um ligeiro acréscimo de 148 mil euros face ao período homólogo:

Gestão Dominial – estes serviços registaram um acréscimo de 284 mil euros, o que significa um aumento de 44%, face ao orçamento revisto para o mesmo período, principalmente pelo aumento em “Ocupação de Terrenos” (+148 mil euros), “Estaleiros Particulares” (+46 mil euros) e “Hotelaria/Similares” (+30 mil euros). Esta variação diluiu-se ao longo do ano, uma vez que a faturações trimestrais, semestrais e anuais não foram sujeitas a especializações mensais.

Face a 2019, e uma vez que no ano transato também não se realizaram especializações, regista-se um acréscimo de 154 mil euros. Este aumento verifica-se nas rubricas de “Estaleiros Particulares” (+48 mil euros), “Ocupação Terrenos” (+46 mil euros) e “Hotelaria/Similares” (+36 mil euros).

Serviços prestados à Náutica de Recreio e à atividade Marítimo-Turística – registaram um acréscimo de 66 mil euros face aos montantes orçamentados, o que representa um aumento de 15% para o mesmo período. Apesar deste aumento, é importante realçar que neste tipo de serviços se observa alguma sazonalidade que não está refletida no orçamento. Os maiores acréscimos verificam-se nas contas de “Comissão sobre Ocupação” (+55 mil euros) e “Terrenos/Terraplenos” (+23 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 ligeiro decréscimo de 2 mil euros, destacando as variações nas contas de “Comissão sobre Ocupação” (+58 mil euros) e “Taxas sobre Bilhetes” (-63 mil euros).

3. Subsídios à Exploração – decréscimo de 8 mil euros face ao orçamento revisto e de 120 mil euros face ao período homólogo. Durante o primeiro semestre foram recebidos 83 mil euros,

referente aos seguintes projetos “Portugal é Mar” (73 mil euros) e “Campanha de Promoção do Carapau” (10 mil euros).

4. Reversões de imparidade de dívidas a receber – acréscimo de 41 mil euros face ao orçamento revisto. Até ao final de julho 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 uma quebra de 84 mil euros.
5. Outros rendimentos – registaram um acréscimo de 175 mil euros, o que se traduz num aumento de cerca de 15% comparativamente com o orçamento, destacando-se as seguintes rubricas: “Rendimentos Suplementares – Venda Energia” (+48 mil euros), “Ganhos Comandos” (+39 mil euros) e “Rendimentos Suplementares – Utilização de Cabazes” (+37 mil euros).

Face a 2019, os outros rendimentos registaram um ligeiro acréscimo de 13 mil euros, destacando as variações das rubricas de “Ganhos Sinistros” (-53 mil euros), “Ganhos Comandos” (+41 mil euros) e “Rendimentos Suplementares – Utilização de Cabazes” (+43 mil euros).

Gastos:

No período de janeiro a julho, a execução das rubricas de gastos apresenta um decréscimo de 339 mil euros face ao orçamento e um aumento de 28 mil euros face ao período homólogo, como se pode verificar no quadro 3.

Quadro 3 - Gastos

valores em €

Gastos	jan a jul				
	orçamento 2020	execução 2020	execução 2019	Δ face ao orçamento	Δ face a 2019
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	264.721	217.509	272.355	-47.212	-54.846
Fornecimentos e serviços externos	4.609.986	4.485.482	4.575.184	-124.504	-89.703
Gastos com o pessoal	7.633.404	7.722.097	7.401.823	88.693	320.274
Imparidade de inventários (perdas)	0	0	13.710	0	-13.710
Imparidade de dívidas a receber (perdas)	282.500	46.187	194.767	-236.313	-148.579
Outros gastos	717.063	785.709	792.804	68.646	-7.096
Gastos / Reversões de depreciação	2.063.143	1.975.270	1.952.152	-87.874	23.118
Juros e gastos similares suportados	5.383	4.844	6.147	-539	-1.303
Total Gastos	15.576.200	15.237.098	15.208.942	-339.102	28.156

1. Gastos com o pessoal – apresentam-se acima dos valores orçamentados para o mesmo período (+89 mil euros). Contudo, esta variação tem vindo a diluir-se ao longo do ano. Relativamente a 2019, os gastos com o pessoal foram superiores em 320 mil euros, o que se deve ao facto de haver um maior número de trabalhadores ao serviço no final de julho de 2020. Este aumento prende-se com o facto de ter sido necessário realizar contratações de curto prazo para fazer face aos períodos de férias e baixas prolongadas. Os desvios face à execução de 2019, podem justificar-se também pela existência de uma gratificação excecional aos trabalhadores da área de exploração (+ 49 mil euros) e a aquisição de equipamentos de proteção individual (+41 mil euros), verbas não verificadas no ano transato.

Quadro 4 – Gastos com o pessoal

valores em €

	jan-jul				
	orçamento 2020	execução 2020	execução 2019	Δ face ao orçamento	Δ face a 2019
Gastos totais com os Orgãos Sociais	208.183	211.989	199.039	3.806	12.950
Gastos totais com o Pessoal	7.425.221	7.510.108	7.202.785	84.887	307.324
Remunerações fixas	5.072.481	5.270.934	5.111.640	198.452	159.293
Subsídio de Refeição	599.694	591.904	568.655	-7.790	23.249
Cessações	79.000	63.500	29.800	-15.500	33.700
Encargos	1.296.260	1.332.056	1.275.523	35.796	56.533
Ajudas de Custo	8.760	6.104	9.889	-2.655	-3.785
Seguros	134.410	122.071	123.168	-12.339	-1.096
Formação	18.752	8.148	13.350	-10.604	-5.202
Pensões e Planos de Saúde	17.500	17.500	17.500	0	0
Outros gastos	198.364	97.891	53.260	-100.473	44.631
Total	7.633.404	7.722.097	7.401.823	88.693	320.274
Nº de trabalhadores (sem O.S.)	503	540	502	37	38
Nº de Orgãos Sociais e Conselho Fiscal	6	6	6	0	0
Total	509	546	508	37	38

2. Fornecimentos e serviços externos - O valor de fornecimentos e serviços externos registou um decréscimo de 125 mil euros em relação ao orçamento revisto, principalmente nas rubricas de "Trabalhos Especializados" (-76 mil euros), "Publicidade e propaganda" (-58 mil euros), e "Água" (-39 mil euros). Destaque também para o acréscimo verificado em "Conservação e reparação" (+85 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 ao longo do ano foram adiadas ou mesmo canceladas (feiras, ações em escolas, entre outras). Apesar de na revisão do orçamento se ter previsto redução destas rubricas na execução do ano a redução foi mais acentuada.

Na parte que respeita à água, 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 decréscimo de 90 mil euros, destacando-se as variações nas rubricas de "Eletricidade" (-89 mil euros), "Água" (-80 mil euros), "Publicidade e Propaganda" (-53 mil euros) e "Serviços de Postos de Vendagem" (-51 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 jul				
	orçamento 2020	execução 2020	execução 2019	Δ face ao orçamento	Δ face a 2019
Trabalhos Especializados	432.606	356.165	359.434	-76.441	-3.268
Conservação e reparação	576.323	661.785	513.462	85.462	148.322
Limpeza, higiene	879.945	867.277	857.641	-12.668	9.636
Seguros	104.103	85.273	87.633	-18.831	-2.360
Electricidade	582.741	582.972	672.452	231	-89.480
Rendas e alugueres	128.433	131.038	128.940	2.605	2.098
Comunicação	71.321	69.678	83.138	-1.643	-13.460
Vigilância e segurança	830.269	810.528	694.133	-19.741	116.396
Água	209.001	170.278	250.656	-38.722	-80.378
Serviços de Postos de Vendagem	409.555	434.056	485.412	24.501	-51.356
Publicidade e propaganda	161.266	103.411	176.769	-57.855	-73.358
Outros FSE	224.423	213.020	265.516	-11.403	-52.495
Total	4.609.986	4.485.482	4.575.184	-124.504	-89.703

Gráfico 1 - Peso de cada rúbrica no total dos FSE (Execução janeiro a julho 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 no ano anterior 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 julho de 2020.

Quadro 6 – Gastos da alínea b) e c), do n.º 3, do art.º 158.º do Decreto-Lei n.º 84/2019

valores em €

Gastos alínea b) e c), n.º 3, art.º 158.º do Decreto-Lei n.º 84/2019	jan a jul				
	orçamento 2020	execução 2020	execução 2019	Δ face ao orçamento	Δ face a 2019
Gastos alínea b), n.º 3					
Deslocações e Estadas	7.809,72	6.145,00	11.393,28	-1.664,72	-5.248,28
Ajudas de Custo	9.052,89	5.395,43	10.412,11	-3.657,46	-5.016,68
Gastos com frota automóvel	110.832,27	85.695,02	108.043,84	-25.137,25	-22.348,82
Total Gastos alínea b)	127.694,88	97.235,45	129.849,23	-30.459,43	-32.613,78
Gastos alínea c), n.º 3					
Estudos e pareceres	375,00	4.937,50	1.400,00	4.562,50	3.537,50
Projetos	8.250,00	5.000,00	0,00	-3.250,00	5.000,00
Consultoria	38.255,00	29.640,00	51.385,00	-8.615,00	-21.745,00
Total Gastos alínea c)	46.880,00	39.577,50	52.785,00	-7.302,50	-13.207,50
Total	174.574,88	136.812,95	182.634,23	-37.761,93	-45.821,28

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 33 mil euros devido principalmente aos gastos com frota automóvel. Apesar do considerável abrandamento na realização das deslocações a partir do final de fevereiro decorrente da situação de pandemia, com o aliviar das medidas de isolamento e restrições impostas, temos assistido a uma normalização das deslocações realizadas pelos trabalhadores. (-5 mil euros).

Na comparação com o valor total orçamentado, os gastos da alínea b) apresentam um decréscimo de 30 mil euros, devido à grande redução das deslocações. De ressaltar ainda que, nos gastos orçamentados com a frota automóvel, se encontram previstos gastos relativos às novas viaturas, aquisição esta orçamentada e autorizada no âmbito do PAO 2020, mas que, ainda não ocorreu.

Em relação aos gastos da alínea c), na comparação quer com o valor orçamentado, quer com o ano transato, regista-se um decréscimo de 7 mil e de 13 mil euros, respetivamente, devido em parte à situação de Estado de Emergência, o que provocou atrasos em procedimentos neste âmbito. Tal como nos gastos da alínea b), com o aliviar das restrições, também temos assistido a uma normalização na realização deste tipo de gastos.

De referir que, se analisarmos conjuntamente os gastos das alíneas b e c, a empresa apresenta uma diminuição de cerca de 38 mil euros face ao valor orçamentado e de 46 mil euros face ao período homólogo de 2019.

3. Imparidade de dívidas a receber (perdas) – No orçamento revisto ficou contemplado, para este período, o montante de 283 mil euros para fazer face às dívidas de clientes e terceiros com maior antiguidade, tendo sido constituídos 46 mil euros em novas imparidades.

Face a 2019, a variação corresponde a um decréscimo de 149 mil euros.

4. Outros gastos - verificou-se um acréscimo de 69 mil euros face ao orçamento, sendo que os valores mais relevantes se referem a:

- “Utilização de cabazes” - apresentam um aumento de 52 mil euros uma vez que passaram a ser classificados nesta rubrica gastos, que não foram considerados no orçamento, decorrentes de uma alteração no processo de contabilização destes documentos.
- “Outros Gastos – Reembolso de prejuízos” que apresenta um acréscimo de 17 mil euros.

Em relação a 2019, a rubrica registou um ligeiro decréscimo de 7 mil euros, destacando as seguintes variações:

- “Utilização de cabazes” (+53 mil euros), visto que em 2019 não existia este tratamento das faturas;
- “Concessão Portos de Pesca” (-50 mil euros), pelo menor número de pescado transacionado em lota;

3. Resultados por Área de Negócios

Da comparação das Demonstrações de Resultados por áreas de negócio, a 31 de julho 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 9,33 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 jul 2020	
	Orçamento	Real
Vendas	647.532,88	492.745,50
Serviços Prestados	9.454.501,38	8.838.025,13
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-121.289,34	-79.074,52
Fornecimentos e serviços externos	-1.787.769,43	-1.778.413,85
Gastos com o pessoal	-3.545.906,67	-3.581.081,61
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	4.840,21
Outros rendimentos	473.697,65	530.239,32
Outros gastos	-208.129,97	-265.708,32
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	4.912.636,50	4.161.571,86
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-998.851,34	-1.112.581,88
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	3.913.785,16	3.048.989,98
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-2.881.375,13	-2.505.254,22
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	1.032.410,03	543.735,76
Juros e rendimentos similares obtidos (imputados)	2.146,73	1.864,16
Juros e gastos similares suportados (imputados)	-3.467,70	-3.120,76
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	1.031.089,05	542.479,16

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

RENDIMENTOS GESTÃO DOMINIAL (dentro dos Portos de Pesca)	jan. a jul 2020	
	Orçamento	Real
Vendas	291,67	234,73
Serviços Prestados	2.752.081,51	2.707.759,98
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-69,65	-183,17
Fornecimentos e serviços externos	-1.561.496,90	-1.696.917,45
Gastos com o pessoal	-664.096,20	-650.247,11
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	5.907,06
Outros rendimentos	508.106,08	536.765,95
Outros gastos	-472.729,51	-456.583,79
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	562.087,00	446.736,20
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-449.064,70	-491.105,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	113.022,30	-44.368,80
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-837.809,13	-728.445,54
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	-724.786,83	-772.814,34
Juros e rendimentos similares obtidos	624,20	542,04
Juros e gastos similares suportados	-1.008,29	-907,41
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	-725.170,93	-773.179,72

Área de Negócio: Combustíveis_ Mercadorias_ Entrepósitos frigoríficos

RENDIMENTOS E GASTOS MERCADORIAS + COMBUSTÍVEIS + ENT.FRIGORÍFICO	jan. a jul 2020	
	Orçamento	Real
Vendas	185.404,10	134.369,77
Serviços Prestados	3.150,00	2.277,03
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-165.005,04	-192.037,18
Fornecimentos e serviços externos	-20.051,40	-10.642,48
Gastos com o pessoal	0,00	-8.881,66
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	-14,28
Outros rendimentos	92.992,83	45.704,99
Outros gastos	-3.789,01	-4.257,43
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	92.701,48	26.518,76
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-11.214,82	-11.344,08
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	81.486,66	15.174,68
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-102.574,82	-89.185,19
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	-21.088,16	-74.010,51
Juros e rendimentos similares obtidos	76,42	66,36
Juros e gastos similares suportados	-123,45	-111,10
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	-21.135,18	-74.055,25

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

RENDIMENTOS GESTÃO DOMINIAL E RECREIO (fora dos portos de pesca)	jan. a jul 2020	
	Orçamento	Real
Vendas	350,00	527,73
Serviços Prestados	1.837.334,84	1.506.829,70
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-291,67	-444,26
Fornecimentos e serviços externos	-310.142,22	-270.416,54
Gastos com o pessoal	-238.445,85	-277.723,69
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	166.422,92
Outros rendimentos	59.372,51	98.988,89
Outros gastos	-4.167,78	-10.129,68
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	1.344.009,83	1.214.055,07
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-191.623,13	-237.027,02
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	1.152.386,70	977.028,05
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-650.687,38	-565.749,77
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	501.699,32	411.278,28
Juros e rendimentos similares obtidos	484,78	420,98
Juros e gastos similares suportados	-783,10	-704,75
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	502.184,10	411.699,26

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

RENDIMENTOS E GASTOS SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS, SERVIÇOS CENTRAIS E AQS	jan. a jul 2020	
	Orçamento	Real
Serviços Prestados	73.197,14	39.958,41
Subsídios à Exploração	90.940,20	83.013,76
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-27.934,58	-5.769,89
Fornecimentos e serviços externos	-930.526,04	-729.091,59
Gastos com o pessoal	-3.139.284,97	-3.204.163,10
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-98.477,64	1.988,49
Outros rendimentos	275,10	97.670,41
Outros gastos	-28.246,33	-49.029,37
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-4.060.057,12	-3.765.422,88
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-412.389,34	-123.211,84
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-4.472.446,46	-3.888.634,72
Juros e rendimentos similares obtidos	3.332,13	2.893,54
Juros e gastos similares suportados	-5.382,54	-4.844,02
Resultado antes de impostos	-4.474.496,87	-3.890.585,20

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 julho 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 650 mil euros face ao orçamento, o que indicia 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 2,96 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 1,54 milhões de euros face ao orçamento, o que poderá se explicar pelo aumento das outras dívidas a pagar que ficaram em Balanço na execução de julho.

Face aos pagamentos realizados no ano anterior, a quebra de 1,82 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 220 mil euros face ao orçamento.

Face a 2019, os pagamentos ao pessoal registaram um aumento de 99 mil euros.

b. Fluxos de Caixa das atividades de investimento:

- i. Pagamentos a fornecedores de ativos fixos – quebra de 787 mil euros face ao orçamento.

Em relação ao período homólogo, os pagamentos de ativos tangíveis registaram um aumento de 830 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 1,22 milhões de euros face ao orçamento e um acréscimo de 1,47 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.

Durante o ano 2020 foram recebidos 1,53 milhões de euros relativos aos seguintes projetos:

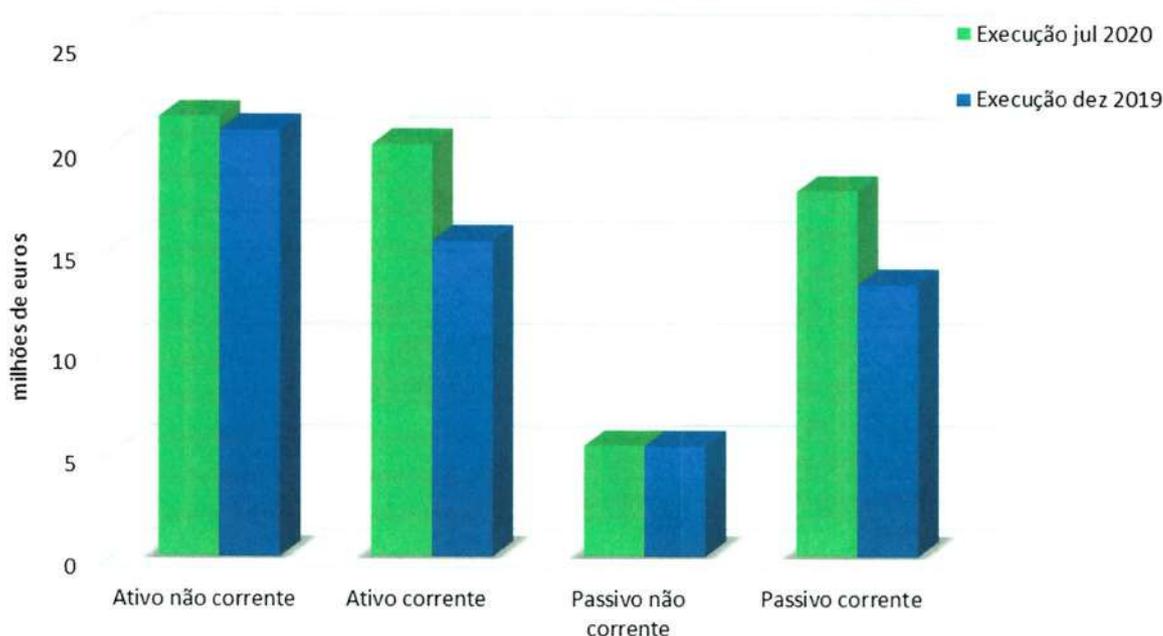
Quadro 7 – Subsídios Recebidos

Projetos	Montante
Prolongamento do Quebra-Mar Interior - Peniche	638.328
Plataforma flutuante da Culatra	181.425
Requalificação Lota de Olhão	109.894
Captação água salgada - Sesimbra	94.304
Prolongamento do Quebra-Mar Interior - Peniche	92.217
Plataforma flutuante Vila Praia de Âncora	77.415
Projeto "Melhoria Eficiência Energética - Algarve"	58.200
Repavimentação Lota de Quarteira	56.146
Reabilitação da Lota da Costa da Caparica	49.500
Escadas, Defensas, Cabeços de Amarração - Matosinhos	37.500
Escadas e defensas - Sagres, Lagos e Portimão	30.207
Captação de água salgada - Porto de Pesca Peniche	29.813
Pontes Cais de Sagres	25.650
Rede Energia - Lota da Póvoa do Varzim	24.825
Plataforma flutuante Vila Praia de Âncora	22.500
Total	1.527.925

De salientar que à data do encerramento do período, 86% dos depósitos bancários encontravam-se no IGCP e apenas 14% na banca comercial.

5. Balanço

Gráfico 2 - Balanço



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

1. Ativo não Corrente –acrécimo de 625 mil euros, sendo a principal variação registada nos Ativos fixos tangíveis que apresentam um acréscimo de 691 mil euros, devido ao investimento realizado até ao mês de julho.
2. Ativo Corrente - apresenta um aumento significativo, de 4,67 milhões de euros, onde se destaca “Outros créditos a receber” com um acréscimo de 4 milhões de euros, essencialmente pelo aumento verificado na conta de “Compradores – Guia” (+3,96 milhões de euros).
3. Passivo Não Corrente – registou um ligeiro decréscimo de 17 mil euros, destacando-se a rubrica “Outras dívidas a pagar”, que registou um acréscimo de 195 mil euros.
4. Passivo Corrente - registou um acréscimo de 4,6 milhões de euros, devido essencialmente às variações abaixo identificadas:
 - Outras dívidas a pagar – superiores em 3,89 milhões de euros, destacando as contas de “Armadores-Marés” (+2,05 milhões de euros);
 - Aumento da rubrica “Estados e Outros Entes Públicos” em 705 mil euros.

6. Investimento

A Docapesca realizou investimentos de 2,64 milhões de euros: 1,01 milhões de euros de investimentos correntes e 1,63 milhões de euros de investimentos específicos. A nível global, o investimento encontra-se acima dos montantes executados em 2019 em 347 mil euros.

No quadro 8 descrevem-se os investimentos executados, por direção, até ao final de julho de 2020.

Quadro 8 - Investimentos

valores em €

Investimentos Execução							
jan a jul							
	Correntes 2020	Correntes 2019	Específicos 2020	Específicos 2019	Total Investimentos 2020	Total Investimentos 2019	Varição total Investimentos face a 2019
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Norte e Matosinhos	225.232	95.665	224.334	153.539	449.567	249.204	200.363
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro Norte	299.479	148.243	28.712	10.124	328.191	158.367	169.824
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro	107.937	57.478	913.609	15.939	1021.546	74.417	947.129
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro Sul	63.571	41.763	322.566	327.792	386.137	369.555	16.583
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Algarve	152.927	267.027	136.499	1029.848	289.426	1296.875	-1007.449
Sede	164.301	131.888	0	12.150	164.301	144.038	20.264
TOTAL	1.013.447	742.064	1.625.721	1.550.391	2.639.168	2.292.455	346.713

Nos quadros seguintes apresentam-se discriminadas as principais aquisições inseridas no Plano de Investimentos Correntes (quadro 9) e do Plano de Investimentos Específicos (quadro 10).

Quadro 9 - 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
Reabilitação Chiller da Fábrica de Gelo de Matosinhos	20.851
Reabilitação Armazéns de Aprestos (Esposende)	30.282
Requalificação de condensador evaporativo (Matosinhos)	18.235
Incorporação de gerador de emergência para a lota da Póvoa do Varzim	17.688
Cabo de aço para plataforma de alagem das embarcações (Estaleiros da Azurara)	16.090
Incorporação de Portões Armazéns Aprestos Pov.Varzim	12.678
Reabilitação Assinalamento Marítimo em Vila Praia de Âncora	42.100
Req. Sistema Tratamento de Água Salgada, V. Castelo	10.487
Caixas Plástico 30L Laranjas	11.024
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro Norte	
Reposição de coberturas nos edifícios da lota e armazéns da Figueira da Foz*	119.945
Ed. Armazéns Comerciantes (Palas de Abrigo) de Aveiro	34.880
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
Reabilitação de Grua Hidraulica Móvel 500kg	17.007
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro	
Ed. Lota e remod. Instalações sanitárias e balneários (Nazaré)	58.790
Caixas Plástico 30L Laranjas	12.480
Transformador para PT secundário (Nazaré)	12.115
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro Sul	
Incorporação cobertura dos armazéns de comerciantes (Sesimbra)	79.090
Incorporação e adaptações para instalação de ATM em Sesimbra	9.229
Caixas Plástico 30L Laranjas	14.976
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Algarve	
Reabilitação do pavimento da lota de Vila Real de Santo António	23.150
Reabilitação do Travelift (Portimão)	15.744
Caixas Plástico 30L Laranjas	18.720
Projetos - Sede	
Aquisição de equipamento informático para a sede	77.598
Conjunto Contentores Escritório para apoio Obras	60.847
Leilão Electrónico - Honorários Apoio Técnico (CE)	29.980
Total	852.160

Quadro 10 - Investimentos Específicos

valores em €

Principais Projetos	Montante Executado
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Norte e Matosinhos	
Requalificação Central captação de água salgada de Matosinhos	113.027
Reabilitação da estrada de alagem de embarcações (Estaleiros da Azurara)	31.691
Pontes Cais Matosinhos (Escadas)	29.078
Ed. Lota - Telheiro do Cais de descarga (Viana do Castelo)	26.790
Reabilitação Estr. Alagem de embarcações (Estaleiros da Azurara)	19.881
Reabilitação Cais Porto Pesca Vila Conde	9.490
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
Reabilitação exterior edifícios armazéns de comerciantes (Banda C e D)	22.918
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	164.975
Pavimentação da área adjacente à lota (Peniche)	97.027
Captação superficial da água salgada (Peniche)	69.451
Conjunto luminária LED para candeeiros (Nazaré)	33.476
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)	56.764
Equipamento frigorífico (Trafaria)	24.738
Requalificação Edifício da lota da Costa da Caparica	24.540
Linha de transportadores (Trafaria)	18.970
Pavilhão de Apoio Transfega (Sesimbra)	18.900
Pavilhão de Apoio Transfega (Sines)	18.760
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Algarve	
Melhoria da eficiência energética do porto de pesca de Lagos	22.618
Requalificação do Edifício da lota da Fuzeta	17.831
Estrutura Flutuante (Guerreiros do Rio)	16.190
Incorporação de contentores de grandes dimensões (Sagres)	15.300
Reabilitação da ponte Cais Sul (Sagres)	11.000
Reabilitação retenção marginal (Vila Real Santo António)	9.900
Total	1.545.353

7. Plano de Redução de Custos

GASTOS OPERACIONAIS	jan-jul				
	orçamento	execução 2020	execução 2019	Δ face ao orçamento	Δ face a 2019
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	264.720,95	217.509,02	272.354,56	-47.211,93	-54.845,54
Mercadorias	170.026,18	141.034,90	195.086,64	-28.991,28	-54.051,74
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	94.694,77	76.474,12	77.267,92	-18.220,65	-793,80
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo - usados na "produção"	37.704,36	46.430,81	33.684,41	8.726,45	12.746,40
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo - Outros	56.990,41	30.043,31	43.583,51	-26.947,10	-13.540,20
Fornecimentos e serviços externos	4.609.985,99	4.485.481,91	4.575.184,42	-124.504,08	-89.702,51
Serviços Especializados	432.606,32	356.165,45	359.433,54	-76.440,87	-3.268,09
Consultorias	38.255,00	29.640,00	51.385,00	-8.615,00	-21.745,00
Auditorias	5.708,32	4.958,31	6.562,50	-750,01	-1.604,19
Outros	388.643,00	321.567,14	301.486,04	-67.075,86	20.081,10
Deslocações e estadias	6.427,58	2.592,75	9.852,20	-3.834,83	-7.259,45
Electricidade	582.741,09	582.972,08	672.452,00	230,99	-89.479,92
Combustíveis	45.517,37	37.136,25	46.211,04	-8.381,12	-9.074,79
Água	209.000,76	170.278,39	250.655,97	-38.722,37	-80.377,58
Artigos para oferta	375,00	116,00	888,54	-263,40	-776,94
Rendas e alugueres	128.433,21	131.038,30	128.940,49	2.605,09	2.097,81
Despesas de representação	897,90	147,90	646,70	-750,00	-498,80
Comunicação	71.320,52	69.677,90	83.137,56	-1.642,62	-13.459,66
Seguros	104.103,37	85.272,85	87.632,98	-18.830,52	-2.360,10
Transportes	8.023,20	5.825,60	11.373,48	-2.197,60	-5.547,88
Honorários	18.098,56	15.045,12	15.745,12	-3.053,44	-700,00
Conservação e reparação	576.322,80	661.784,68	513.462,25	85.462,08	148.322,43
Publicidade e propaganda	161.265,77	103.410,51	178.768,57	-57.855,26	-73.358,06
Limpeza, higiene	879.944,93	867.277,43	857.641,11	-12.667,50	9.636,32
Vigilância e segurança	830.269,36	810.528,31	694.132,75	-19.741,05	116.395,56
(FSE) Outros	554.838,45	586.216,79	666.210,12	31.578,34	-79.993,33
Gastos com o pessoal	7.633.404,24	7.722.097,17	7.401.823,15	88.692,93	320.274,02
Órgãos sociais	208.183,27	211.988,86	199.038,56	3.805,59	12.950,30
(Órgãos Sociais) Remunerações fixas	123.361,81	126.989,73	121.672,29	3.627,92	5.317,44
(Órgãos Sociais) Subsídio de refeição	4.460,00	4.190,00	2.451,12	-270,00	1.738,88
(Órgãos Sociais) Outras remunerações-Disp. Representação	31.662,80	31.662,82	27.693,80	0,02	3.969,02
(Órgãos Sociais) Ajudas de custo	1.675,41	987,96	2.063,88	-687,45	-1.075,92
(Órgãos Sociais) Encargos sobre as remunerações	36.630,97	37.349,82	34.796,55	718,85	2.553,27
(Órgãos Sociais) Seguros de acidentes no trabalho e doenças	1.152,30	1.180,03	1.036,27	27,73	143,76
(Órgãos Sociais) Seguros de saúde	562,73	478,50	174,65	-84,23	303,85
(Órgãos Sociais) Outros	8.677,25	9.150,00	9.150,00	472,75	0,00
Pessoal	7.425.220,97	7.510.108,31	7.202.784,59	84.887,34	307.323,72
(Pessoal) Remunerações fixas	4.870.284,94	5.047.538,41	4.936.884,95	177.253,47	110.653,46
(Pessoal) Subsídio de refeição	599.694,49	591.904,34	568.655,27	-7.790,15	23.249,07
(Pessoal) Outras remunerações	202.196,37	223.395,09	174.755,33	21.198,72	48.639,76
(Pessoal) Ajudas de custo	8.759,62	6.104,22	9.889,31	-2.655,40	-3.785,09
(Pessoal) Formação	18.751,60	8.148,10	13.349,70	-10.603,50	-5.201,60
(Pessoal) Pensões e Planos de Saúde	17.500,00	17.500,00	17.500,00	0,00	0,00
(Pessoal) Encargos sobre as remunerações	1.296.259,62	1.332.055,95	1.275.522,76	35.796,33	56.533,19
(Pessoal) Seguros de acidentes no trabalho e doenças	55.421,16	53.809,81	47.156,81	-1.611,35	6.653,00
(Pessoal) Seguros de saúde	75.892,88	65.790,30	73.648,51	-10.102,58	-7.858,21
(Pessoal) Seguros de vida	3.096,00	2.471,00	2.362,24	-625,00	108,76
(Pessoal) Indemnizações	79.000,00	63.500,00	29.800,00	-15.500,00	33.700,00
(Pessoal) Gastos de acção social	26.781,40	22.195,99	23.717,91	-4.585,41	-1.521,92
(Pessoal) Outros	171.582,89	75.695,10	29.541,80	-95.887,79	46.153,30
TOTAL GLOBAL	12.508.111,18	12.425.088,10	12.249.362,13	-83.023,08	175.725,97
Nº de trabalhadores	509	546	506	37	40

8. Demonstrações Financeiras

Balanço em 31 de julho de 2020

RUBRICAS	31/07/2020		31/12/19
	Orçamento	Execução	
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	21.477.799	20.529.410	19.838.136
Ativos intangíveis	46.002	46.454	84.378
Participações financeiras - outros métodos	145.000	145.000	145.000
Outros investimentos financeiros	43.816	44.493	32.343
Ativo por impostos diferidos	597.730	609.328	649.381
	22.310.346	21.374.685	20.749.238
Ativo corrente			
Inventários	151.657	135.636	125.228
Clientes	2.577.727	3.174.939	2.818.169
Estado e outros entes públicos	146.972	80	414
Outros créditos a receber	6.310.436	9.544.035	5.535.410
Diferimentos	189.448	317.417	186.661
Caixa e depósitos bancários	4.916.300	6.897.846	6.730.770
	14.292.540	20.069.951	15.396.651
Total do ativo	36.602.886	41.444.636	36.145.889
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital próprio			
Capital subscrito	8.528.400	8.528.400	8.528.400
Reservas legais	469.738	469.738	257.042
Resultados transitados	3.484.560	3.484.560	1.703.342
Outras variações no capital próprio	6.321.669	5.731.528	4.951.606
Resultado líquido no período	-1.534.868	36.262	2.126.962
Total do capital próprio	17.269.499	18.250.488	17.567.352
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões	1.090.430	1.090.430	1.090.430
Responsabilidades por benefícios pós-emprego	2.656.576	2.709.124	2.886.137
Outras dívidas a pagar	1.222.103	1.543.502	1.348.975
	4.969.109	5.342.057	5.325.543
Passivo corrente			
Fornecedores	676.144	646.024	733.216
Estado e outros entes públicos	1.785.859	2.640.005	1.934.636
Outras dívidas a pagar	11.743.462	14.448.209	10.562.806
Diferimentos	158.814	117.853	22.336
	14.364.279	17.852.091	13.252.994
Total do passivo	19.333.387	23.194.147	18.578.537
Total do capital próprio e do passivo	36.602.886	41.444.636	36.145.889

Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas

Período findo em 31 de julho de 2020

RENDIMENTOS E GASTOS	jan-jul				
	Orçamento	Real 2020	Real 2019	Desvios Orçamento	Desvios Real
Volume de Negócios	12.695.563,32	13.722.727,98	14.896.636,89	1.027.164,66	-1.173.908,91
Vendas	659.500,76	627.877,73	866.687,58	-31.623,03	-238.809,85
Mercadorias	7.227,41	31.349,88	34.475,32	24.122,47	-3.125,44
Combustíveis	147.434,61	119.903,01	181.547,30	-27.531,60	-61.644,29
Gelo	504.838,74	476.624,84	650.664,96	-28.213,90	-174.040,12
Serviços Prestados	12.036.062,56	13.094.850,25	14.029.949,31	1.058.787,69	-935.099,06
1.ª Venda de Pescado	8.353.599,94	8.732.286,34	9.983.971,51	378.686,40	-1.251.685,17
Serviços dos Portos de Pesca	2.504.117,26	2.806.977,26	2.638.579,61	302.860,00	168.397,65
Gestão Dominial	642.021,73	925.722,96	771.491,96	283.701,23	154.231,00
Serviços Secundários	108.760,33	135.443,68	136.671,01	26.683,35	-1.227,33
Serviços Náutica e Mar. Turísticas	433.582,47	499.436,11	501.358,84	65.853,64	-1.922,73
Comissões de Cobrança	42.637,86	42.330,67	49.451,01	-307,19	-7.120,34
Descontos e Abatimentos	-48.657,03	-47.346,77	-51.574,63	1.310,26	4.227,86
Subsídios à Exploração	90.940,20	83.013,76	203.371,22	-7.926,44	-120.357,46
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-264.720,95	-217.509,02	-272.354,56	47.211,93	54.845,54
Fornecimentos e serviços externos	-4.609.985,99	-4.485.481,91	-4.575.184,42	124.504,08	89.702,51
Electricidade	-582.741,09	-582.972,08	-672.452,00	-230,99	89.479,92
Água	-209.000,76	-170.278,39	-250.655,97	38.722,37	80.377,58
Comunicação	-71.320,52	-69.677,90	-83.137,56	1.642,62	13.459,66
Conservação	-576.322,60	-661.784,68	-513.462,25	-85.462,08	-148.322,43
Limpeza	-879.944,93	-867.277,43	-857.641,11	12.667,50	-9.636,32
Vigilância	-830.269,36	-810.528,31	-694.132,75	19.741,05	-116.395,56
Mão de Obra do Exterior	-43.232,20	-36.432,34	-54.165,10	6.799,86	17.732,76
Outros FSE	-1.417.154,53	-1.286.530,78	-1.449.537,68	130.623,75	163.006,90
Gastos com o pessoal	-7.633.404,24	-7.722.097,17	-7.401.823,15	-88.692,93	-320.274,02
Imparidade de inventários (perdas / reversões)	0,00	0,00	-8.758,33	0,00	187.902,73
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-98.477,84	179.144,40	114.270,45	277.622,04	64.873,95
Outros rendimentos	1.133.893,97	1.309.369,56	1.296.233,36	175.475,59	13.136,20
Outros gastos	-717.062,60	-785.708,59	-792.804,43	-68.645,99	7.095,84
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	596.746,07	2.083.469,01	3.469.687,03	1.486.712,94	-1.376.128,02
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-2.063.143,33	-1.975.269,82	-1.952.152,06	87.873,51	-23.117,76
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-1.466.397,26	108.189,19	1.507.434,97	1.574.686,45	-1.399.245,78
Juros e rendimentos similares obtidos	3.332,13	2.893,54	4.186,80	-438,59	-1.293,26
Juros e gastos similares suportados	-5.382,54	-4.844,02	-6.147,00	538,52	1.302,98
Resultado antes de impostos	-1.468.447,67	106.238,71	1.505.474,77	1.574.686,38	-1.399.236,06
Imposto sobre o rendimento do período	-66.420,60	-69.976,54	-100.300,04	-3.555,94	30.323,50
Resultado líquido do período	-1.534.868,27	36.262,17	1.405.174,73	1.571.130,44	-1.368.912,56

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Período findo em 31 de julho de 2020

RUBRICAS	jan-jul		
	orçamento 2020	execução 2020	execução 2019
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes	16.793.297	17.442.776,31	20.399.622,75
Pagamentos a fornecedores	-7.316.542	-5.780.822,10	-7.600.595,00
Pagamentos ao pessoal	-7.142.524	-7.362.244,72	-7.263.578,25
Caixa gerada pelas operações	2.334.230,78	4.299.709,49	5.535.449,50
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	-358.540,20	-372.799,39	-220.489,05
Outros recebimentos/pagamentos	118.898	-1.543.571,89	-1.956.715,08
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)	2.094.588,39	2.383.338,21	3.358.245,37
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis	-4.511.285,99	-3.724.799,28	-2.894.754,07
Ativos intangíveis	0,00	-5.313,60	-1.755,21
Recebimentos provenientes de:			
Subsídios ao investimento	304.902,61	1.527.924,91	62.361,61
Juros e rendimentos similares	0,00	0,00	1,27
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)	-4.206.383,38	-2.202.187,97	-2.834.146,40
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos	0,00	0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos			
Juros e gastos similares	-5.303,33	-14.074,99	-5.737,39
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)	-5.303,33	-14.074,99	-5.737,39
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	-2.117.098,32	167.075,25	518.361,58
Caixa e seus equivalentes no início do período	6.730.770,29	6.730.770,29	8.291.190,95
Caixa e seus equivalentes no fim do período	4.613.671,97	6.897.845,54	8.809.552,53
Discriminação dos Componentes de Caixa e seus Equivalentes			
	Real		
	jul/20	jul/19	
Numerário	66.985,76	52.294,96	
Depósitos bancários imediatamente mobilizáveis			
- Bancos comerciais	925.050,62	1.738.129,01	
- IGCP	5.905.809,16	7.019.128,56	
Disponibilidades e seus equivalentes no fim do período	6.897.845,54	8.809.552,53	

9. Indicadores Financeiros

O presente quadro mostra-nos a evolução dos principais indicadores financeiros atingidos até ao final de julho. 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 11 – indicadores

Indicadores	janeiro 2020	fevereiro 2020	1.º Trimestre 2020	abril 2020	maio 2020	2.º Trimestre 2020	julho 2020	Objetivo PAO 2020
Volume de Negócios (€)	1.799.003	3.648.922	5.261.324	6.736.493	8.490.785	11.071.433	13.722.728	22.911.567
Peso dos CMV/MC+FSE+GcP no Volume de Negócios	93,9%	93,7%	97,6%	103,1%	103,1%	96,3%	90,5%	94,6%
FMP (dias)	33	30	38	34	36	38	35	33
EBITDA	252.609	398.156	467.246	204.315	375.621	1.133.172	2.083.459	1.760.889
Resultado Antes de Impostos (€)	-26.666	-162.220	-375.529	-919.126	-1.030.054	-557.195	106.239	-1.875.290
Resultado Líquido (€)	-21.333	-149.823	-403.966	-952.796	-1.068.805	-602.134	36.262	-1.988.741
Liquidez Geral	1,16	1,12	1,10	1,05	1,11	1,11	1,12	0,95
Autonomia Financeira	0,49	0,47	0,48	0,47	0,46	0,44	0,44	0,47
Rentabilidade das Vendas	-0,01	-0,04	-0,08	-0,14	-0,13	-0,05	0,00	-0,09

Lisboa, 8 de setembro de 2020

Departamento de Controlo Orçamental
e Avaliação de Risco

O Conselho de Administração

Margarida R. Silva
Bernardo Almeida