

Aprovado

2021.06.01

Carlos Figueiredo

Carlos Figueiredo

Vogal do

Conselho de Administração

Sérgio Faias

Presidente do

Conselho de Administração



**DOCAPESCA**

PORTOS E LOTAS, S.A.

Isabel Ferreira

Isabel Ferreira

Vogal do

Conselho de Administração

## Relatório de Execução Orçamental

30 de abril de 2021

## ÍNDICE

SUMÁRIO EXECUTIVO .....	3
ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS A 30 DE ABRIL DE 2021 .....	4
1. IMPACTO DA PANDEMIA NA ATIVIDADE DA DOCAPESCA.....	4
COMPARAÇÃO COM O ORÇAMENTO APROVADO PELO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO A 18 DE SETEMBRO DE 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 .....	11
3. RESULTADOS POR ÁREA DE NEGÓCIOS .....	13
4. BALANÇO .....	17
5. DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA .....	18
6. INVESTIMENTO .....	20
7. PLANO DE REDUÇÃO DE CUSTOS.....	22
8. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS .....	23
9. INDICADORES FINANCEIROS E EVOLUÇÃO PARA O PERÍODO 2018 A 20201 .....	26

## ÍNDICE DE QUADROS

Quadro 1 - Resultado Antes de Imposto.....	5
Quadro 2 – Rendimentos.....	5
Quadro 3 – Pescado vendido em valor e quantidade .....	6
Quadro 4 - Gastos .....	8
Quadro 5 – Gastos com o pessoal .....	9
Quadro 6 - Fornecimentos e serviços externos (F.S.E).....	10
Quadro 7 – Gastos da alínea b) e c), do n.º 3, do art.º 158.º do Decreto-Lei n.º 84/2019 .....	11
Quadro 8 - Volume de Negócios por Área de Negócio.....	13
Quadro 9 – Subsídios Recebidos .....	19
Quadro 10 - Investimentos .....	20
Quadro 11 - Investimentos Correntes.....	21
Quadro 12 - Investimentos Específicos .....	21
Quadro 13 – Indicadores .....	26

## Sumário Executivo

O presente relatório descreve a execução orçamental até ao final do mês de abril de 2021, fazendo uma comparação detalhada com o orçamento para o mesmo período, assim como com o período homólogo. A comparação foi efetuada com base no Plano de Atividades e Orçamento para 2021 (PAO 2021), aprovada em Conselho de Administração em 18 de setembro de 2020, bem como na versão revista do Plano de Investimentos, aprovada pelo Conselho de Administração no dia 10 de maio de 2021. De referir que o PAO 2021 foi aprovado pelo acionista no dia 11 de março de 2021.

Relativamente ao resultado antes de imposto (R.A.I), verifica-se um resultado de menos 40 mil euros, francamente melhor do que o orçamentado para o primeiro quadrimestre do ano e do que do período homólogo, traduzindo-se em acréscimos de 1,06 milhões de euros e de 880 mil euros, respetivamente.

O fator principal para este resultado continua a ser o valor do volume de negócios, sendo que a evolução bastante favorável da 1.ª venda de pescado se manteve no mês de abril. Os rendimentos apresentaram um aumento de 688 mil euros em comparação com orçamento e 1,27 milhões de euros relativamente ao período homólogo.

Na parte que respeita aos gastos, a execução dos fornecimentos e serviços externos evidencia um ligeiro decréscimo quando comparado com o orçamento (de 90 mil euros). Destacam-se, neste decréscimo, as contas de "Publicidade e Propaganda", explicadas pelo decretar dos sucessivos Estados de Emergência, que condicionaram as atividades relacionadas com marketing (feiras, showcookings, atividades escolares, entre outros). No entanto, quando comparado com o mesmo período em 2020, verifica-se um aumento na ordem dos 282 mil euros, uma vez que o estado de emergência do ano passado obrigou a mais restrições, interrompendo significativamente as atividades relacionadas com o funcionamento da empresa.

Em relação aos gastos com o pessoal, encontram-se ligeiramente acima do que foi orçamentado para o 1.º quadrimestre de 2021, bem como do período homólogo, devido ao maior número de trabalhadores a prazo na empresa, necessários para a realização das atividades correntes da empresa.

Por último, de referir que até ao final de abril de 2021, o investimento realizado apresenta um valor total de 1.845.571 euros, dividido entre 1.392 mil euros de investimentos específico e 453 mil euros de investimento corrente. De destacar ainda que, no período em análise, foi recebida a quantia de 221 mil euros a título de subsídios ao investimento.

## Análise das Demonstrações Financeiras a 30 de abril de 2021

### 1. Impacto da Pandemia na atividade da Docapesca

Os valores do pescado transacionado em lota (primeira venda de pesca), quando comparados com 2020, registaram:

- nos primeiros dois meses, valores bastante semelhantes (cerca de 28 milhões de euros contra 25,6 milhões em 2021);
- no mês de março, uma diferença significativa dos valores de pescado transacionado em lota (mais de 20 milhões de euros em 2021 contra 11 milhões no período homólogo).
- em abril, um valor de cerca de 18 milhões de euros, superior em 8 milhões de euros ao período homólogo.

Quanto às taxas de 1.<sup>a</sup> venda, elemento mais importante do volume de negócios da Docapesca, o valor acumulado de 2021 é superior aos valores orçamentados para o 1.<sup>º</sup> quadrimestre, bem como para o período homólogo do ano anterior em 1,01 milhões de euros e 1,19 milhões de euros, respetivamente.

Relativamente às restantes contas que compõem o volume de negócios, quando comparado com o ano passado viu, a Docapesca viu um aumento da sua 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, ainda que com resultados abaixo do previsto para os dois primeiros meses. Contrariamente ao que se verificou com a 1.<sup>a</sup> venda de pescado, estas atividades foram condicionadas pelo novo Estado de Emergência, apresentando valores semelhantes aos do ano passado, que também viu a faturação relacionada com estas áreas reduzir substancialmente. No entanto, com o passar do tempo, tem-se vindo a verificar uma melhoria significativa desta área face ao ano anterior, e espera-se que esta tendência se mantenha ao longo do ano.

Ao invés do que aconteceu em 2020, a Docapesca preparou a sua atividade para 2021, tendo em consideração os impactos provocados pela situação de pandemia, o que significou incluir as medidas e equipamentos necessários para a normalização das tarefas dos trabalhadores da empresa, nomeadamente: equipamentos de proteção individual, produtos para a prevenção da Covid, como sejam os testes, e, ainda, a flexibilização dos horários e dos locais de trabalho (teletrabalho, horário rotativo e trabalho espelho).

Com o novo plano de desconfinamento e o avançar do plano de vacinação, acreditamos que a atividade tenderá para a normalização.

**Comparação com o orçamento aprovado pelo Conselho de Administração a  
18 de setembro de 2020**

## 2. Demonstração de Resultados

Na Demonstração de Resultados por Naturezas acumulados a 30 de abril de 2021 destacamos que o resultado antes de impostos (R.A.I.) do período foi de -40 mil euros, representando uma melhoria, de 1,06 milhões de euros face ao orçamento e de 880 mil euros face ao período homólogo de 2020.

**Quadro 1 - Resultado Antes de Imposto**

	valores em €				
	orçamento 2021	execução 2021	execução 2020	Δ face ao orçamento	Δ face a 2019
Resultado Antes de Imposto	-1.104.126,38	-39.727,70	-919.125,80	1.064.398,68	879.398,10

### Rendimentos:

No período de janeiro a abril, a execução das rubricas de rendimentos foi de cerca de 8,8 milhões de euros, superior ao orçamento em 688 mil euros e ao período homólogo de 2020 em 1,27 milhões de euros. No quadro 2 evidenciam-se os grupos dos rendimentos, comparando a execução do ano com orçamento e o período homologo.

**Quadro 2 – Rendimentos**

Rendimentos	valores em €				
	orçamento 2021	execução 2021	execução 2020	Δ face ao orçamento	Δ face a 2020
Vendas	311.499	191.808	243.417	-119.691	-51.609
Mercadorias	16.186	15.378	14.646	-808	732
Combustíveis	89.867	19.275	74.085	-70.591	-54.810
Gelo	205.447	157.155	154.686	-48.292	2.469
Serviços Prestados	7.027.863	7.835.384	6.493.075	807.521	1.342.308
1ª Venda	4.504.587	5.520.189	4.328.031	1.015.602	1.192.158
Serviços de Portos de Pesca	1.562.008	1.620.066	1.521.931	58.058	98.136
Outras Atividades	961.268	695.128	643.113	-266.139	52.015
Subsídios à Exploração	0	42.436	0	42.436	42.436
Imparidade de dívidas a receber (reversões)	0	69.573	184.022	69.573	-114.449
Outros rendimentos	772.514	657.242	606.514	-115.271	50.728
Juros e rendimentos similares obtidos	1.667	4.950	2.082	3.283	2.867
<b>Total Rendimentos</b>	<b>8.113.542</b>	<b>8.801.393</b>	<b>7.529.111</b>	<b>687.851</b>	<b>1.272.282</b>

1. Vendas – apresentaram, face ao orçamento, uma quebra de 120 mil euros. Os principais desvios verificam-se nas vendas de combustíveis e gelo, registando decréscimos na ordem dos 71 mil e 48 mil euros, respetivamente.

Em relação ao período homólogo, as vendas registaram um decréscimo de 52 mil euros, sendo as vendas de combustível a rubrica responsável pela diminuição deste grupo, (-55 mil euros).

2. Prestações de Serviços – as prestações de serviços apresentaram, no seu total, um acréscimo de 808 mil euros em relação ao orçamento e um acréscimo de 1,34 milhões de euros face a 2020, discriminados da seguinte forma:

Primeira venda de pescado – o montante dos rendimentos decorrente das taxas de 1.<sup>a</sup> venda de pescado registou, neste período, um aumento de 1,02 milhões de euros face ao orçamentado. Face ao ano anterior, as taxas decorrentes da primeira venda de pescado registaram um acréscimo de 1,19 milhões de euros.

**Quadro 3 – Pescado vendido em valor e quantidade**

Direções de Portos e Lotas	jan-abr								Desvios Orçamento			Desvios face a 2020			
	orçamento 2021			execução 2021			execução 2020								
	kg	€	€/kg	kg	€	€/kg	kg	€	€/kg	kg	€	€/kg	kg	€	€/kg
Norte e Matosinhos	3.879.218	7.928.292	2,15	2.344.024	7.971.213	3,40	2.377.059	8.258.520	3,47	-1.335.193	42.920	1,25	-33.035	-287.308	-0,07
Centro Norte	4.729.420	8.717.141	1,84	3.855.061	8.720.465	2,26	2.667.908	6.382.331	2,39	-874.359	3.324	0,42	1.187.154	2.338.134	-0,13
Centro	4.922.142	15.467.147	3,14	6.278.066	15.534.729	2,47	3.335.604	11.192.542	3,36	1.355.924	67.582	-0,67	2.942.461	4.342.187	-0,88
Centro Sul	10.927.806	14.213.677	1,30	4.292.427	14.165.167	3,30	5.207.661	12.893.574	2,48	-6.635.379	-48.509	2,00	-915.234	1.271.594	0,82
Algarve	5.196.932	18.731.639	3,60	3.698.116	18.725.858	5,06	2.691.031	12.427.214	4,62	-1.498.816	-5.781	1,46	1.007.085	6.298.644	0,45
<b>TOTAL</b>	<b>29.455.518</b>	<b>65.057.895</b>	<b>2,05</b>	<b>20.467.694</b>	<b>65.117.432</b>	<b>3,18</b>	<b>16.279.263</b>	<b>51.154.181</b>	<b>3,14</b>	<b>-8.987.824</b>	<b>59.537</b>	<b>1,13</b>	<b>4.188.431</b>	<b>13.963.251</b>	<b>0,04</b>

As quantidades de pescado transacionado em lota, até ao final do mês de abril de 2021, foram 20 mil toneladas, correspondendo a um valor de pescado de 65 milhões de euros, resultando num preço médio de 3,18 euros/kg, ligeiramente acima do preço médio de 2020.

O quadro 2 ilustra as vendas de pescado por direção de portos e lotas (DPL), comparando a execução com o orçamento e o período homólogo. Até ao final do mês de abril, o valor do pescado encontra-se em linha com o orçamentado. No entanto, as quantidades transacionadas foram muito inferiores (-8,99 mil toneladas).

Em comparação com o ano anterior, que, como atrás referido, foi um ano atípico, verificou-se que a quantidade de pescado transacionado foi bastante superior (+4,19 mil toneladas), destacando os acréscimos registados nas DPL Centro, Centro Norte e o Algarve (2,94 mil toneladas, 1,19 mil toneladas e mil toneladas, respetivamente). Nota para o decréscimo verificado na DPL Centro Sul, de 915 toneladas. Relativamente ao valor do pescado, a diferença é de cerca de 13,96 milhões de euros. O preço médio verificado foi superior em 0,04€/kg ao verificado em 2020.

Serviços de Portos de Pesca – esta rubrica registou um ligeiro acréscimo de 58 mil euros face ao orçamento, sendo mais significativo na conta de “Licenças de ocupação” (+51 mil euros), quando comparado com as restantes contas.

Face a 2020, regista-se um acréscimo de 98 mil euros, destacando-se rubricas como as de “Licenças de ocupação” (+70 mil euros) e “Reclamação de dívidas sobre instalações” (+22 mil euros).

Outras Atividades – Relativamente às restantes atividades, verificou-se um decréscimo de 266 mil euros face ao orçamento revisto e um acréscimo de 52 mil euros face ao período homólogo:

Gestão Dominial – estes serviços registaram um decréscimo de 131 mil euros face ao orçamento para o mesmo período, o que se traduz numa quebra de 22%, principalmente pela diminuição em “Edifícios e Terrenos” (-57 mil euros), “Ocupação de Terrenos” (-31 mil euros), “Hotelaria/Similares” (-29 mil euros), “Esplanadas” (-17 mil euros). Destaca-se também o aumento verificado na conta de “Estaleiros Particulares” (+46 mil euros).

Face a 2020, e uma vez que no ano transato também não se realizaram especializações, regista-se um acréscimo de 82 mil euros. Este aumento verifica-se nas rubricas de:

- “Estaleiros Particulares” (+64 mil euros) – o aumento face a 2020 deve-se principalmente à faturação da Marina do Guadiana relativa a anos anteriores, na ordem dos 42 mil euros (2020 e 2019);
- “Ocupação de Terrenos” (+26 mil euros) – esta variação decorre essencialmente da faturação emitida a uma empresa para o período relativo a 2021, para a criação de um posto de venda de combustíveis na Nazaré;

Serviços prestados à Náutica de Recreio e à atividade Marítimo-Turística – registaram um decréscimo de 149 mil euros face aos montantes orçamentados, o que representa uma quebra de 44%. Apesar desta quebra, é importante realçar que a partir de 1 de janeiro de 2021, no âmbito do protocolo celebrado com as câmaras, a Docapesca deixou de faturar as receitas relacionadas com as carreiras. Os maiores decréscimos verificam-se nas contas de “Taxas sobre Bilhetes” (-92 mil euros), uma vez que foram feitas especializações relativas ao final do ano anterior, e “TUP/Estacionamento” (-53 mil euros).

Face a 2020, a conta registou um ligeiro decréscimo de 19 mil euros, destacando as variações nas contas de “TUP/Estacionamento” (-20 mil euros), “Terrenos/Terraplenos” (+17 mil euros) e “Utilização de Equipamento” (-10 mil euros).

3. Subsídios à Exploração – acréscimo de 42 mil euros face ao orçamento e ao período homólogo. Até ao final do mês de abril foram recebidos subsídios no valor total de 193 mil euros referentes aos projetos “Plano de Comunicação dos Produtos de Pesca e Aquacultura” (44 mil euros) e “Do Barco ao Prato” (+149 mil euros) e ainda 28 mil euros destinados à aquisição de equipamentos de proteção ao Covid e 2 mil euros para o apoio a trabalhadores com crianças menores de 12 anos. Deste montante total (223 mil euros), 181 mil euros foram especializados em 2020, já que havia a certeza do respetivo recebimento. São colocados como estimativa nos resultados de 2020.
4. Reversões de imparidade de dívidas a receber – acréscimo de 70 mil euros face ao orçamento. Até ao final de abril foram recebidos 70 mil euros de clientes com dívidas em atraso, o que continua a refletir a manutenção do esforço de cobrança, apesar da situação de pandemia. Na comparação com 2020, esta rubrica regista um decréscimo de 114 mil euros.
5. Outros rendimentos – registaram um decréscimo de 115 mil euros, o que se traduz numa quebra de 15%, devido principalmente à rubrica de “Subsídios ao Investimento” (-108 mil euros).

Face a 2020, os outros rendimentos registaram um aumento de 51 mil euros, destacando as variações das rubricas de “Subsídios ao investimento” (+27 mil euros) e “Rendimentos Suplementares – Venda Energia” (+27 mil euros).

**Gastos:**

No período de janeiro a abril, a execução das rubricas de gastos apresenta um decréscimo de 377 mil euros face ao orçamento e um acréscimo de 14 mil euros face ao período homólogo, como se pode verificar no quadro 4.

**Quadro 4 - Gastos**

Gastos	jan a abr				
	orçamento 2021	execução 2021	execução 2020	Δ face ao orçamento	Δ face a 2020
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	161.902	59.605	129.897	-102.297	-70.292
Fornecimentos e serviços externos	2.819.215	2.729.580	2.447.625	-89.635	281.955
Gastos com o pessoal	4.263.543	4.448.530	4.365.636	184.986	82.894
Imparidade de dívidas a receber (perdas)	200.000	0	344.412	-200.000	-344.412
Outros gastos	423.054	412.867	379.557	-10.187	33.310
Gastos / Reversões de depreciação	1.342.555	1.187.172	1.122.413	-155.382	64.759
Juros e gastos similares suportados	7.400	3.367	3.110	-4.033	258
<b>Total Gastos</b>	<b>9.217.668</b>	<b>8.841.121</b>	<b>8.827.381</b>	<b>-376.548</b>	<b>13.740</b>

1. Gastos com o pessoal – apresentam um decréscimo de 185 mil euros, quando comparados com os valores orçamentados, registando desvios nas seguintes rubricas:

- Remunerações fixas e outras remunerações (+205 mil euros) e encargos sobre remunerações (+121 mil euros). O desvio explica-se pelo aumento significativo do número de trabalhadores com contratos a termo certo face ao orçamentado para este período, uma vez que são necessários para a realização das atividades da Docapesca pelas diversas lotas do país (+21 trabalhadores desde o início de janeiro de 2021).
- Equipamentos de proteção individual (-30 mil euros), uma vez que, ao contrário do que se sucedeu no ano passado, estão incluídos em orçamento os equipamentos necessários para se trabalhar com condições neste período marcado pela pandemia.
- Cessação de contratos de trabalho (-67 mil euros), visto que este valor no orçamento se encontra diluído pelo ano todo e que ainda não saiu ninguém.

Relativamente a 2020, os gastos com o pessoal foram superiores em 83 mil euros, o que se deve ao facto de haver um maior número de trabalhadores ao serviço no final de abril de 2021, pelos motivos referidos anteriormente.

**Quadro 5 – Gastos com o pessoal**

valores em €

	jan-abr				
	orçamento 2021	execução 2021	execução 2020	Δ face ao orçamento	Δ face a 2020
<b>Gastos totais com os Órgãos Sociais</b>	<b>118.316</b>	<b>112.943</b>	<b>120.528</b>	<b>-5.373</b>	<b>-7.585</b>
<b>Gastos totais com o Pessoal</b>	<b>4.145.227</b>	<b>4.335.574</b>	<b>4.245.108</b>	<b>190.347</b>	<b>90.467</b>
Remunerações	2.884.858	3.089.628	2.971.208	204.770	118.419
Subsídio de Refeição	320.655	332.408	338.265	11.752	-5.857
Cessações	66.667	0	16.000	-66.667	-16.000
Encargos	650.415	772.310	750.349	121.894	21.961
Ajudas de Custo	6.047	3.086	3.902	-2.962	-816
Seguros	79.911	77.876	77.118	-2.035	759
Formação	18.667	11.571	5.252	-7.096	6.319
Pensões e Planos de Saúde	11.667	0	8.750	-11.667	-8.750
Outros gastos	106.340	48.696	74.264	-57.644	-25.568
<b>Total</b>	<b>4.263.543</b>	<b>4.448.517</b>	<b>4.365.636</b>	<b>184.974</b>	<b>82.882</b>
Nº de trabalhadores (sem O.S.)	503	531	516	28	15
Nº de Órgãos Sociais e Conselho Fiscal	6	6	6	0	0
<b>Total</b>	<b>509</b>	<b>537</b>	<b>522</b>	<b>28</b>	<b>15</b>

2. Fornecimentos e serviços externos - O valor de fornecimentos e serviços externos registou um decréscimo de 90 mil euros em relação ao orçamento, principalmente nas rubricas de "Eletroicidade" (-98 mil euros) e "Trabalhos Especializados" (-80 mil euros) e "Publicidade e propaganda" (-80 mil euros). Destaque também para o acréscimo verificado em "Serviços e Postos de Vendagem" (+95 mil euros) e "Limpeza, higiene" (+57 mil euros).

Os desvios na conta de Publicidade e Propaganda são explicados pela situação atual, uma vez que estas se encontram limitadas pelo estado de emergência, enquanto os desvios na conta de Eletricidade se devem às novas medidas de eficiência energética, como uma maior utilização de iluminação LED e a instalação de painéis fotovoltaicos em VRSA no final do ano de 2020.

Em relação ao mesmo período de 2020, os fornecimentos e serviços externos registaram um acréscimo de 282 mil euros, destacando-se as variações nas rubricas de "Limpeza e higiene" (+129 mil euros) e "Serviços e Postos de Vendagem" (+125 mil euros). Estas variações são explicadas pelo decretar do estado de emergência do ano passado, a 18 de março de 2020, que obrigou à interrupção de diversas atividades no 1.º quadrimestre do ano. Destacamos também as quebras nas rubricas de "Eletroicidade" (-48 mil euros) e "Publicidade e segurança" (-40 mil euros).

As restantes variações estão patentes no quadro 6.

**Quadro 6 - Fornecimentos e serviços externos (F.S.E)**

F.S.E	jan a abr					valores em €
	orçamento 2021	execução 2021	execução 2020	Δ face ao orçamento	Δ face a 2020	
Trabalhos Especializados	294.931	214.914	170.507	-80.017	44.406	
Conservação e reparação	342.461	351.439	348.830	8.978	2.609	
Limpeza, higiene	529.981	586.915	458.052	56.934	128.864	
Seguros	53.860	60.048	62.026	6.188	-1.978	
Electricidade	366.319	268.543	316.473	-97.776	-47.931	
Rendas e alugueres	77.254	79.312	74.091	2.058	5.222	
Comunicação	44.126	40.129	38.304	-3.998	1.825	
Vigilância e segurança	456.460	475.401	446.333	18.942	29.069	
Água	111.493	131.790	109.949	20.297	21.840	
Serviços de Postos de Vendagem	261.760	357.055	231.699	95.294	125.356	
Publicidade e propaganda	117.530	37.702	77.761	-79.828	-40.059	
Outros FSE	163.039	126.332	113.599	-36.708	12.732	
Total	2.819.215	2.729.580	2.447.625	-89.635	281.955	

**Gráfico 1 - Peso de cada rúbrica no total dos FSE (Execução janeiro a abril 2021)**


**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**

De acordo com o n.º 1 do art.º 64.º Gastos operacionais das empresas públicas, da Lei n.º 75-B/2020, de 31 de dezembro (Lei do Orçamento de Estado para 2021), as empresas públicas prosseguem uma política de otimização da estrutura de gastos operacionais que promova o equilíbrio operacional, nos termos do disposto no decreto-lei de execução orçamental. Uma vez que não foi publicado o decreto-lei de execução orçamental (DLEO) para 2021 nem para 2020, então mantém-se em vigor as regras do DLEO para 2019.

Nestes termos, consideramos 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, que determinam que devem ser iguais ou inferiores aos montantes registados em 2019 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 7 que evidencia os gastos contabilizados nas referidas rubricas, bem como as respetivas comparações com o período homólogo do ano transato e com o orçamento até ao final de abril de 2021.

**Quadro 7 – Gastos da alínea b) e c), do n.º 3, do art.º 158.º do Decreto-Lei n.º 84/2019**

Gastos alínea b) e c), n.º 3, art.º 158.º do Decreto-Lei n.º 84/2019	valores em €				
	jan a abr				
	orçamento 2021	execução 2021	execução 2020	Δ face ao orçamento	Δ face a 2020
<b>Gastos alínea b), n.º 3</b>					
Deslocações e Estadas	7.311,45	573,22	1.479,30	-6.738,23	-906,08
Ajudas de Custo	7.414,09	3.264,42	4.539,78	-4.149,67	-1.275,36
Gastos com frota autómovel	67.980,32	67.525,85	60.014,83	-454,47	7.511,02
<b>Total Gastos alínea b)</b>	<b>82.705,86</b>	<b>71.363,49</b>	<b>66.033,91</b>	<b>-11.342,37</b>	<b>5.329,58</b>
<b>Gastos alínea c), n.º 3</b>					
Estudos e pareceres	1.666,67	8.400,00	0,00	6.733,33	8.400,00
Projetos	14.000,00	0,00	0,00	-14.000,00	0,00
Consultoria	20.733,33	20.580,00	8.955,00	-153,33	11.625,00
<b>Total Gastos alínea c)</b>	<b>36.400,00</b>	<b>28.980,00</b>	<b>8.955,00</b>	<b>-7.420,00</b>	<b>20.025,00</b>
<b>Total</b>	<b>119.105,86</b>	<b>100.343,49</b>	<b>74.988,91</b>	<b>-18.762,37</b>	<b>25.354,58</b>

Em relação à alínea b) pode observar-se que a execução de 2021 se encontra ligeiramente acima do verificado no mesmo período de 2020 em cerca de 5 mil euros devido aos gastos com a frota automóvel. Isto pode ser explicado pela limitação de deslocações no ano anterior, pelos motivos anteriormente referidos.

Na comparação com o valor total orçamentado, os gastos da alínea b) apresentam um decréscimo de cerca de 11 mil euros, devido principalmente aos gastos com deslocações e estadas. Isto pode

ser explicado pelo estado de emergência decretado no final de janeiro, que limitou as deslocações dos nossos trabalhadores entre estabelecimentos da Docapesca.

Em relação aos gastos da alínea c), na comparação com o valor orçamentado, verifica-se um decréscimo de 12 mil euros devido ao estado de emergência referido anteriormente. Quanto ao período homólogo, regista-se um acréscimo de 20 mil euros, nomeadamente de 12 mil euros na conta de "Consultoria", explicado pelos serviços adquiridos relativos ao Relatório de Sustentabilidade, ao Programa de Gestão Estratégica e à implementação do sistema de avaliação de desempenho (SAD) e adaptação dos processos formativos (PF).

De referir que, se analisarmos conjuntamente os gastos das alíneas b) e c), a empresa apresenta uma diminuição de cerca de 19 mil euros face ao valor orçamentado e um aumento de 25 mil euros face ao período homólogo de 2020.

3. Imparidade de dívidas a receber (perdas) – No orçamento ficou contemplado, para este período, o montante de 200 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 2020, regista-se um decréscimo de 344 mil euros.

4. Outros gastos - verifica-se um ligeiro decréscimo de 10 mil euros face ao orçamento, sendo que os valores mais relevantes se referem a "Gastos - Imobilizados Sinistros" que apresenta um decréscimo de 24 mil euros, relativos às reparações de uma grua em Quarteira e de portões de armazéns na Figueira da Foz.

Em relação a 2020, a rubrica regista um acréscimo de 33 mil euros referente aos sinistros referidos anteriormente, juntamente com um aumento de 6 mil euros relativos à rubrica de "Gastos – Imobilizados Abates" e de 5 mil euros nas "Comissões Bancárias – TPA".

### 3. Resultados por Área de Negócios

Visando uma melhor análise dos resultados por Área de Negócio houve a necessidade de reajustar as áreas com a realidade atual e de acordo com o peso de cada uma no volume de negócios da empresa. Podemos visualizar no quadro 8 as diferentes áreas que geram rendimento na empresa e qual o seu peso no negócio da empresa.

**Quadro 8 - Volume de Negócios por Área de Negócio**

Volume de Negócios - Áreas de Negócios	jan-abr 2021			
	orçamento	execução	peso (orçamento)	peso (execução)
1.ª Venda e Atividades Conexas	4.539.507	5.569.125	62%	69%
Atividades nos portos de pesca	1.562.008	1.620.066	21%	20%
Gestão dominial e Náutica e Marítimas turísticas	926.347	646.028	13%	8%
Vendas Gelo e Mercadorias	311.499	191.808	4%	2%
Total	7.339.362	8.027.027	100%	100%

Neste contexto foram criadas novas áreas de negócios, consoante o peso de cada uma, denominadas como segue:

- 1.ª venda e atividades conexas – contempla as áreas das lotas e postos de vendagem;
- Atividades nos portos de pesca – contempla as áreas das instalações, mercado 2.ª venda, portos de pesca, manutenção e fiscalização e entreposto frigorífico;
- Gestão dominial, Náutica de recreio e marítimo-turísticas – integra a gestão dominial e estaleiros, náutica de recreio e marítimo-turísticas;
- Vendas – este grupo é composto por aprestos, gelo e combustíveis;
- Serviços Administrativos, Serviços Centrais e Ambiente, Qualidade e Segurança que integra todas as áreas da empresa que têm custos neste âmbito como prestadora de serviços às restantes áreas. Procedeu-se à imputação dos seus resultados com base numa grelha que considera o valor total das Vendas e Prestações de Serviços acrescido do valor dos Outros Rendimentos e Ganhos, excluindo a verba relativa aos Subsídios ao Investimento.

Como foi referido anteriormente, após imputação, é evidente que a área de negócios com maior peso na constituição do rendimento da Docapesca, é a “1.ª Venda e Atividades Conexas”. Esta área de negócio gerou resultados antes de impostos de 739 mil euros, constituindo assim a área de negócios estratégica para o desenvolvimento da Docapesca.

Os quadros apresentados demonstram como as diferentes áreas de negócios contribuíram para a formação de rendimento para a empresa.

Área de Negócio: 1.ª Venda e Atividades Conexas

RENDIMENTOS E GASTOS 1.ª VENDA E ATIVIDADES CONEXAS	jan. a abr 2021	
	Orçamento	Real
Serviços Prestados	4 539 532,15	5 577 384,89
Subsídios à Exploração	0,00	1 175,72
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-28 915,98	-15 377,06
Fornecimentos e serviços externos	-891 305,39	-1 029 119,70
Gastos com o pessoal	-2 031 323,35	-1 920 234,40
Outros rendimentos	194 822,09	193 206,02
Outros gastos	-110 582,28	-114 923,60
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>1.672.227,24</b>	<b>2.692.111,87</b>
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-467 738,84	-511 346,55
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>1.204.488,40</b>	<b>2.180.765,32</b>
Imputração do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-1.568 855,74	-1 442 668,94
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação</b>	<b>-364.367,34</b>	<b>738.096,38</b>
Juros e rendimentos similares obtidos (imputados)	1.006,24	2 988,31
Juros e gastos similares suportados (imputados)	-4.467,71	-2 032,97
<b>Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)</b>	<b>-367.828,81</b>	<b>739.051,71</b>

Área de Negócio: Atividades nos portos de pesca

RENDIMENTOS ATIVIDADES NOS PORTOS DE PESCA	jan. a abr 2021	
	Orçamento	Real
Serviços Prestados	1 531 974,98	1 570 278,64
Subsídios à Exploração	0,00	558,59
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-216,66	0,00
Fornecimentos e serviços externos	-949.302,08	-967 042,33
Gastos com o pessoal	-461.582,78	-372 868,30
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	10 287,87
Outros rendimentos	284 477,12	287 896,65
Outros gastos	-272.959,20	-261 079,29
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>132.391,38</b>	<b>268.031,83</b>
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-282 127,31	-303 717,92
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>-149.735,93</b>	<b>-35.686,09</b>
Imputração do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-550 243,85	-505 986,43
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação</b>	<b>-699.979,78</b>	<b>-541.672,52</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	352,92	1 048,09
Juros e gastos similares suportados	-1 566,96	-713,02
<b>Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)</b>	<b>-701.193,82</b>	<b>-541.337,46</b>

**Área de Negócio: Gestão dominial e Náutica e Marítimas turísticas**

RENDIMENTOS GESTÃO DOMINIAL E NÁUTICA E MARÍTIMAS TURÍSTICAS	jan. a abr 2021	
	Orçamento	Real
Serviços Prestados	954 797,70	670 530,15
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-66,67	0,00
Fornecimentos e serviços externos	-192 130,15	-166 690,84
Gastos com o pessoal	-122 765,71	-142 871,34
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	58 608,56
Outros rendimentos	38 287,07	72 153,87
Outros gastos	-93,10	-121,39
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>678.029,14</b>	<b>491.609,01</b>
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-127 507,94	-194 945,39
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>550.521,20</b>	<b>296.663,62</b>
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-346 092,42	-318 255,38
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação</b>	<b>204.428,78</b>	<b>-21.591,76</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	221,98	659,23
Juros e gastos similares suportados	-985,59	-448,48
<b>Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)</b>	<b>204.650,76</b>	<b>-20.932,53</b>

**Área de Negócio: Vendas Gelo e Mercadorias**

RENDIMENTOS E GASTOS GELO +A PRESTOS+COMBUSTÍVEIS	jan. a abr 2021	
	Orçamento	Real
Vendas	311.499,11	191.808,10
Serviços Prestados	133,33	60,36
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-119 220,52	-37 588,33
Fornecimentos e serviços externos	-215 154,76	-156 166,11
Gastos com o pessoal	-59 749,12	-57 067,58
Outros rendimentos	57.132,80	60 987,89
Outros gastos	-7.833,55	-3.336,33
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>-33.192,71</b>	<b>-1.302,00</b>
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-71 932,26	-92 216,05
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>-105.124,97</b>	<b>-93.518,05</b>
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-133 349,74	-122 624,10
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação</b>	<b>-238.474,71</b>	<b>-216.142,15</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	85,53	254,00
Juros e gastos similares suportados	-379,75	-172,80
<b>Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)</b>	<b>-238.768,93</b>	<b>-216.060,95</b>

**Serviços Administrativos, SERVIÇOS Centrais e Ambiente, Qualidade e Segurança (AQS)<sup>(1)</sup>**

RENDIMENTOS E GASTOS SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS, SERVIÇOS CENTRAIS EAQS	jan. a abr 2021	
	Orçamento	Real
Serviços Prestados	1.424,64	17.129,72
Subsídios à Exploração	0,00	40.701,91
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-13.481,76	-6.639,67
Fornecimentos e serviços externos	-571.322,32	-410.560,64
Gastos com o pessoal	-1.588.122,35	-1.955.487,97
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-200.000,00	676,67
Outros rendimentos	197.794,43	42.997,90
Outros gastos	-31.585,96	-33.406,32
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>-2.205.293,32</b>	<b>-2.304.588,40</b>
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-393.248,43	-84.946,45
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>-2.598.541,75</b>	<b>-2.389.534,85</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	1.666,67	4.949,62
Juros e gastos similares suportados	-7.400,00	-3.367,27
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>-2.604.275,08</b>	<b>-2.387.952,50</b>

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

#### 4. Balanço

Na comparação dos Balanços a 30 de abril de 2021 e a 31 de dezembro de 2020 sublinha-se que as variações mais significativas foram as seguintes:

1. Ativo não Corrente – acréscimo de 640 mil euros, sendo a principal variação registada nos Ativos fixos tangíveis que apresentam um acréscimo de 926 mil euros, devido ao investimento realizado até ao final do mês de abril.
2. Ativo Corrente - apresenta um aumento significativo, de 1,84 milhões de euros, destacando-se as seguintes rubricas:
  - “Outros créditos a receber” com um acréscimo de 1,87 milhões de euros, essencialmente pelo aumento verificado na conta de “Compradores – Guia” (+1,82 milhões de euros);
  - “Caixa e depósitos bancários” – decréscimo de 275 mil euros. Esta situação decorre essencialmente por se terem verificado menos recebimentos até ao final do mês de abril.
3. Passivo Corrente - registou um acréscimo de 2,77 milhões de euros, devido essencialmente às variações abaixo identificadas:
  - Outras dívidas a pagar – superiores em 2,27 milhões de euros, destacando as contas de “Armadores-Marés” (+1,44 milhões de euros) e “Cativações Armadores” (+711 mil euros);
  - Aumento da rubrica “Estados e Outros Entes Públicos” em 705 mil euros, referentes ao IVA a pagar.

## 5. Demonstração de Fluxos de Caixa

Comparando os fluxos de caixa acumulados a abril de 2021 com os referentes ao período homólogo de 2020 e com o orçamento para o mesmo período verifica-se:

a. Fluxos de caixa das atividades operacionais:

- i. Recebimentos de clientes – apresentam um acréscimo avolumado de 3,03 milhões de euros face ao orçamento, fruto do continuado esforço de cobrança que tem vindo a ser desenvolvido, independentemente da pandemia.

Face ao recebido no ano anterior, a rubrica registou um acréscimo de 1,91 milhões de euros, resultante da grave situação de pandemia no ano passado que teve um impacto nas vendas e prestações de serviços e, consequentemente, nos seus recebimentos.

- ii. Pagamentos a fornecedores – decréscimo de 529 mil euros face ao orçamento, explicado pela diminuição dos FSE na execução de 2021, bem como por algum atraso no lançamento das faturas, o que impede o pagamento dentro do mês.

Face aos pagamentos realizados no ano anterior, o aumento de 407 mil euros explica-se essencialmente pelo aumento verificado nos FSE

- iii. Pagamentos ao pessoal – decréscimo de 157 mil euros face ao orçamento, explicado pela menor execução destes gastos do que o orçamentado.

Face a 2020, os pagamentos ao pessoal registaram um ligeiro aumento de 23 mil euros, pelo acréscimo do n.º de pessoal face ao ano anterior.

b. Fluxos de Caixa das atividades de investimento:

- i. Pagamentos a fornecedores de ativos fixos – acréscimo de 356 mil euros face ao orçamento que é explicado pela diferença entre o saldo de fornecedores no final de 2020, face ao que havia sido considerado na projeção de 2020 que serviu de base ao orçamento.

Em relação ao período homólogo, os pagamentos de ativos tangíveis registaram um aumento de 567 mil euros, devido ao considerável aumento de investimentos realizados.

- ii. Recebimento de subsídios ao investimento – decréscimo de 310 mil euros face ao orçamento (está previsto o recebimento relativo a um projeto de Matosinhos) de e um acréscimo de 125 mil euros comparativamente com o período homólogo, justificando-se pelo facto de, até ao final de abril de 2020, se ter recebido um montante bastante reduzido.

Durante o ano 2021 foram recebidos 221 mil euros relativos aos seguintes projetos:

**Quadro 9 – Subsídios Recebidos**

Projetos	Montante
Reabilitação do Cais do Porto de Pesca - Peniche	130.183,10
Melhoria da Eficiência Energética - Peniche	50.973,00
Reabilitação Lota de Tavira - C. flutuante e dragagem	39.348,75
<b>Total</b>	<b>220.504,85</b>

De salientar que à data do encerramento do período, 88% dos depósitos bancários encontravam-se no IGCP e apenas 12% na banca comercial.

## 6. Investimento

A Docapesca realizou investimentos de 1,85 milhões de euros: 453 mil euros de investimentos correntes e 1,39 milhões de euros de investimentos específicos. A nível global, o investimento encontra-se acima dos montantes executados em 2020 em 559 mil euros.

No quadro 10 descrevem-se os investimentos executados, por direção, até ao final de abril de 2021.

**Quadro 10 - Investimentos**

Investimentos Execução								valores em €
	jan a abr							
	Correntes 2021	Correntes 2020	Específicos 2021	Específicos 2020	Total Investimentos 2021	Total Investimentos 2020	Variação total Investimentos face a 2020	
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Norte e Matosinhos	66.388	72.804	658.334	19.050	724.722	91.854	632.868	
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro Norte	44.420	55.242	39.417	96.722	83.837	151.964	-68.127	
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro	70.526	4.925	62.232	543.069	132.758	547.994	-415.236	
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Centro Sul	56.575	22.676	14.871	249.947	71.447	272.623	-201.176	
Direção de Lotas e Portos de Pesca do Algarve	152.425	84.595	617.499	64.656	769.924	149.251	620.673	
Sede	62.882	72.988	0	0	62.882	72.988	-10.106	
<b>TOTAL</b>	<b>453.217</b>	<b>313.230</b>	<b>1.392.354</b>	<b>973.444</b>	<b>1.845.571</b>	<b>1.286.674</b>	<b>558.896</b>	

Nos quadros seguintes apresentam-se discriminadas as principais aquisições inseridas no Plano de Investimentos Correntes (quadro 11) e do Plano de Investimentos Específicos (quadro 12).

**Quadro 11 - Investimentos Correntes**

Principais Projetos	valores em €
<b>Direção de Portos e Lotas do Centro</b>	<b>17.089</b>
Reabilitação do estacionamento do Cais Flutuante - Nazaré	22.720
Reabilitação dos Edifícios de Comerciantes (Armazéns) - Peniche	17.089
<b>Direção de Portos e Lotas do Centro Sul</b>	<b>79.852</b>
Incorporação e adaptações para instalação de ATM em Sesimbra	9.229
Caixas Plástico 30L Laranjas	14.976
<b>Direção de Portos e Lotas do Algarve</b>	<b>36.354</b>
Reabilitação do Edifício Bar/Cantina (Olhão)	29.650
Reabilitação da iluminação do Porto de Pesca de Vila Real de Santo António	21.503
Reabilitação dos Tanques de água salgada - Portimão	19.324
Pórtico Travelift - Motores Hidráulicos	16.699
Reabilitação de Caleiras do Edifício da Lota - Sagres	12.000
<b>Projetos - Sede</b>	<b>36.354</b>
Aquisição de 2 veículos ligeiros de passageiros (OPEL - Corsa)	36.354
<b>Total</b>	<b>199.543</b>

**Quadro 12 - Investimentos Específicos**

Principais Projetos	valores em €
<b>Direção de Portos e Lotas do Norte e Matosinhos</b>	<b>578.967</b>
Reabilitação da Defesa Aderente da Marginal - Vila do Conde (Protocolo)	334.000
Pavimentação da Área Adjacente à Lota - Viana do Castelo	81.607
Novo Sistema de Defensas, Cais Norte - Póvoa de Varzim	66.486
Remodelação das Instalações Elétricas do Porto de Pesca de Póvoa de Varzim	61.953
Requalificação Central de Captação de Água Salgada - Matosinhos	34.922
<b>Direção de Portos e Lotas do Centro Norte</b>	<b>32.039</b>
Porto de pesca da Figueira da Foz - vedação e portaria	32.039
<b>Direção de Portos e Lotas do Centro</b>	<b>39.680</b>
Requalificação do edifício da lota da Nazaré (1ª Fase)	39.680
<b>Direção de Portos e Lotas do Algarve</b>	<b>544.192</b>
Reabilitação do Cais de Descarga de Olhão	209.102
Reabilitação do Edifício da Lota da Fuzeta	123.226
Parque de Apoio aos Armadores - Lagos	115.812
Melhoria de Eficiência Energética do Porto de Pesca de Portimão	56.261
Reabilitação Dique da Espargueira (Alvor)	39.790
<b>Total</b>	<b>1.194.879</b>

## 7. Plano de Redução de Custos

GASTOS OPERACIONAIS	jan-abr				
	orçamento 2021	execução 2021	execução 2020	Δ face ao orçamento	Δ face a 2020
<b>Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas</b>	<b>161.901,59</b>	<b>59.605,06</b>	<b>129.896,59</b>	<b>-102.296,53</b>	<b>-70.291,53</b>
Mercadorias	97.233,86	26.148,96	91.183,61	-71.084,90	-65.034,65
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	64.667,73	33.456,10	38.712,98	-31.211,63	-5.256,88
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo - usados na "produção"	18.920,01	10.904,34	20.556,86	-8.015,67	-8.652,52
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo - Outros	45.747,72	22.551,76	18.156,12	-23.195,96	4.395,64
<b>Fornecimentos e serviços externos</b>	<b>2.819.214,70</b>	<b>2.729.579,62</b>	<b>2.447.624,70</b>	<b>-89.635,08</b>	<b>281.954,92</b>
Serviços Especializados	294.930,91	214.913,95	170.507,49	-80.016,96	44.406,46
Consultorias	20.733,33	20.580,00	8.955,00	-153,33	11.625,00
Auditórias	3.333,33	2.600,00	2.833,32	-733,33	-233,32
Outros	270.864,25	191.733,95	158.719,17	-79.130,30	33.014,78
Deslocações e estadias	7.311,45	573,22	1479,30	-6.738,23	-906,08
Electricidade	366.318,59	268.542,75	316.473,37	-97.775,84	-47.930,62
Combustíveis	27.472,46	22.250,70	23.522,93	-5.221,76	-127,23
Água	111.493,05	131.789,88	109.949,46	20.296,83	21840,42
Artigos para oferta	200,00	153,93	0,00	-46,07	153,93
Rendas e alugueres	77.254,38	79.312,26	74.090,76	2.057,88	5.221,50
Despesas de representação	858,33	4.728,00	147,90	3.869,67	4.580,10
Comunicação	44.126,27	40.128,54	38.303,86	-3.997,73	1824,68
Seguros	53.859,83	60.048,23	62.026,14	6.188,40	-1977,91
Transportes	5.418,30	6.702,17	3.473,20	1.283,87	3.228,97
Honorários	14.813,41	8.207,61	6.823,56	-6.605,80	1384,05
Conservação e reparação	342.461,28	351.439,03	348.829,94	8.977,75	2.609,09
Publicidade e propaganda	117.529,87	37.701,83	77.760,89	-79.828,04	-40.059,06
Limpeza, higiene	529.980,92	586.915,36	458.051,86	56.934,44	128.863,50
Vigilância e segurança	456.459,84	475.401,39	446.332,81	18.941,55	29.068,58
(FSE) Outros	368.725,81	440.770,77	309.851,23	72.044,96	130.919,54
<b>Gastos com o pessoal</b>	<b>4.263.543,31</b>	<b>4.448.517,31</b>	<b>4.365.635,80</b>	<b>184.974,00</b>	<b>82.881,51</b>
<b>Órgãos sociais</b>	<b>118.316,33</b>	<b>112.942,97</b>	<b>120.528,26</b>	<b>-5.373,36</b>	<b>-7.585,29</b>
(Órgãos Sociais) Remunerações fixas	68.984,67	68.216,27	72.565,56	-768,40	-4.349,29
(Órgãos Sociais) Subsídio de refeição	2.753,33	2.010,00	2.380,00	-743,33	-370,00
(Órgãos Sociais) Outras remunerações-Desp. Representação	18.094,33	16.353,32	18.093,04	-1.741,01	-1.739,72
(Órgãos Sociais) Ajudas de custo	1.366,66	178,65	637,91	-1.188,01	-459,26
(Órgãos Sociais) Encargos sobre as remunerações	20.382,67	19.878,97	21.343,47	-503,70	-1.464,50
(Órgãos Sociais) Seguros de acidentes no trabalho e doenças	785,00	661,47	689,30	-123,53	-27,83
(Órgãos Sociais) Seguros de saúde	325,00	219,29	318,98	-105,71	-99,69
(Órgãos Sociais) Seguros de vida	55,00	0,00	0,00	-55,00	0,00
(Órgãos Sociais) Outros	5.569,67	5.425,00	4.500,00	-144,67	925,00
<b>Pessoal</b>	<b>4.145.226,98</b>	<b>4.335.574,34</b>	<b>4.245.107,54</b>	<b>190.347,36</b>	<b>90.466,80</b>
(Pessoal) Remunerações fixas	2.775.857,91	2.951.087,42	2.840.043,55	175.229,51	111.043,87
(Pessoal) Subsídio de refeição	320.655,28	332.407,76	338.265,10	11.752,48	-5.857,34
(Pessoal) Outras remunerações	109.000,11	138.540,33	131.164,73	29.540,22	7.375,60
(Pessoal) Ajudas de custo	6.047,43	3.085,77	3.901,87	-2.961,66	-816,10
(Pessoal) Formação	18.666,67	11.571,00	5.251,60	-7.095,67	6.319,40
(Pessoal) Pensões e Planos de Saúde	11.666,67	0,00	8.750,00	-11.666,67	-8.750,00
(Pessoal) Encargos sobre as remunerações	650.415,17	772.309,58	750.348,98	121.894,41	21.960,60
(Pessoal) Seguros de acidentes no trabalho e doenças	30.948,29	31.350,55	32.916,12	402,26	-1.565,57
(Pessoal) Seguros de saúde	47.324,96	45.907,53	41.730,38	-1.417,43	4.177,15
(Pessoal) Seguros de vida	1.638,00	618,15	2.471,00	-1.019,85	-1.852,85
(Pessoal) Indemnizações	66.666,67	0,00	16.000,00	-66.666,67	-16.000,00
(Pessoal) Gastos de ação social	30.204,15	26.790,80	13.796,32	-3.413,35	12.994,48
(Pessoal) Outros	76.135,67	21.905,45	60.467,89	-54.230,22	-38.562,44
<b>TOTAL GLOBAL</b>	<b>7.244.659,60</b>	<b>7.237.701,99</b>	<b>6.943.157,09</b>	<b>-6.957,61</b>	<b>294.544,90</b>
Nº de trabalhadores	509	537	522	28	15

## 8. Demonstrações Financeiras

Balanço em 30 de abril de 2021

RUBRICAS	30/04/2021		31/12/20
	Orçamento	Execução	Execução
<b>ATIVO</b>			
<b>Ativo não corrente</b>			
Ativos fixos tangíveis	24.139.217	24.101.440	23.175.030
Ativos intangíveis	191.011	18.515	295.485
Participações financeiras - outros métodos	145.000	145.000	145.000
Outros investimentos financeiros	56.760	61.104	53.596
Ativo por impostos diferidos	561.833	567.385	584.345
	<b>25.093.821</b>	<b>24.893.445</b>	<b>24.253.456</b>
<b>Ativo corrente</b>			
Inventários	177.963	119.893	96.891
Clientes	3.130.780	3.438.086	3.498.559
Estado e outros entes públicos	191.575	224.647	388
Outros créditos a receber	6.353.229	7.246.334	5.374.160
Diferimentos	317.417	209.109	157.783
Caixa e depósitos bancários	1.006.654	5.622.866	5.897.990
	<b>11.177.617</b>	<b>16.860.936</b>	<b>15.025.770</b>
<b>Total do ativo</b>	<b>36.271.438</b>	<b>41.754.381</b>	<b>39.279.226</b>
<b>CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>			
<b>Capital próprio</b>			
Capital subscrito	8.528.400	8.528.400	8.528.400
Reservas legais	682.434	912.580	682.434
Resultados transitados	2.500.629	4.192.446	3.271.864
Outras variações no capital próprio	7.194.582	6.851.320	6.965.289
Resultado líquido no período	-1.123.965	-65.901	1.150.728
<b>Total do capital próprio</b>	<b>17.782.080</b>	<b>20.418.845</b>	<b>20.598.716</b>
<b>Passivo</b>			
<b>Passivo não corrente</b>			
Provisões	1.090.430	1.167.120	1.167.120
Outros financiamentos obtidos	333.333	0	0
Responsabilidades por benefícios pós-emprego	2.486.874	2.521.711	2.597.088
Outras dívidas a pagar	1.814.335	1.868.515	1.905.538
	<b>5.724.973</b>	<b>5.557.345</b>	<b>5.669.746</b>
<b>Passivo corrente</b>			
Fornecedores	721.681	661.572	863.631
Estado e outros entes públicos	1.091.904	2.365.478	1.660.028
Financiamentos obtidos	166.667	0	0
Outras dívidas a pagar	10.666.282	12.736.140	10.467.105
Diferimentos	117.853	15.000	20.000
	<b>12.764.385</b>	<b>15.778.191</b>	<b>13.010.765</b>
<b>Total do passivo</b>	<b>18.489.358</b>	<b>21.335.536</b>	<b>18.680.510</b>
<b>Total do capital próprio e do passivo</b>	<b>36.271.438</b>	<b>41.754.381</b>	<b>39.279.226</b>

## Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas

Período findo em 30 de Abril de 2021

RENDIMENTOS E GASTOS	jan-abr				
	orçamento 2021	Real 2021	Real 2020	Desvios Orçamento	Desvios Real
Vendas	311.499	191.808	243.417	-119.691	-51.609
Mercadorias	16.186	15.378	14.646	-808	732
Combustíveis	89.867	19.275	74.085	-70.591	-54.810
Gelo	205.447	157.155	154.686	-48.292	2.469
Serviços Prestados	7.027.863	7.835.384	6.493.075	807.521	1.342.308
1.ª Venda de Pescado	4.504.587	5.520.189	4.328.031	1.015.602	1.192.158
Serviços dos Portos de Pesca	1.562.008	1.620.066	1.521.931	58.058	98.136
Gestão Dominial	588.117	457.039	375.450	-131.078	81.589
Serviços Secundários	62.601	60.339	63.308	-2.262	-2.969
Serviços Náutica e Mar.Turísticas	338.231	188.989	208.352	-149.242	-19.363
Comissões de Cobrança	3.158	18.319	19.950	15.161	-1.632
Descontos e Abatimentos	-30.839	-29.557	-23.946	1.282	-5.610
Subsídios à Exploração	0	42.436	0	42.436	42.436
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-161.902	-59.605	-129.897	102.297	70.292
Fornecimentos e serviços externos	-2.819.215	-2.729.580	-2.447.625	89.635	-281.955
Electricidade	-366.319	-268.543	-316.473	97.776	47.931
Água	-111.493	-131.790	-109.949	-20.297	-21.840
Comunicação	-44.126	-40.129	-38.304	3.998	-1.825
Conservação	-342.461	-351.439	-348.830	-8.978	-2.609
Limpeza	-529.981	-586.915	-458.052	-56.934	-128.864
Vigilância	-456.460	-475.401	-446.333	-18.942	-29.069
Mão de Obra do Exterior	-21.920	-10.731	-17.824	11.189	7.092
Outros FSE	-946.455	-864.631	-711.859	81.824	-152.772
Gastos com o pessoal	-4.263.543	-4.448.530	-4.365.636	-184.986	-82.894
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-200.000	69.573	184.022	269.573	-114.449
Outros rendimentos	772.514	657.242	606.514	-115.271	50.728
Venda de Energia	126.101	122.523	95.580	-3.578	26.942
Venda de Água	65.727	61.807	62.154	-3.920	-346
Cedência de Exploração	21.787	15.914	16.478	-5.873	-565
Subsídios ao Investimento	492.669	385.052	358.051	-107.617	27.000
Outros Rendimentos	66.231	71.947	74.250	5.717	-2.303
Outros gastos	-423.054	-412.867	-379.557	10.187	-33.310
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>244.162</b>	<b>1.145.862</b>	<b>204.315</b>	<b>901.701</b>	<b>941.547</b>
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-1.342.555	-1.187.172	-1.122.413	155.382	-64.759
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>-1.098.393</b>	<b>-41.310</b>	<b>-918.098</b>	<b>1.057.083</b>	<b>876.788</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	1.667	4.950	2.082	3.283	2.867
Juros e gastos similares suportados	-7.400	-3.367	-3.110	4.033	-258
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>-1.104.126</b>	<b>-39.728</b>	<b>-919.126</b>	<b>1.064.399</b>	<b>879.398</b>
Imposto sobre o rendimento do período	-19.838	-26.174	-33.671	-6.336	7.497
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>-1.123.965</b>	<b>-65.901</b>	<b>-952.796</b>	<b>1.058.063</b>	<b>886.895</b>

## Demonstração dos Fluxos de Caixa

Período findo em 30 de Abril de 2021

RUBRICAS	Jan-Abr		
	orçamento 2021	execução 2021	execução 2020
<b>Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo</b>			
Recebimentos de clientes	8.021.335	11.051.629	9.145.826
Pagamentos a fornecedores	-3.911.252	-3.382.633	-2.975.298
Pagamentos ao pessoal	-4.309.401	-4.466.627	-4.489.318
<b>Caixa gerada pelas operações</b>	<b>-199.318</b>	<b>3.202.369</b>	<b>1.681.210</b>
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	0	0	0
Outros recebimentos/pagamentos	-144.624	-1.150.504	-898.575
<b>Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)</b>	<b>-343.942</b>	<b>2.051.865</b>	<b>782.635</b>
<b>Fluxos de caixa das actividades de investimento</b>			
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Ativos fixos tangíveis	-2.189.328	-2.545.230	-2.278.089
Ativos intangíveis	0	0	-5.314
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
Subsídios ao investimento	530.184	220.506	95.700
Juros e rendimentos similares		0,15	0
<b>Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)</b>	<b>-1.659.144</b>	<b>-2.324.724</b>	<b>-2.187.702</b>
<b>Fluxos de caixa das actividade de financiamento</b>			
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
Financiamentos obtidos	0	0	0
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Financiamentos obtidos	0	0	0
Juros e gastos similares	-7.400	-2.264	-13.011
<b>Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)</b>	<b>-7.400</b>	<b>-2.264</b>	<b>-13.011</b>
<b>Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)</b>	<b>-2.010.486</b>	<b>-275.124</b>	<b>-1.418.079</b>
<b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>	<b>3.017.140</b>	<b>5.897.990</b>	<b>6.730.770</b>
<b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>	<b>1.006.654</b>	<b>5.622.866</b>	<b>5.312.692</b>
<b>Discriminação dos Componentes de Caixa e seus Equivalentes</b>		<b>Real</b>	
		abr/21	abr/20
<b>Numerário</b>		55.562	44.516
<b>Depósitos bancários imediatamente mobilizáveis</b>			
- Bancos comerciais		648.732	674.783
- IGCP		4.918.572	4.593.393
<b>Disponibilidades e seus equivalentes no fim do período</b>		<b>5.622.866</b>	<b>5.312.692</b>

## 9. Indicadores Financeiros e evolução para o período 2018 a 20201

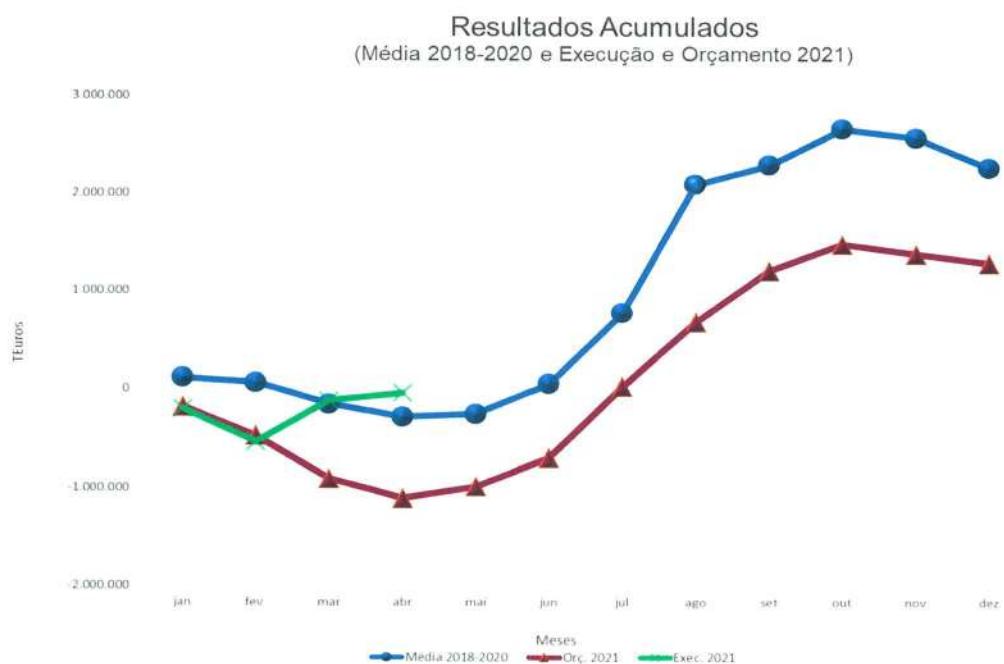
O quadro abaixo mostra-nos a evolução dos principais indicadores financeiros até ao final do mês de abril de 2021.

**Quadro 13 – Indicadores**

Indicadores	janeiro 2021	fevereiro 2021	março 2021	abril 2021	Objetivo PAO 2021
Volume de Negócios (€)	1.738.048	3.344.934	5.848.403	8.027.192	26.558.771
Peso dos CMV/MC+FSE+GcP no Volume de Negócios	101,5%	102,6%	91,2%	90,2%	81,8%
PMP (dias)	35	38	33	34	33
EBITDA	93.657	58.170	769.661	1.145.862	5.331.698
Resultado Antes de Impostos (€)	-200.530	-532.562	-115.539	-39.728	1.286.834
Resultado Líquido (€)	-210.308	-547.532	-134.699	-65.901	993.662
Liquidez Geral	1,13	1,10	1,07	1,07	0,93
Autonomia Financeira	0,50	0,50	0,49	0,49	0,53
Rentabilidade das Vendas	-0,12	-0,16	-0,02	-0,01	0,04

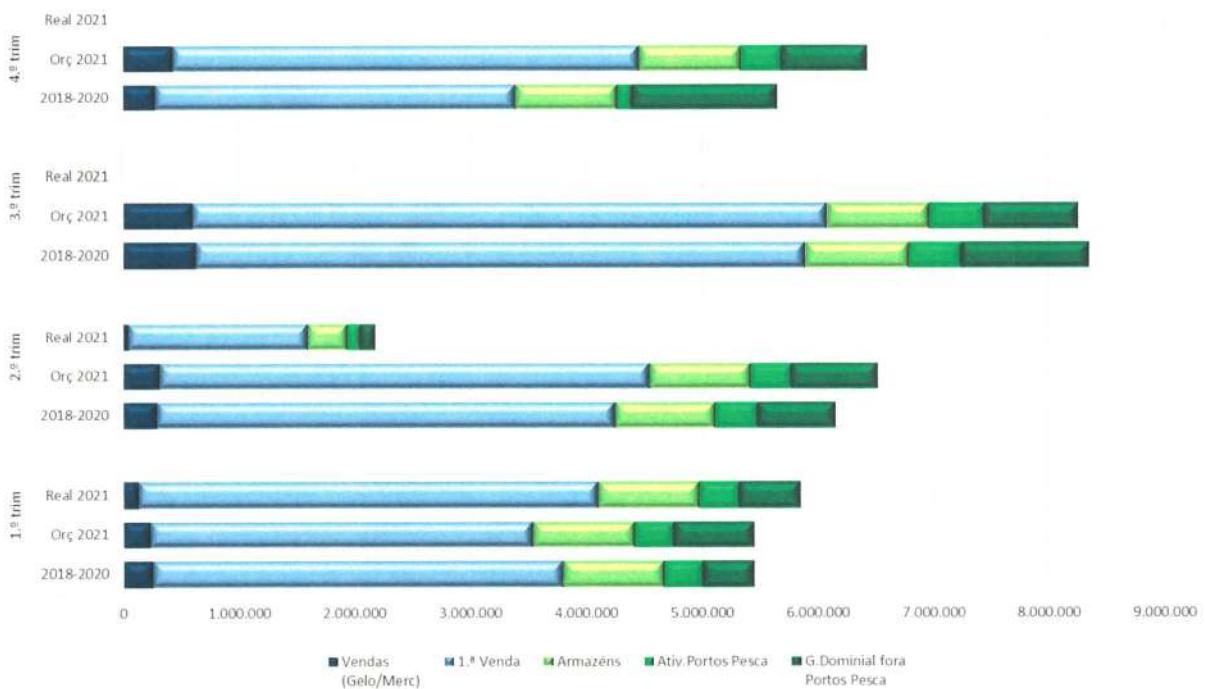
De modo a permitir uma melhor percepção sobre estes indicadores, foram preparados gráficos que comparam a execução do ano de 2021 com o orçamento e ainda com os dados de 2018 a 2020. Adicionalmente, foram elaborados gráficos que permitem aferir a evolução de outros elementos como sejam a evolução do quadro de pessoal e a comparação entre o volume de negócios mensal e os recebimentos de clientes.

Quanto ao número de trabalhadores, é esperado que se mantenha o número elevado dos mesmos quando comparado com a projeção, devido ao número de trabalhadores a termo que são necessários para as várias atividades que são da responsabilidade da Docapesca.



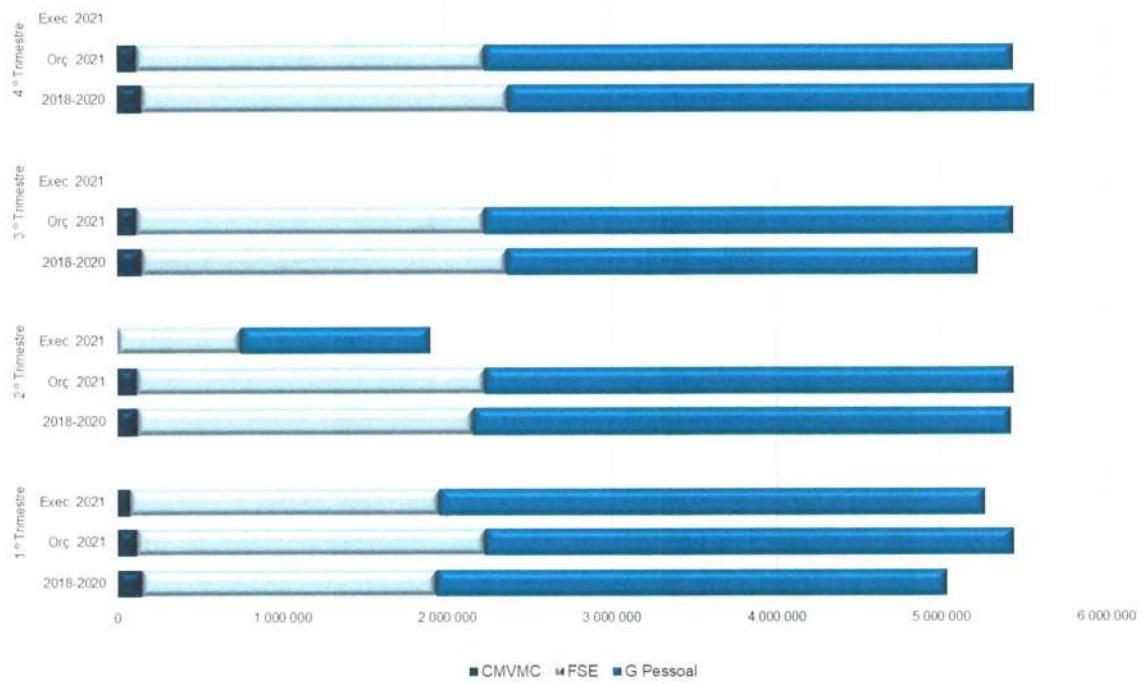
## Volume de Negócios - Trimestres

(Média 2018-2020 e Execução/Orçamento 2021)



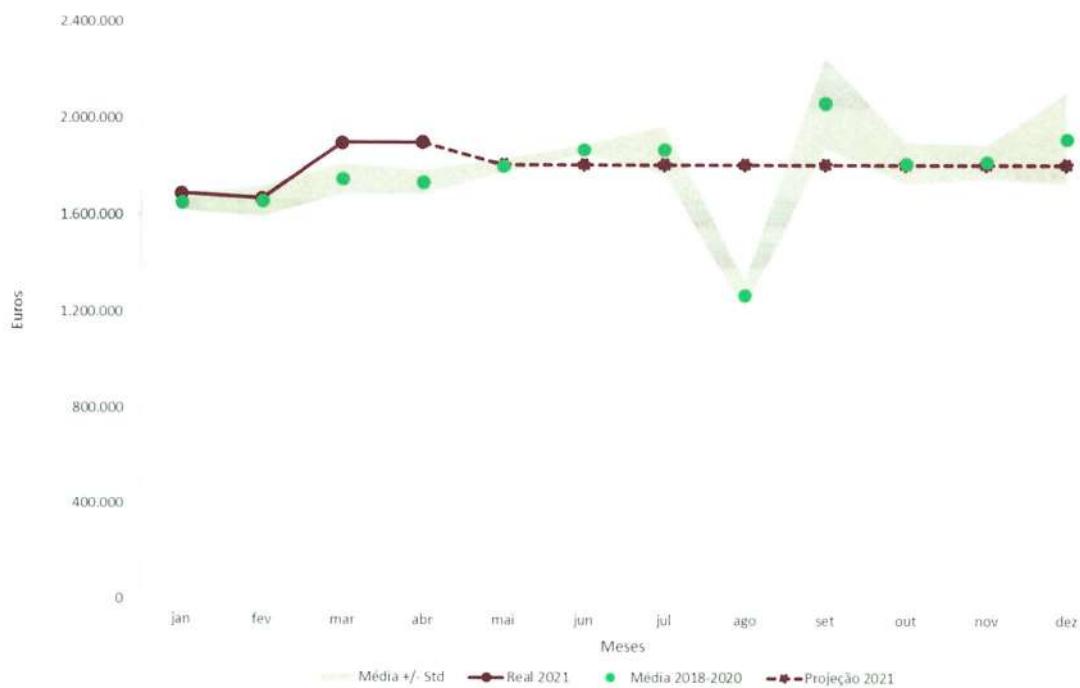
## Gastos Operacionais - Trimestrais

(Média 2018-2020 e Execução/Orçamento 2021)



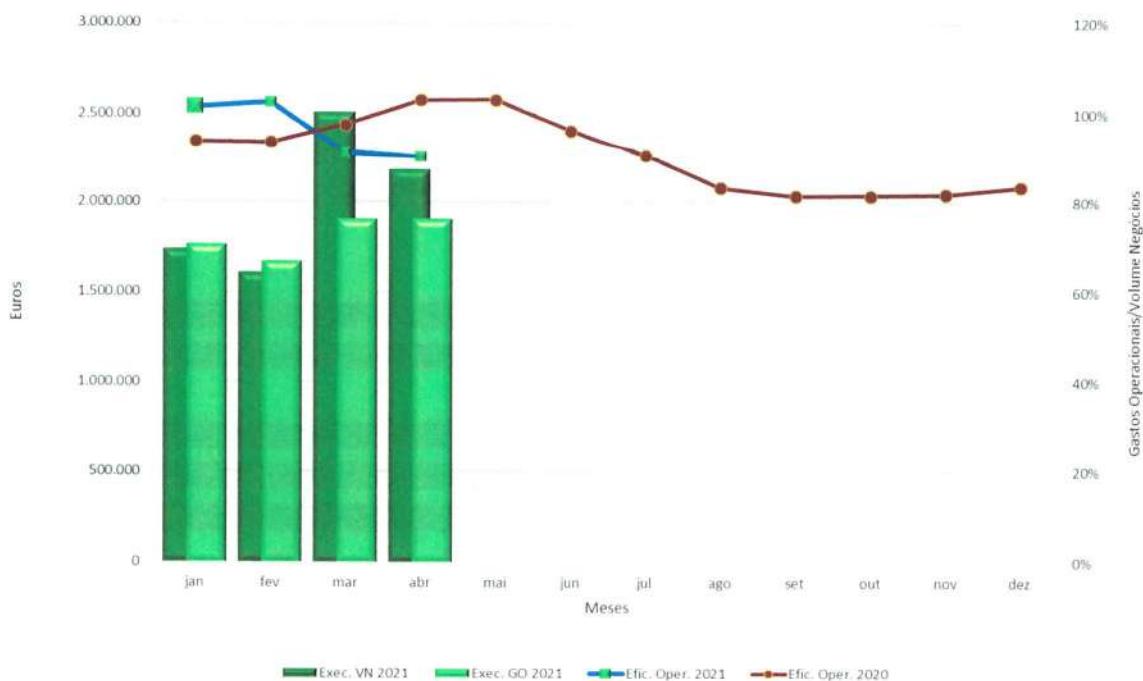
## Execução dos Gastos Operacionais

(Comparação execução 2021 com média e desvio padrão 2018-2020)



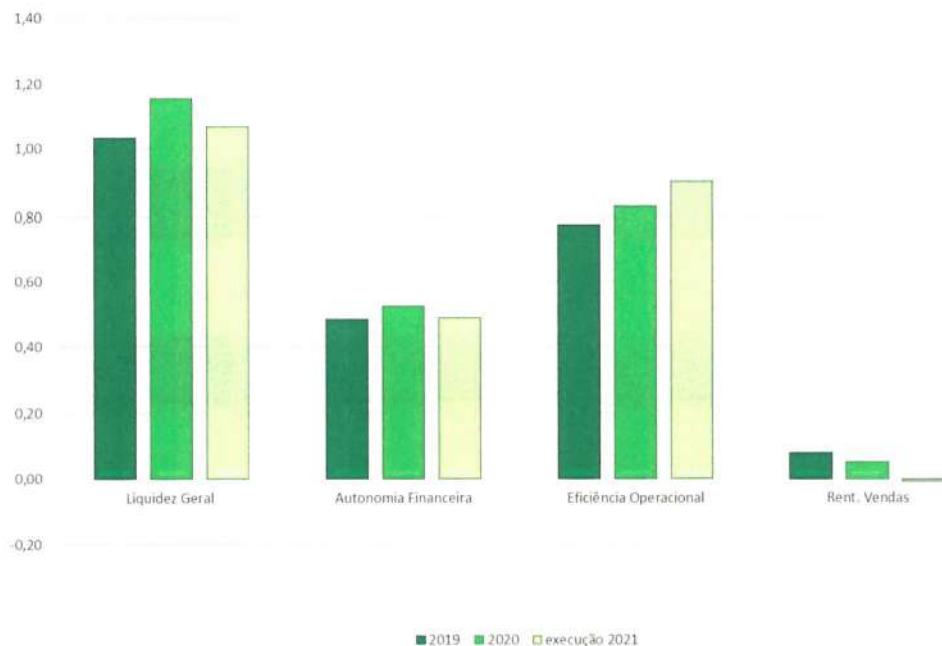
## Eficiência Operacional

(Execução 2021 e 2020)



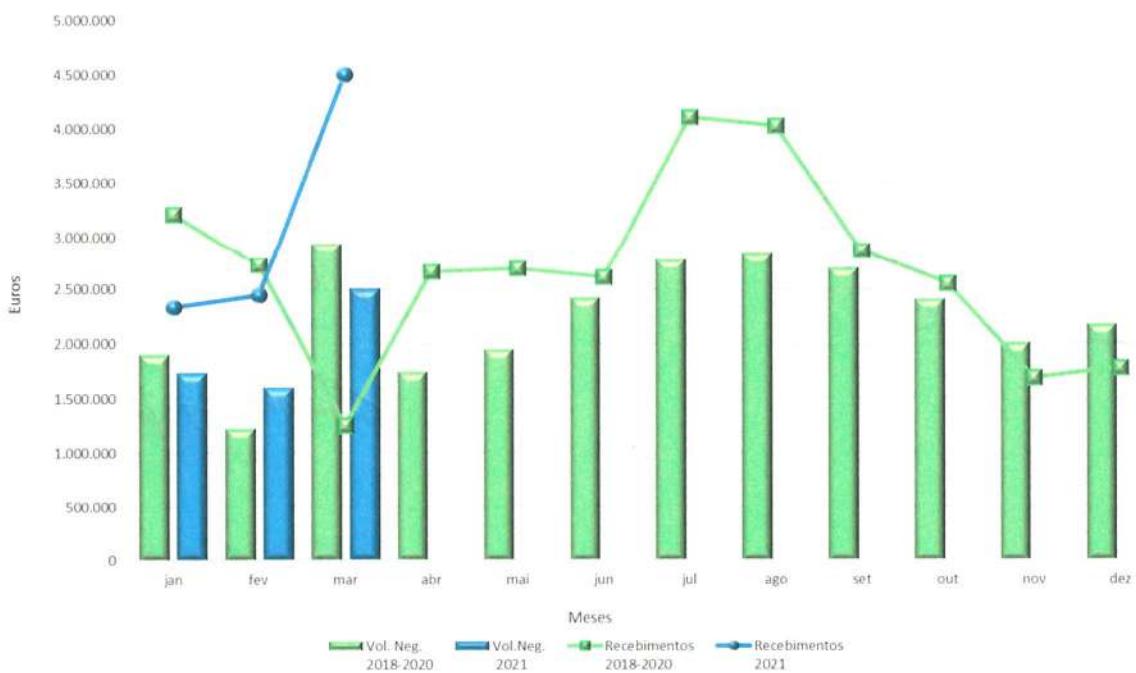
## Ráculos de Análise Financeira

(Execução anual 2019 e 2020 e execução 2021)

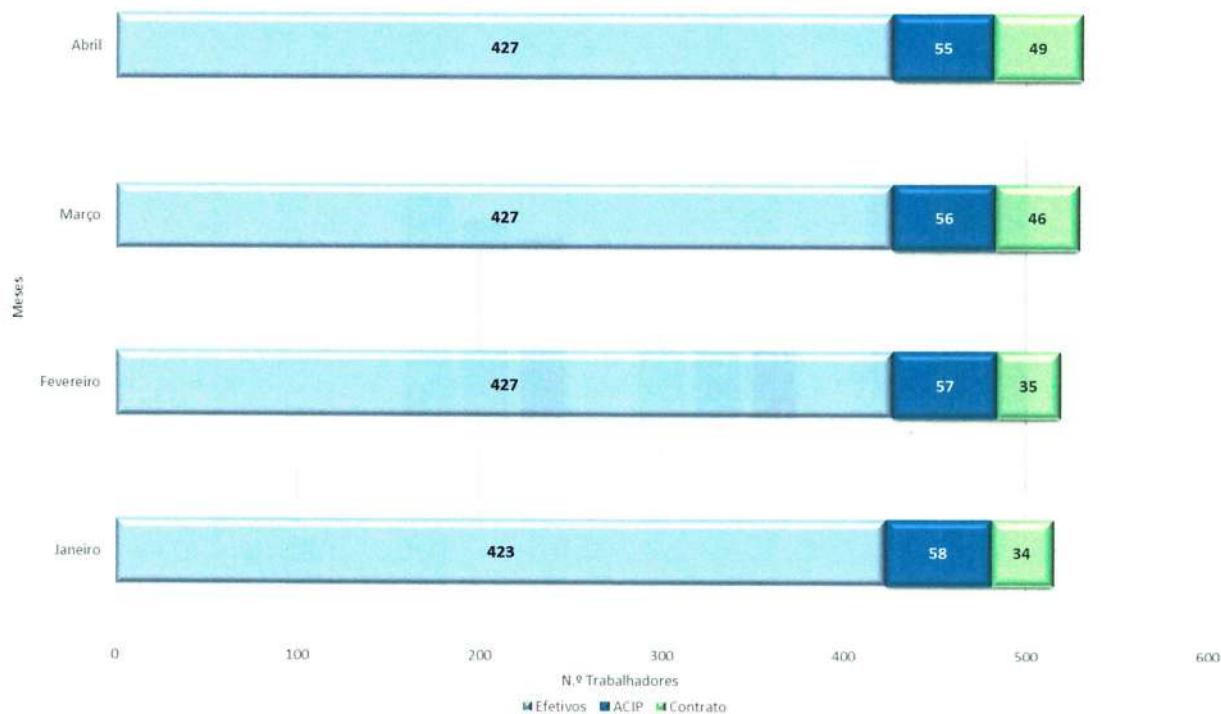


## Volume de Negócios e Recebimentos

(Média 2018-2020 e Execução 2021)



### N.º Trabalhadores em 2021



Lisboa, 31 de maio de 2021

Gabinete de Planeamento e Controlo

Orçamental

Margarida R. Silva  
Branaldo Almeida  
DOCAPESCA

O Conselho de Administração

Sérgio Faria  
Presidente do  
Conselho de Administração

Carlos Miguel  
Vogal do  
Conselho de Administração

Isabel Ferreira  
Vogal do  
Conselho de Administração