



DOCAPESCA

PORTOS E LOTAS, S.A.

Relatório de Execução Orçamental

31 de julho de 2022

pppovpido
26/09/2022

Sérgio Faias

Sérgio Faias
Presidente do
Conselho de Administração

ÍNDICE

| | |
|--|----|
| SUMÁRIO EXECUTIVO | 3 |
| COMPARAÇÃO COM O ORÇAMENTO APROVADO PELO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO A 13 DE SETEMBRO DE 2021 | 4 |
| 1. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS..... | 4 |
| RENDIMENTOS: | 4 |
| 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 |
| 2. BALANÇO..... | 13 |
| 3. DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA | 14 |
| 4. INVESTIMENTO..... | 16 |
| 5. RESULTADOS POR ÁREA DE NEGÓCIOS | 19 |
| 6. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS..... | 23 |
| 7. INDICADORES FINANCEIROS E EVOLUÇÃO PARA O PERÍODO 2018 A 2021 | 26 |

ÍNDICE DE QUADROS

| | |
|--|-------------------------------------|
| QUADRO 1 - RESULTADO ANTES DE IMPOSTO ACUMULADO A 30/04/2022 | 4 |
| QUADRO 2 – RENDIMENTOS..... | 4 |
| QUADRO 3 – INFORMAÇÃO ESTATÍSTICA DE PESCADO, POR DIREÇÕES (COMPARAÇÃO COM O ORÇAMENTO) | ERRO! MARCADOR NÃO DEFINIDO. |
| QUADRO 4 - INFORMAÇÃO ESTATÍSTICA DE PESCADO, POR DIREÇÕES (COMPARAÇÃO COM A EXECUÇÃO)..... | 5 |
| QUADRO 5 – GASTOS | 8 |
| QUADRO 6 - FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (FSE) | 9 |
| QUADRO 7 – GASTOS DA ALÍNEA B) E C), DO N.º 3, DO ART.º 158.º DO DECRETO-LEI N.º 84/2019 | 10 |
| QUADRO 8 - GASTOS COM O PESSOAL | 11 |
| QUADRO 9 – SUBSÍDIOS RECEBIDOS..... | 15 |
| QUADRO 10 – INVESTIMENTOS | 16 |
| QUADRO 11 – INVESTIMENTOS CORRENTES | 17 |
| QUADRO 12 – INVESTIMENTOS ESPECÍFICOS | 18 |
| QUADRO 13 - VOLUME DE NEGÓCIOS POR ÁREA DE NEGÓCIO | 19 |
| QUADRO 14 – INDICADORES..... | 26 |

Sumário Executivo

O presente relatório descreve a execução orçamental acumulada até ao final do mês de julho 2022 fazendo uma comparação detalhada com o orçamentado para o mesmo período, assim como com o período homólogo de 2021. A comparação foi efetuada com base na revisão do Plano de Atividades para 2022, aprovado pelo Conselho de Administração a 15 de junho de 2022.

No final do mês de julho de 2022, o resultado antes de imposto (R.A.I), apresentou um montante de 2,21 milhões de euros, que na comparação com orçamento evidencia um acréscimo de 428 mil euros. Face a 2021 apresenta um desvio positivo de 794 mil euros.

Da análise efetuada, observa-se que a 1.^a venda de pescado é a componente com maior peso no volume de negócios. Os rendimentos, no seu todo, apresentaram um aumento de 417 mil euros em comparação com orçamento e um aumento de 1,62 milhões de euros face ao ano anterior, sendo grande parte deste valor explicado pelo acréscimo observado na primeira venda.

Na parte que respeita aos gastos, a execução dos fornecimentos e serviços externos evidencia um decréscimo de 243 mil euros quando comparado com o orçamento e um aumento de 373 mil euros comparativamente com o período homólogo. Destaque para o peso do serviço de postos de vendagem, associado também à 1.^a venda de pescado.

Os gastos com o pessoal, encontram-se 472 mil euros acima do orçamento. Esta diferença resulta do facto de, no orçamento, as remunerações mensais se apresentarem divididas por 12 meses, enquanto na execução, as remunerações são registadas 11 meses dado que o mês de férias e os subsídios de férias e de Natal são lançados em contas distintas. Face a 2021, verifica-se um aumento de 373 mil euros resultante dos aumentos de ordenado que foram realizados.

Por último, de referir que, até ao final de julho de 2022, o investimento realizado apresenta um valor total de 3,11 milhões de euros, dividido entre 2,26 milhões de euros de investimentos específico e 852 mil euros de investimento corrente. De destacar ainda que, no período em análise, foi recebida a quantia de 884 mil euros a título de subsídios ao investimento.

Comparação com o orçamento revisto aprovado pelo Conselho de Administração a 15 de junho de 2022

1. Demonstração de Resultados

Na Demonstração de Resultados por Naturezas acumulados a 31 de julho de 2022 destacamos que o resultado antes de impostos (R.A.I.) foi de 2,21 milhões de euros, representando uma melhoria, de 428 mil euros face ao orçamento e de 794 mil euros face ao período homólogo de 2021.

Quadro 1 - Resultado Antes de Imposto acumulado a 31/07/2022

Unid: €

| | Janeiro-Julho | | | | |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------------|------------------|
| | orçamento 2022 | execução 2022 | execução 2021 | Δ face ao orçamento | Δ face a 2021 |
| Resultado Antes de Imposto | 1.777.444 | 2.205.061 | 1.410.732 | 427.617 | 794.328 |

Rendimentos:

No período de janeiro a julho, a execução das rubricas de rendimentos foi de 19,04 milhões de euros, superior ao orçamento em 467 mil euros e ao período homólogo de 2021 em 1,89 milhões de euros. No quadro 2 evidenciam-se os grupos dos rendimentos, comparando a execução do ano com orçamento e o período homólogo.

Quadro 2 – Rendimentos

Unid: €

| Rendimentos | Janeiro-Julho | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------|------------------|
| | orçamento 2022 | execução 2022 | execução 2021 | Δ face ao orçamento | Δ face a 2021 |
| Vendas | 956.124 | 632.176 | 620.977 | -323.949 | 11.198 |
| Mercadorias | 56.683 | 26.499 | 31.116 | -30.184 | -4.617 |
| Combustíveis | 61.017 | 61.639 | 56.853 | 622 | 4.786 |
| Gelo | 838.425 | 544.038 | 533.008 | -294.387 | 11.029 |
| Serviços Prestados | 16.256.690 | 16.673.798 | 15.054.443 | 417.108 | 1.619.354 |
| 1ª Venda | 11.075.182 | 11.691.597 | 10.502.450 | 616.416 | 1.189.147 |
| Serviços de Portos de Pesca | 3.006.720 | 2.986.065 | 2.944.658 | -20.655 | 41.407 |
| Outras Atividades | 2.174.788 | 1.996.135 | 1.607.335 | -178.653 | 388.800 |
| Subsídios à Exploração | 117.031 | 62.052 | 42.436 | -54.979 | 19.616 |
| Imparidade de dívidas a receber (reversões) | 0 | 86.566 | 107.153 | 86.566 | -20.588 |
| Outros rendimentos | 1.244.648 | 1.583.460 | 1.325.815 | 338.812 | 257.645 |
| Juros e rendimentos similares obtidos | 2.917 | 6.381 | 6.275 | 3.465 | 106 |
| Total Rendimentos | 18.577.410 | 19.044.432 | 17.157.100 | 467.022 | 1.887.332 |

- Vendas – apresentaram, face ao orçamento, uma quebra de 324 mil euros, com destaque para as variações nas vendas de gelo (-294 mil euros) e vendas de mercadorias (-30 mil euros). Relativamente ao período homólogo, as vendas registam um aumento de 11 mil euros, sendo as vendas de gelo a rubrica responsável pelo acréscimo.
- Prestações de Serviços – as prestações de serviços apresentam, no seu total, um acréscimo de 417 mil euros em relação ao orçamento e de 1,62 milhões de euros em relação ao ano anterior,

respetivamente. O acréscimo deve-se principalmente aos resultados da 1.^a venda, que têm sido bastante positivos ao longo do ano, como podemos observar nos quadros 3 e 4.

- Primeira venda de pescado – os rendimentos decorrentes das taxas de 1.^a venda de pescado registam com uma evolução positiva, nos primeiros sete meses do ano, resultando assim num acréscimo de 616 mil euros face ao orçamento e de 1,19 milhões de euros face ao período homólogo.

Até ao final do mês de julho, o valor de pescado é superior ao orçamento em 9,47 milhões de euros. Já no que respeita as quantidades, transacionaram-se menos 9,24 milhões de toneladas do que se havia orçamentado. Como resultado destes efeitos, o preço médio apresenta um aumento de 0,6 €/kg. No quadro 3 estão ilustradas estas variações, por direção de portos e lotas.

Quadro 3 – Informação estatística de pescado, por direções (comparação com o orçamento)

| Direções de Portos e Lotas | Janeiro-Julho 2022 | | | | | | Desvios face ao Orçamento | | |
|----------------------------|--------------------|--------------------|-------------|-------------------|--------------------|-------------|---------------------------|------------------|-------------|
| | orçamento | | | execução | | | kg | € | €/kg |
| | kg | € | €/kg | kg | € | €/kg | | | |
| Norte e Matosinhos | 10.425.211 | 21.765.855 | 2,09 | 7.305.943 | 19.985.979 | 2,74 | -3.119.268 | -1.779.876 | 0,65 |
| Centro Norte | 9.588.065 | 19.657.539 | 2,05 | 7.369.835 | 20.117.132 | 2,73 | -2.218.230 | 459.594 | 0,68 |
| Centro | 10.324.218 | 29.140.146 | 2,82 | 14.736.230 | 34.506.737 | 2,34 | 4.412.011 | 5.366.591 | -0,48 |
| Centro Sul | 19.692.484 | 30.390.804 | 1,54 | 13.612.927 | 31.656.771 | 2,33 | -6.079.557 | 1.265.967 | 0,78 |
| Algarve | 9.875.001 | 34.324.358 | 3,48 | 7.636.379 | 38.483.400 | 5,04 | -2.238.623 | 4.159.043 | 1,56 |
| TOTAL | 59.904.978 | 135.278.701 | 2,26 | 50.661.313 | 144.750.020 | 2,86 | -9.243.666 | 9.471.318 | 0,60 |

Face ao ano anterior, o valor de pescado é igualmente superior (+16,19 milhões de euros) e as quantidades transacionadas inferiores (-459 toneladas).

As quantidades de pescado transacionado em lota corresponderam a 50,66 mil toneladas, correspondendo a um valor de pescado de 144,75 milhões de euros. O preço médio do período homólogo foi superior em 0,34 €/kg. No quadro 4, registou-se uma valorização do pescado superior à execução de 2021.

Quadro 4 - Informação estatística de pescado, por direções (comparação com a execução)

| Direções de Portos e Lotas | Janeiro-Julho | | | | | | Desvios face a 2021 | | |
|----------------------------|-------------------|--------------------|-------------|-------------------|--------------------|-------------|---------------------|-------------------|-------------|
| | execução 2022 | | | execução 2021 | | | kg | € | €/kg |
| | kg | € | €/kg | kg | € | €/kg | | | |
| Norte e Matosinhos | 7.305.943 | 19.985.979 | 2,74 | 7.409.269 | 16.432.049 | 2,22 | -103.326 | 3.553.929 | 0,52 |
| Centro Norte | 7.369.835 | 20.117.132 | 2,73 | 7.807.957 | 16.676.986 | 2,14 | -438.123 | 3.440.147 | 0,59 |
| Centro | 14.736.230 | 34.506.737 | 2,34 | 12.880.171 | 29.664.440 | 2,30 | 1.856.058 | 4.842.297 | 0,04 |
| Centro Sul | 13.612.927 | 31.656.771 | 2,33 | 14.115.215 | 29.959.798 | 2,12 | -502.288 | 1.696.973 | 0,20 |
| Algarve | 7.636.379 | 38.483.400 | 5,04 | 8.907.848 | 35.824.745 | 4,02 | -1.271.470 | 2.658.656 | 1,02 |
| TOTAL | 50.661.313 | 144.750.020 | 2,86 | 51.120.461 | 128.558.018 | 2,51 | -459.149 | 16.192.002 | 0,34 |

- Serviços de Portos de Pesca – esta rubrica registou um decréscimo de 21 mil euros face ao orçamento, destacando-se as variações nas rubricas “Portos de Pesca – Portagens” (-83 mil euros) e “Licenças de Ocupação” (+66 mil euros).

Face a 2021, regista-se um acréscimo de 41 mil euros, destacando-se rúbricas de “Portos de Pesca – Acostagem” (-115 mil euros), “Ocupação de Espaços e Terraplenos” (+71 mil euros) e “Licenças de Ocupação” (+71 mil euros).

- Outras Atividades – Relativamente às restantes atividades, verificou-se um decréscimo de 179 mil euros face ao orçamento e um acréscimo face ao período homólogo de 389 mil euros, mais concretamente em:

- Gestão Dominial – estes serviços registaram uma diminuição de 17 mil euros face ao orçamento, devido principalmente aos decréscimos em “Ocupação de Terrenos” (-60 mil euros), “Hotelaria/Similares” (+32 mil euros), “Edifícios e Terrenos” (+30 mil euros) e “Utilização de Equipamento” (-28 mil euros).

Relativamente ao período homólogo, verificou-se um aumento de 253 mil euros, com destaque para as rubricas de “Hotelaria/Similares” (+74 mil euros), “Edifícios e Terrenos” (+48 mil euros), “Ocupação de Terrenos” (+48 mil euros), “Apoios de Praia” (+46 mil euros) e “Esplanadas” (+42 mil euros).

- Serviços prestados à Náutica de Recreio e à atividade Marítimo-Turística – Nestes serviços regista-se um decréscimo de 114 mil euros com destaque para as rubricas de “TUP/Estacionamento” (-39 mil euros), “Taxas sobre Bilhetes” (-25 mil euros) e “Comissão s/Ocupação” (-21 mil euros).

Comparativamente com o ano de 2021, verifica-se um acréscimo de 152 mil euros, destacando as rubricas de “Taxas sobre Bilhetes” (+97 mil euros) e “TUP/Estacionamento” (+50 mil euros).

3. Subsídios à Exploração – decréscimo de 55 mil euros face ao orçamento e acréscimo de 20 mil euros face ao período homólogo. Foram recebidos subsídios no valor total de 62 mil euros, dos quais 37 mil euros foram destinados a novos canais de comercialização, 25 mil euros referente à aquisição de equipamentos de proteção do Covid e 406 euros relativos ao apoio a trabalhadores com crianças menores de 12 anos.

4. Imparidade de dívidas a receber (reversões) – No orçamento não se estimaram reversões. Até ao final de julho foram recebidos 87 mil euros de clientes com dívidas em atraso.

Face ao período homólogo verifica-se uma redução de 21 mil euros.

5. Outros rendimentos – registaram um acréscimo de 339 mil euros face ao orçamento, sendo a parcela mais relevante a que diz respeito à depreciação dos subsídios ao investimento (+226 mil euros). Destaque também para o acréscimo verificado nos rendimentos de “venda de energia” (+70 mil euros). No entanto, esta situação deverá reverter-se nos próximos meses, que decorreu de uma incorreção no tarifário, que foi corrigida em agosto.

Face a 2021, os outros rendimentos apresentam um aumento no valor de 258 mil euros, destacando novamente as contas de "Subsídios ao Investimento" (+249 mil euros), devido igualmente à depreciação dos subsídios de investimento.

Gastos:

No período de janeiro a julho, a execução das rubricas de gastos apresenta um acréscimo de 39 mil euros face ao orçamento e de 1,09 milhões de euros relativamente ao período homólogo, como se pode verificar no quadro 5.

Quadro 5 – Gastos

Unid: €

| Gastos | Janeiro-Julho | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|------------------|
| | orçamento 2022 | execução 2022 | execução 2021 | Δ face ao orçamento | Δ face a 2021 |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | 227.708 | 183.368 | 149.920 | -44.340 | 33.448 |
| Fornecimentos e serviços externos | 5.540.503 | 5.297.790 | 4.854.260 | -242.713 | 443.530 |
| Gastos com o pessoal | 7.766.223 | 8.238.461 | 7.865.028 | 472.238 | 373.433 |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas) | 175.000 | 116.770 | 190 | -58.230 | 116.581 |
| Outros gastos | 864.463 | 692.969 | 783.866 | -171.494 | -90.897 |
| Gastos / Reversões de depreciação | 2.221.218 | 2.304.226 | 2.087.626 | 83.009 | 216.601 |
| Juros e gastos similares suportados | 4.852 | 5.788 | 5.480 | 936 | 308 |
| Total Gastos | 16.799.966 | 16.839.372 | 15.746.368 | 39.406 | 1.093.004 |

1. Fornecimentos e serviços externos - O valor de fornecimentos e serviços externos registou um decréscimo de 242 mil euros em relação ao orçamento, com destaque para as rúbricas de "Eletricidade" (-213 mil euros), "Trabalhos Especializados" (-119 mil euros) e "Publicidade e Propaganda" (-106 mil euros) . Por outro lado, a rubrica de "Serviços de Postos de Vendagem" apresenta um acréscimo de 283 mil euros.

Salienta-se que o desvio na conta de serviços de postos de vendagem deve-se ao aumento do valor de pescado transacionado face ao orçamento e, conseqüentemente do aumento das taxas de vendagem. Esta conta regista a remuneração dos representantes da Docapesca e que é uma percentagem sobre o valor das taxas de vendagem.

As rubricas que compõem o grupo de "Publicidade e propaganda" registaram uma quebra na sua maioria. No entanto, prevê-se que esta diferença venha a diminuir ao longo do ano.

Em relação ao mesmo período de 2021, os fornecimentos e serviços externos registaram um acréscimo de 444 mil euros, destacando as contas de "Eletricidade" (+192 mil euros) e "Serviços e postos de vendagem" (+88 mil euros) pelos motivos referidos anteriormente. Verificaram-se igualmente acréscimos nas contas de "Limpeza e Higiene" (+55 mil euros) e Vigilância e Segurança (+30 mil euros) devido ao aumento dos valores contratuais para garantir o equilíbrio financeiro dos prestadores de serviços.

Quadro 6 - Fornecimentos e serviços externos (FSE)

Unid: €

| F.S.E | Janeiro-Julho | | | | |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|----------------|
| | orçamento 2022 | execução 2022 | execução 2021 | Δ face ao orçamento | Δ face a 2021 |
| Trabalhos Especializados | 424.628 | 305.774 | 366.093 | -118.854 | -60.319 |
| Conservação e reparação | 626.749 | 587.451 | 545.951 | -39.298 | 41.499 |
| Limpeza, higiene | 861.205 | 830.321 | 775.664 | -30.884 | 54.657 |
| Seguros | 112.536 | 140.935 | 119.672 | 28.398 | 21.262 |
| Electricidade | 958.576 | 745.183 | 553.414 | -213.392 | 191.769 |
| Rendas e alugueres | 135.122 | 138.237 | 132.450 | 3.115 | 5.786 |
| Comunicação | 64.056 | 74.635 | 71.463 | 10.579 | 3.172 |
| Vigilância e segurança | 905.607 | 855.578 | 825.363 | -50.029 | 30.215 |
| Água e Saneamento Básico | 488.864 | 506.192 | 513.543 | 17.328 | -7.351 |
| Serviços de Postos de Vendagem | 422.079 | 705.057 | 621.224 | 282.978 | 83.833 |
| Publicidade e propaganda | 207.375 | 101.405 | 97.952 | -105.970 | 3.453 |
| Outros FSE | 333.707 | 307.023 | 231.471 | -26.684 | 75.552 |
| Total | 5.540.503 | 5.297.790 | 4.854.260 | -242.713 | 443.530 |

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

Apresentamos a análise tendo conta 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 assim determinam que devem ser iguais ou inferiores aos montantes registados em 2018 os seguintes gastos operacionais:

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

De modo a ser possível aferir a evolução destes gastos, apresenta-se de seguida o Quadro 7 que evidencia os gastos contabilizados nas referidas rubricas, bem como as respetivas comparações (com as devidas adaptações ao Decreto-Lei) com o período homólogo do ano transato e com o orçamento até ao final do mês de julho de 2022.

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

Unid: €

| Gastos alínea b) e c), n.º 3, art.º 158.º do Decreto-Lei n.º 84/2019 | Janeiro-Julho | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | orçamento 2022 | execução 2022 | execução 2021 | Δ face ao orçamento | Δ face a 2021 |
| Gastos alínea b), n.º 3 | | | | | |
| Deslocações e Estadas | 12.354,37 | 8.303,95 | 3.550,24 | -4.050,42 | 4.753,71 |
| Ajudas de Custo | 15.602,77 | 13.129,56 | 8.148,61 | -2.473,21 | 4.980,95 |
| Gastos com frota automóvel | 132.957,15 | 137.183,60 | 102.180,49 | 4.226,45 | 35.003,11 |
| Total Gastos alínea b) | 160.914,29 | 158.617,11 | 113.879,34 | -2.297,17 | 44.737,77 |
| Gastos alínea c), n.º 3 | | | | | |
| Estudos e pareceres | 2.916,67 | 1.100,00 | 8.400,00 | -1.816,67 | -7.300,00 |
| Projetos | 9.333,33 | 0,00 | 0,00 | -9.333,33 | 0,00 |
| Consultoria | 41.766,67 | 10.055,00 | 24.990,00 | -31.711,67 | -14.935,00 |
| Total Gastos alínea c) | 54.016,67 | 11.155,00 | 33.390,00 | -42.861,67 | -22.235,00 |
| Total | 214.930,95 | 169.772,11 | 147.269,34 | -45.158,84 | 22.502,77 |

Em relação à alínea b) pode observar-se que a execução de 2022 se encontra acima do verificado no mesmo período de 2021, em cerca de 45 mil euros, devido principalmente aos gastos com a frota automóvel (+35 mil euros). Esta variação explica-se pelo aumento nos gastos com combustível (+17 mil euros), bem como à conjugação do respetivo aumento do preço com o maior número de deslocações realizadas comparativamente com o período homólogo (houve confinamento no início do ano de 2021). Por outro lado, verifica-se também um aumento das depreciações (+11 mil euros) devido ao aumento do n.º de viaturas novas na frota automóvel.

Na comparação com o valor total orçamentado, os gastos da alínea b) apresentam um decréscimo de cerca de 2 mil euros.

Em relação aos gastos da alínea c), relativamente ao período homólogo, os valores de 2022 são inferiores em 22 mil euros.

Já na comparação com o valor orçamentado, verifica-se um decréscimo de 43 mil euros.

De referir que, se analisarmos conjuntamente os gastos das alíneas b) e c), a empresa apresenta uma quebra de cerca de 45 mil euros face ao valor orçamentado e um acréscimo de 23 mil euros face ao período homólogo de 2021.

2. Gastos com o pessoal – apresentam um acréscimo de 472 mil euros, quando comparados com os valores orçamentados, registando desvios nas seguintes rubricas:

- Remunerações (+349 mil euros) e encargos sobre remunerações (+97 mil euros) relacionado com o facto de, no orçamento, estes gastos se apresentarem divididos por 12 meses, enquanto na execução só estão registados 11 meses, já que o mês de férias está registado numa conta diferente;
- Cessações de contratos de trabalho (+16 mil euros).

Relativamente a 2021, os gastos com pessoal foram superiores em 373 mil euros, com destaque para as remunerações (+190 mil euros) e respetivos encargos (+31 mil euros) que se justificam pelo aumento dos salários (+0,9% em todos, sendo que aqueles que não atingiam o valor da retribuição mínima mensal garantida tiveram o ajuste devido para os 705 euros mensais), da cessação de contratos de trabalho (-133 mil euros).

Quadro 8 - Gastos com o pessoal

Unid: €

| | Janeiro-Julho | | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|---------------------|----------------|
| | orçamento 2022 | execução 2022 | execução 2021 | Δ face ao orçamento | Δ face a 2021 |
| Gastos totais com os Orgãos Sociais | 202.657 | 220.972 | 203.142 | 18.315 | 17.830 |
| Gastos totais com o Pessoal | 7.563.566 | 8.017.488 | 7.661.886 | 453.923 | 355.603 |
| Remunerações | 5.290.031 | 5.639.961 | 5.450.026 | 349.930 | 189.935 |
| Subsídio de Refeição | 568.897 | 598.744 | 597.158 | 29.847 | 1.586 |
| Cessações | 116.667 | 133.000 | 0 | 16.333 | 133.000 |
| Encargos | 1.295.455 | 1.392.602 | 1.361.344 | 97.147 | 31.258 |
| Ajudas de Custo | 13.590 | 12.067 | 7.577 | -1.523 | 4.490 |
| Seguros | 132.895 | 155.171 | 139.583 | 22.276 | 15.588 |
| Formação | 23.333 | 10.711 | 12.043 | -12.622 | -1.332 |
| Pensões e Planos de Saúde | 7.583 | 0 | 13.000 | -7.583 | -13.000 |
| Outros gastos | 115.114 | 75.233 | 81.155 | -39.881 | -5.922 |
| Total | 7.766.223 | 8.238.461 | 7.865.028 | 472.238 | 373.433 |

3. Imparidade de dívidas a receber (perdas) – No orçamento ficou contemplado, para este período, o montante de 175 mil euros para fazer face às dívidas de clientes e terceiros com maior antiguidade. Até ao final do período em análise foram constituídas novas imparidades no montante de 117 mil euros.

Em 2021 foram constituídas imparidades no valor de 190 euros.

4. Outros gastos - verificou-se um decréscimo de 171 mil euros face ao orçamento, sendo que os valores mais relevantes se referem a:

- “Concessão de portos - armazéns” que apresenta uma quebra de 46 mil euros face ao orçamento;
- “Concessão dos portos de pesca” – decréscimo de 108 mil euros, uma vez que foram estornadas este ano as estimativas dos custos de concessão dos portos de Sesimbra para os meses de novembro e dezembro de 2021 e de Setúbal para os meses de outubro e novembro de 2021.

Relativamente ao período homólogo, verifica-se um decréscimo de 90 mil euros, com principal destaque para a quebra de 25 mil euros relativamente a vários sinistros que ocorreram no ano passado. Adicionalmente, a situação atrás indicadas no caso das concessões refletiu numa quebra de 57 mil euros.

2. Balanço

No que diz respeito à comparação do Balanço até ao final de julho de 2022 com o Balanço de 31 de dezembro de 2021 sublinha-se que as variações mais significativas foram as seguintes:

1. Ativo não Corrente – Verifica-se um acréscimo de 780 mil euros, devido ao investimento realizado no período
2. Ativo Corrente – Relativamente ao ano de 2021, apresenta um valor superior em 4,39 milhões de euros principalmente devido a:
 - “Caixa e depósitos bancários” – acréscimo de 1,19 milhões euros. Esta situação decorre essencialmente do acréscimo nas cobranças de primeira venda.
 - “Outros créditos a receber” – acréscimo de 2,09 milhões de euros, explicado pelo aumento verificado na conta “Compradores-Guias” (+2,29 milhões de euros).
3. Capital Próprio – Superior em 2,16 milhões de euros, explicado pelos resultados transitados do ano anterior (+2,66 milhões de euros). No entanto, há que salientar que, de acordo com a aprovação de contas, serão distribuídos dividendos ao acionista, no montante de 800 mil euros, pelo que o Capital Próprio será reduzido nesse valor
4. Passivo não Corrente - Registou um decréscimo de 180 mil euros, com destaque para “Responsabilidades por Benefícios Pós-Emprego” (-174 mil euros).
5. Passivo Corrente – Apresenta um acréscimo de 3,19 milhões de euros face à execução a 31 de dezembro de 2021:
 - “Fornecedores”, inferiores em 651 mil euros;
 - “Outras dívidas a pagar”, superiores em 4,11 milhões de euros, resultante, principalmente, de:
 - acréscimo de 1,67 milhões de euros em “Armadores - marés”;
 - acréscimo de 1,01 milhões de euros em “Reserva de Pessoal”;
 - acréscimo de 591 mil euros em “Cativações Armadores”;

3. Demonstração de Fluxos de Caixa

Da comparação entre o orçamento e a execução dos Fluxos de Caixa, acumulados até ao final de julho de 2022, fica evidenciado que a execução é superior ao orçamento em 2,37 milhões de euros e ao período homólogo de 2021 em 1,26 milhões de euros, terminando com um saldo de 8,05 milhões de euros. Os fluxos apresentam os seguintes desvios:

a. Fluxos de caixa das atividades operacionais:

- i. Recebimentos de clientes – apresentam um acréscimo de 1,5 milhões de euros face ao orçamento, devido ao aumento do valor do pescado transacionado;

Face ao ano anterior, verifica-se um aumento de 3,06 milhões de euros pelo mesmo motivo.

- ii. Pagamentos a fornecedores – quebra de 700 mil euros face ao orçamento, explicado pelo menor volume de aquisições face ao orçamentado para o mesmo período.

Relativamente ao período homólogo, regista-se um acréscimo de 2,22 milhões de euros, explicado pelo pagamento ocorrido no início do ano do saldo elevado de fornecedores que ficou em balanço a 31/12/2021;

- iii. Pagamentos ao pessoal – acréscimo de 290 mil euros face ao orçamento e de 487 mil euros face ao mesmo período de 2021, o que se explica pelo aumento de gastos com o pessoal atrás descrito.

b. Fluxos de Caixa das atividades de investimento:

- i. Pagamentos a fornecedores de ativos fixos – decréscimo de 835 mil euros e de 174 mil euros comparativamente com o orçamento e o ano anterior, respetivamente. Este desvio explica-se pelo investimento realizado este ano, face ao previsto ao previsto e ao realizado no período homólogo de 2021;

- ii. Recebimento de subsídios ao investimento – acréscimo de 71 mil euros face ao orçamento e 238 mil euros face ao período homólogo. Até ao final de julho foram recebidos 884 mil euros relativos aos projetos evidenciados no Quadro 9.

c. Fluxos de Caixa das atividades de financiamento:

- i. Juros e gastos similares – acima do orçamento e do período homólogo em 1.195 euros e 717 euros, respetivamente.

De salientar que à data do encerramento do período, 99% dos depósitos bancários encontravam-se no IGCP e menos de 1% na banca comercial.

Quadro 9 – Subsídios Recebidos

| Projetos | Montante |
|--|-------------------|
| Sistema Alagem Estaleiros Azurara-Vila do Conde | 271.829,24 |
| Requalificação Edifício Lota Fuzeta | 260.993,73 |
| Captação Água Salgada, Bombagem, Tratamento-Peniche | 96.018,11 |
| Cais Palafítico da Carrasqueira-Alcácer do Sal | 61.956,41 |
| Pavimentação, Vedações e Estendal de Redes-Lagos | 44.722,50 |
| Reabilitação Rampa - Quarteira | 42.488,95 |
| Água salgada e instalações elétricas-Figueira da Foz | 41.475,20 |
| Rede Distribuição de Energia-Póvoa de varzim | 28.099,54 |
| Pavilhão Apoio á Descarga - Sines | 13.921,62 |
| Lota da Carrasqueira | 9.787,50 |
| Segurança e Comunicação - Figueira da Foz | 9.509,22 |
| Reabilitação Cais Porto Pesca Peniche | 5.675,50 |
| Melhoria Condições Atracação-Póvoa de Varzim (devolução) | -2.940,84 |
| Total | 883.536,68 |

4. Investimento

A Docapesca realizou investimentos no valor de 3,11 milhões de euros: 852 mil euros de investimentos correntes e 2,26 milhões de euros de investimentos específicos. A nível global, o investimento encontra-se acima dos montantes executados em 2021 em cerca de 174 mil euros. Descrevem-se, no quadro 10, os investimentos executados, por direção, até ao final de julho de 2022.

Quadro 10 – Investimentos

Unid: €

| Janeiro-Julho | | | | | | | |
|---|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------|--------------------------------|---|
| Investimentos Execução | | | | | | | |
| | Correntes 2022 | Correntes 2021 | Específicos 2022 | Específicos 2021 | Total Investimentos 2022 | Total Investimentos 2021 | Varição total Investimentos face a 2021 |
| Direção de Portos e Lotas do Norte e Matosinhos | 90.467 | 110.017 | 510.616 | 742.630 | 601.083 | 852.646 | -251.563 |
| Direção de Portos e Lotas do Centro Norte | 73.848 | 82.696 | 117.590 | 94.768 | 191.438 | 177.464 | 13.973 |
| Direção de Portos e Lotas do Centro | 93.433 | 107.711 | 490.920 | 281.735 | 584.353 | 389.445 | 194.907 |
| Direção de Portos e Lotas do Centro Sul | 99.520 | 99.362 | 508.739 | 17.189 | 608.258 | 116.550 | 491.708 |
| Direção de Portos e Lotas do Algarve | 309.126 | 248.154 | 595.156 | 1.036.940 | 904.282 | 1.285.094 | -380.812 |
| Sede | 185.933 | 113.547 | 33.210 | 0 | 219.143 | 113.547 | 105.596 |
| TOTAL | 852.326 | 761.486 | 2.256.231 | 2.173.261 | 3.108.557 | 2.934.747 | 173.810 |

Nos quadros seguintes apresentam-se discriminadas as principais aquisições de Investimentos Correntes (quadro 11) e de Investimentos Específicos (quadro 12).

Quadro 11 – Investimentos Correntes

Unid: €

| Principais Projetos | Execução |
|--|----------------|
| Direção de Portos e Lotas do Norte e Matosinhos | 19.339 |
| Passadiço Flutuante, Reposicionamento das Poitas - Vila Praia de Âncora | 19.339 |
| Direção de Portos e Lotas do Centro Norte | 35.871 |
| Reabilitação Sistema Defensas do Cais - Aveiro | 35.871 |
| Direção de Portos e Lotas do Centro | 42.081 |
| Equipamento Fenólico - Lota de Peniche | 22.791 |
| Reabilitação Caleira Técnica (Zona Ribeira Velha) - Peniche | 19.291 |
| Direção de Portos e Lotas do Centro Sul | 30.075 |
| Unidade Alimentação Estabilizada - Sesimbra | 15.620 |
| Requalificação Rede Viária do Porto Pesca Sesimbra | 14.455 |
| Direção de Portos e Lotas do Algarve | 114.785 |
| Remodelação Instalação de Água Salgada (Auto N.º 1) - Olhão | 59.403 |
| Portas de Acesso edifício de armazém de aprestos (Bloco A-E) - Quarteira | 36.135 |
| Remodelação Instalação de Água Salgada (Auto N.º 2) - Olhão | 19.247 |
| Projetos - Sede | 138.888 |
| Servidores HP Microserver | 46.512 |
| Implementação Solução SAP S/4HANA Private Cloud | 36.150 |
| Aquisição de mini computadores | 26.125 |
| Modelo de Estruturação e Gestão SIG | 15.880 |
| Aquisição de 1 veículo de mercadorias | 14.221 |
| Total | 381.038 |

Quadro 12 – Investimentos Específicos

| Unid: € | |
|--|------------------|
| Principais Projetos | Execução |
| Direção de Portos e Lotas do Norte e Matosinhos | 308.174 |
| Novo Quebra-Mar - Esposende | 205.875 |
| Dragagem Bacia Portuária - Póvoa de Varzim | 102.299 |
| Direção de Portos e Lotas do Centro Norte | 95.270 |
| Reabilitação Telheiro do Cerco - Figueira da Foz | 61.925 |
| Reabilitação do sistema de defensas (cais de descarga) - Aveiro | 33.345 |
| Direção de Portos e Lotas do Centro | 397.263 |
| Requalificação Ed. Lota Peniche | 166.600 |
| Reabilitação do cais de estacionamento e abastecimento - Peniche | 105.445 |
| Parque Fotovoltaico - Nazaré | 80.713 |
| Câmara Frigorífica Refrigeração Pescado - Nazaré | 44.504 |
| Direção de Portos e Lotas do Centro Sul | 432.069 |
| Novo Posto de Vendagem - Carrasqueira | 197.878 |
| Pavilhão Apoio Transfega - Sines | 183.076 |
| Infraestruturas e Pavimentação do porto de pesca - Sines | 51.115 |
| Direção de Portos e Lotas do Algarve | 478.937 |
| Reabilitação Ponte Cais Sul - Sagres | 267.853 |
| Remodelação Cobertura Edifício da Lota - Albufeira | 125.435 |
| Reabilitação Cais Flutuantes Apoio Pesca - Doca Faro | 85.650 |
| Total | 1.711.713 |

5. Resultados por Área de Negócios

Podemos visualizar no quadro abaixo as diferentes áreas que geram rendimento na empresa e qual o seu peso na atividade da empresa.

Quadro 13 - Volume de Negócios por Área de Negócio

Unid: €

| Volume de Negócios | Janeiro-Julho 2022 | | | |
|--|--------------------|------------|---------------------|--------------------|
| | orçamento | execução | % do VN (orçamento) | % do VN (execução) |
| 1.ª Venda e Atividades Conexas | 11.388.817 | 11.769.040 | 66% | 68% |
| Atividades nos portos de pesca | 2.796.858 | 2.863.271 | 16% | 17% |
| Gestão dominial e Náutica e Marítimas turísticas | 2.033.472 | 1.997.878 | 12% | 12% |
| Vendas Gelo e Mercadorias | 956.124 | 632.176 | 6% | 4% |
| Total | 17.175.271 | 17.262.364 | 100% | 100% |

Como é visível no quadro 13, 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 2,53 milhões de euros, constituindo assim a área de negócio fulcral para o desenvolvimento da Docapesca, sendo que os serviços prestados, a 1.ª venda de pescado e as atividades conexas geraram 11,77 milhões de euros, superior ao orçamento em 380 mil euros).

Os quadros apresentados de seguida 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 | Janeiro-Julho 2022 | |
|---|---------------------|---------------------|
| | Orçamento | Real |
| Serviços Prestados | 11.388.816,64 | 11.769.039,98 |
| Subsídios à Exploração | 0,00 | 257,95 |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | -105.939,08 | -67.570,80 |
| Fornecimentos e serviços externos | -2.386.358,03 | -1.882.308,67 |
| Gastos com o pessoal | -3.786.774,80 | -3.702.686,67 |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões) | 0,00 | 1.505,99 |
| Outros rendimentos | 305.986,14 | 407.388,48 |
| Outros gastos | -300.014,29 | -188.573,54 |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | 5.115.716,58 | 6.337.052,72 |
| Gastos / Reversões de depreciação e de amortização | -884.083,13 | -976.981,06 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | 4.231.633,45 | 5.360.071,66 |
| Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais | -2.560.676,67 | -2.826.962,33 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação | 1.670.956,78 | 2.533.109,33 |
| Juros e rendimentos similares obtidos (imputados) | 1.879,31 | 4.111,74 |
| Juros e gastos similares suportados (imputados) | -3.126,18 | -3.729,40 |
| Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira) | 1.669.709,92 | 2.533.491,68 |

Área de Negócio: Atividades nos portos de pesca

| RENDIMENTOS ATIVIDADES NOS PORTOS DE PESCA | Janeiro-Julho 2022 | |
|---|--------------------|--------------------|
| | Orçamento | Real |
| Serviços Prestados | 2.796.858,16 | 2.863.270,95 |
| Subsídios à Exploração | 0,00 | 0,00 |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | -690,66 | -362,36 |
| Fornecimentos e serviços externos | -1.748.527,12 | -2.008.273,79 |
| Gastos com o pessoal | -724.363,94 | -625.191,25 |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões) | 0,00 | 17.143,99 |
| Outros rendimentos | 581.946,10 | 658.476,18 |
| Outros gastos | -475.151,38 | -413.277,01 |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | 430.071,16 | 491.786,71 |
| Gastos / Reversões de depreciação e de amortização | -533.296,25 | -675.864,49 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | -103.225,09 | -184.077,78 |
| Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais | -720.735,20 | -795.684,71 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação | -823.960,29 | -979.762,49 |
| Juros e rendimentos similares obtidos | 528,96 | 1.157,30 |
| Juros e gastos similares suportados | -879,90 | -1.049,69 |
| Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira) | -824.311,24 | -979.654,87 |

Área de Negócio: Gestão dominial e Náutica e Marítimas turísticas

| RENDIMENTOS GESTÃO DOMINIAL E NÁUTICA E MARÍTIMAS TURÍSTICAS | Janeiro-Julho 2022 | |
|---|---------------------|---------------------|
| | Orçamento | Real |
| Serviços Prestados | 2.033.471,90 | 1.997.877,93 |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | -29,17 | -27,60 |
| Fornecimentos e serviços externos | -333.197,53 | -302.099,34 |
| Gastos com o pessoal | -224.072,72 | -222.278,14 |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões) | 0,00 | -50.670,24 |
| Outros rendimentos | 116.264,17 | 327.845,22 |
| Outros gastos | -4.032,63 | -1.485,65 |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | 1.588.404,02 | 1.749.162,18 |
| Gastos / Reversões de depreciação e de amortização | -339.559,87 | -367.944,99 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | 1.248.844,15 | 1.381.217,19 |
| Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais | -479.927,10 | -529.834,88 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação | 768.917,05 | 851.382,31 |
| Juros e rendimentos similares obtidos | 352,22 | 770,63 |
| Juros e gastos similares suportados | -585,91 | -698,97 |
| Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira) | 769.269,28 | 852.152,94 |

Área de Negócio: Vendas Gelo e Mercadorias

| RENDIMENTOS E GASTOS GELO +APRESTOS+COMBUSTÍVEIS | Janeiro-Julho 2022 | |
|---|--------------------|--------------------|
| | Orçamento | Real |
| Vendas | 956.124,39 | 632.175,53 |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | -102.330,08 | -105.708,83 |
| Fornecimentos e serviços externos | -325.778,33 | -350.828,91 |
| Gastos com o pessoal | -113.763,54 | -94.330,02 |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões) | 0,00 | 20,43 |
| Outros rendimentos | 82.673,27 | 80.079,04 |
| Outros gastos | -13.952,54 | -9.839,54 |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | 482.973,17 | 151.567,70 |
| Gastos / Reversões de depreciação e de amortização | -106.705,57 | -116.898,25 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | 376.267,60 | 34.669,45 |
| Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais | -212.802,01 | -234.931,37 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação | 163.465,59 | -200.261,92 |
| Juros e rendimentos similares obtidos | 156,18 | 341,70 |
| Juros e gastos similares suportados | -259,80 | -309,93 |
| Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira) | 163.361,97 | -200.230,15 |

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

| RENDIMENTOS E GASTOS SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS, SERVIÇOS CENTRAIS E AQS | Janeiro-Julho 2022 | |
|--|----------------------|----------------------|
| | Orçamento | Real |
| Serviços Prestados | 37.542,99 | 43.608,67 |
| Subsídios à Exploração | 117.031,25 | 61.794,44 |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | -18.719,17 | -9.698,15 |
| Fornecimentos e serviços externos | -746.642,10 | -754.279,08 |
| Gastos com o pessoal | -2.917.247,66 | -3.593.974,59 |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões) | -175.000,00 | 1.795,03 |
| Outros rendimentos | 157.778,24 | 109.670,75 |
| Outros gastos | -71.311,76 | -79.792,88 |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | -3.616.568,21 | -4.220.875,81 |
| Gastos / Reversões de depreciação e de amortização | -357.572,77 | -166.537,48 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | -3.974.140,98 | -4.387.413,29 |
| Juros e rendimentos similares obtidos | 2.916,67 | 6.381,38 |
| Juros e gastos similares suportados | -4.851,79 | -5.787,98 |
| Resultado antes de impostos | -3.976.076,10 | -4.386.819,89 |

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

6. Demonstrações Financeiras

Período findo em 31 de julho de 2022

| RENDIMENTOS E GASTOS | Janeiro-Julho | | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | Orçamento 2022 | Execução 2022 | Execução 2021 | Desvios Orçamento | Desvios Real |
| Vendas | 956.124 | 632.176 | 620.977 | -323.949 | 11.198 |
| Mercadorias | 56.683 | 26.499 | 31.116 | -30.184 | -4.617 |
| Combustíveis | 61.017 | 61.639 | 56.853 | 622 | 4.786 |
| Gelo | 838.425 | 544.038 | 533.008 | -294.387 | 11.029 |
| Serviços Prestados | 16.256.690 | 16.673.798 | 15.054.443 | 417.108 | 1.619.354 |
| 1.ª Venda de Pescado | 11.075.182 | 11.691.597 | 10.502.450 | 616.416 | 1.189.147 |
| Serviços dos Portos de Pesca | 3.006.720 | 2.986.065 | 2.944.658 | -20.655 | 41.407 |
| Outras Atividades | 2.174.788 | 1.996.135 | 1.607.335 | -178.653 | 388.800 |
| Subsídios à Exploração | 117.031 | 62.052 | 42.436 | -54.979 | 19.616 |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | -227.708 | -183.368 | -149.920 | -44.340 | -33.448 |
| Fornecimentos e serviços externos | -5.540.503 | -5.297.790 | -4.854.260 | -242.713 | 443.530 |
| Electricidade | -958.576 | -745.183 | -553.414 | -213.393 | 191.769 |
| Água e Saneamento Básico | -488.864 | -506.192 | -513.543 | 17.328 | -7.351 |
| Publicidade e Propaganda | -207.375 | -101.405 | -97.952 | -105.970 | 3.453 |
| Conservação | -626.749 | -587.451 | -545.951 | -39.298 | 41.499 |
| Limpeza | -861.205 | -830.321 | -775.664 | -30.884 | 54.657 |
| Vigilância | -905.607 | -855.578 | -825.363 | -50.029 | 30.215 |
| Serviços de Postos de Vendagem | -422.079 | -705.057 | -621.224 | 282.978 | 83.833 |
| Trabalhos Especializados | -424.627 | -305.774 | -366.093 | -118.853 | -60.319 |
| Outros FSE | -645.421 | -660.829 | -555.056 | 15.408 | 105.773 |
| Gastos com o pessoal | -7.766.223 | -8.238.461 | -7.865.028 | 472.238 | -373.433 |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões) | -175.000 | -30.205 | 106.964 | 144.795 | -137.168 |
| Outros rendimentos | 1.244.648 | 1.583.460 | 1.325.815 | 338.812 | 257.645 |
| Venda de Energia | 262.336 | 331.961 | 328.367 | 69.624 | 3.594 |
| Venda de Água | 141.251 | 147.022 | 159.608 | 5.771 | -12.586 |
| Cedência de Exploração | 37.019 | 26.986 | 28.733 | -10.033 | -1.747 |
| Subsídios ao Investimento | 684.584 | 910.181 | 661.642 | 225.596 | 248.539 |
| Outros Rendimentos | 119.458 | 167.311 | 147.466 | 47.853 | 19.845 |
| Outros gastos | -864.463 | -692.969 | -783.866 | -171.494 | -90.897 |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | 4.000.597 | 4.508.694 | 3.497.562 | 508.097 | 1.011.131 |
| Gastos / Reversões de depreciação e de amortização | -2.221.218 | -2.304.226 | -2.087.626 | 83.009 | 216.601 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | 1.779.379 | 2.204.467 | 1.409.937 | 425.088 | 794.530 |
| Juros e rendimentos similares obtidos | 2.917 | 6.381 | 6.275 | 3.465 | 106 |
| Juros e gastos similares suportados | -4.852 | -5.788 | -5.480 | 936 | 308 |
| Resultado antes de impostos | 1.777.444 | 2.205.061 | 1.410.732 | 427.617 | 794.328 |
| Imposto sobre o rendimento do período | -37.669 | -58.245 | -46.974 | -20.576 | 11.272 |
| Resultado líquido do período | 1.739.775 | 2.146.815 | 1.363.758 | 407.040 | 783.057 |

Balanco em 31 de julho de 2022

| RUBRICAS | 31/07/2022 | | 31/12/2021 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Orçamento | Execução | Execução |
| ATIVO | | | |
| Ativo não corrente | | | |
| Ativos fixos tangíveis | 27.783.011 | 26.344.779 | 25.603.743 |
| Ativos intangíveis | 20.604 | 469.053 | 409.213 |
| Participações financeiras - outros métodos | 147.500 | 147.500 | 145.000 |
| Outros investimentos financeiros | 87.493 | 94.182 | 78.102 |
| Ativo por impostos diferidos | 497.327 | 495.765 | 534.996 |
| | 28.535.936 | 27.551.278 | 26.771.053 |
| Ativo corrente | | | |
| Inventários | 88.652 | 129.361 | 99.527 |
| Clientes | 3.168.986 | 4.009.711 | 2.983.678 |
| Estado e outros entes públicos | 259.438 | 94 | 1.508 |
| Outros créditos a receber | 9.163.360 | 12.095.797 | 10.001.436 |
| Diferimentos | 184.581 | 233.717 | 184.581 |
| Caixa e depósitos bancários | 5.681.439 | 8.048.057 | 6.856.546 |
| | 18.546.456 | 24.516.738 | 20.127.276 |
| Total do ativo | 47.082.392 | 52.068.016 | 46.898.329 |
| CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO | | | |
| Capital próprio | | | |
| Capital subscrito | 9.028.400 | 9.028.400 | 9.028.400 |
| Reservas legais | 912.580 | 912.580 | 912.580 |
| Resultados transitados | 6.857.134 | 6.857.134 | 4.192.446 |
| Outras variações no capital próprio | 7.761.577 | 7.495.706 | 7.480.059 |
| Resultado líquido no período | 1.739.776 | 2.146.815 | 2.664.688 |
| | | | |
| Total do capital próprio | 26.299.467 | 26.440.635 | 24.278.172 |
| Passivo | | | |
| Passivo não corrente | | | |
| Provisões | 1.329.919 | 1.329.919 | 1.329.919 |
| Outros financiamentos obtidos | 0 | 0 | 0 |
| Responsabilidades por benefícios pós-emprego | 2.210.343 | 2.203.398 | 2.377.760 |
| Outras dívidas a pagar | 1.898.714 | 2.046.751 | 2.052.746 |
| | 5.438.976 | 5.580.068 | 5.760.424 |
| Passivo corrente | | | |
| Fornecedores | 899.345 | 917.419 | 1.568.646 |
| Estado e outros entes públicos | 1.873.335 | 2.788.686 | 3.052.194 |
| Financiamentos obtidos | 0 | 0 | 0 |
| Outras dívidas a pagar | 12.559.098 | 16.338.186 | 12.226.721 |
| Diferimentos | 12.171 | 3.022 | 12.171 |
| | 15.343.949 | 20.047.314 | 16.859.733 |
| Total do passivo | 20.782.925 | 25.627.382 | 22.620.157 |
| Total do capital próprio e do passivo | 47.082.392 | 52.068.016 | 46.898.329 |

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Período findo em 31 de julho de 2022

| RUBRICAS | Janeiro-Julho | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Orçamento 2022 | Execução 2022 | Execução 2021 |
| Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo | | | |
| Recebimentos de clientes | 20.095.414 | 21.596.097 | 18.537.346 |
| Pagamentos a fornecedores | -8.758.361 | -8.058.128 | -5.841.723 |
| Pagamentos ao pessoal | -7.529.921 | -7.820.267 | -7.332.934 |
| Caixa gerada pelas operações | 3.807.132 | 5.717.701 | 5.362.690 |
| Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento | -1.003.625 | -1.024.849 | -75.548 |
| Outros recebimentos/pagamentos | -321.791 | -745.024 | -1.731.007 |
| Fluxos de caixa das actividades operacionais (1) | 2.481.716 | 3.947.829 | 3.556.135 |
| Fluxos de caixa das actividades de investimento | | | |
| Pagamentos respeitantes a: | | | |
| Ativos fixos tangíveis | -4.464.041 | -3.628.932 | -3.803.311 |
| Ativos intangíveis | 0 | -5.390 | 0 |
| Recebimentos provenientes de: | | | |
| Subsídios ao investimento | 812.071 | 883.537 | 645.927 |
| Juros e rendimentos similares | 0 | 37,30 | 0 |
| Fluxos de caixa das actividades de investimento (2) | -3.651.970 | -2.750.748 | -3.157.384 |
| Fluxos de caixa das actividades de financiamento | | | |
| Recebimentos provenientes de: | | | |
| Financiamentos obtidos | 0 | 0 | 0 |
| Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio | 0 | 0 | 500.000 |
| Pagamentos respeitantes a: | | | |
| Financiamentos obtidos | 0 | 0 | 0 |
| Juros e gastos similares | -4.852 | -5.569 | -4.375 |
| Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3) | -4.852 | -5.569 | 495.625 |
| Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3) | -1.175.106 | 1.191.512 | 894.376 |
| Caixa e seus equivalentes no início do período | 6.856.546 | 6.856.546 | 5.897.990 |
| Caixa e seus equivalentes no fim do período | 5.681.440 | 8.048.057 | 6.792.365 |
| Discriminação dos Componentes de Caixa e seus Equivalentes | | | |
| | Real | | |
| | jul/22 | jul/21 | |
| Numerário | 82.594 | 68.199 | |
| Depósitos bancários imediatamente mobilizáveis | | | |
| - Bancos comerciais | 5.995 | 392.169 | |
| - IGCP | 7.959.468 | 6.331.997 | |
| Disponibilidades e seus equivalentes no fim do período | 8.048.057 | 6.792.365 | |

7. Indicadores Financeiros e evolução para o período 2019 a 2022

O quadro abaixo mostra-nos a evolução dos principais indicadores financeiros até ao final de julho de 2022, em comparação com os objetivos identificados na revisão do PAO 2022.

À data de julho não é possível tirar conclusões relativamente à evolução dos indicadores. No entanto, como se pode observar na comparação da execução com o orçamentado ao longo do ano, os indicadores apresentam um desempenho alinhado com os objetivos.

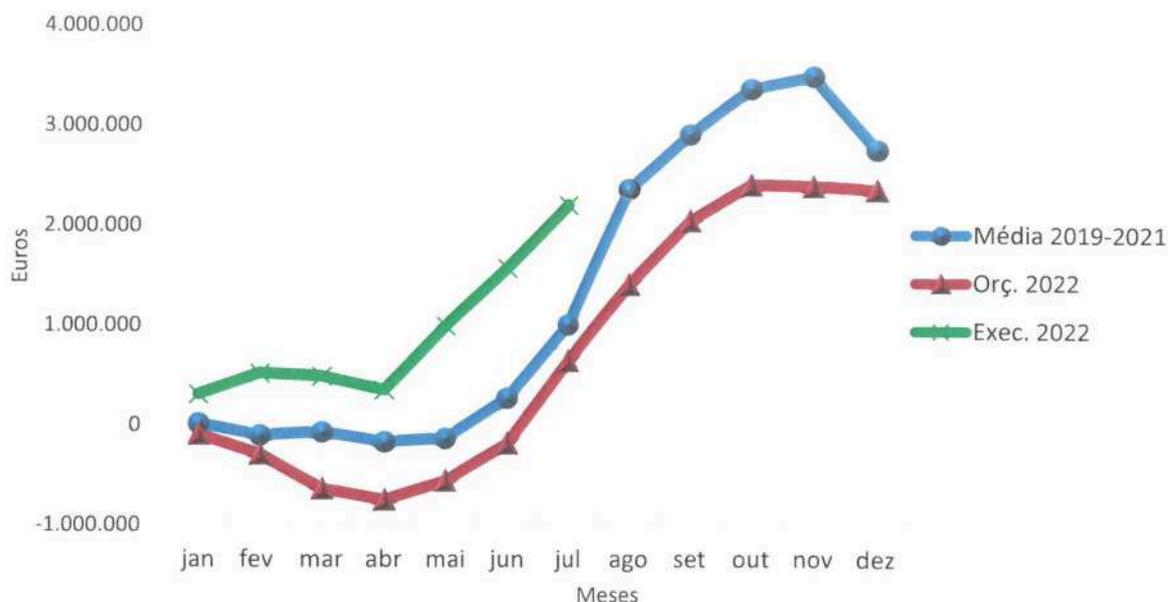
Em relação ao PMP, apesar de se encontrar acima do orçamentado, a empresa continua a cumprir o programa "Pagar a tempo e horas".

Quadro 14 – Indicadores

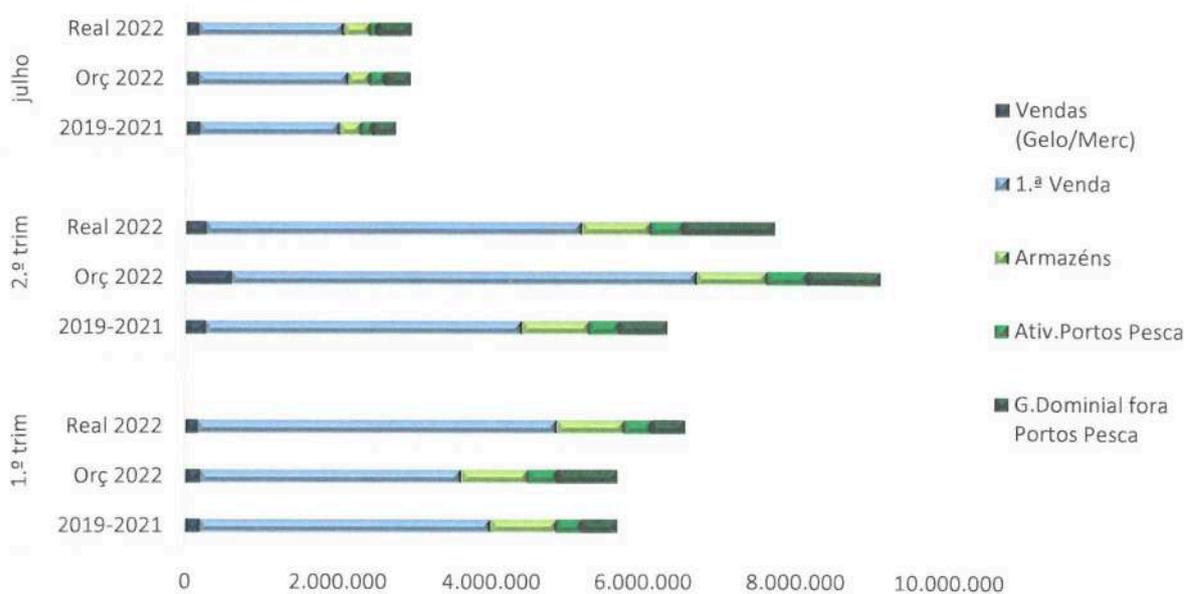
| Indicadores | 2022 | | | | | | |
|---------------------------------|---------------|-----------|------------|------------|------------|-----------------|--------------|
| | 1.º Trimestre | abril | maio | junho | julho | Orçamento julho | Objetivo PAO |
| Volume de Negócios (€) | 6.570.712 | 8.641.225 | 11.404.629 | 14.369.633 | 17.305.973 | 17.212.814 | 29.507.681 |
| Eficiência Operacional | 85,6% | 88,1% | 84,0% | 81,2% | 79,3% | 78,6% | 78,6% |
| PMP (dias) | 39 | 42 | 39 | 38 | 39 | 39 | 35 |
| PMR Clientes (dias) | 83 | 85 | 86 | 96 | 97 | 88 | 87 |
| PMR Pescado (dias) | 8 | 10 | 12 | 11 | 14 | 6 | 7 |
| EBITDA | 1.466.662 | 1.656.158 | 2.619.542 | 3.474.118 | 4.508.694 | 4.000.597 | 6.858.166 |
| Resultado Antes de Impostos (€) | 488.729 | 352.818 | 993.019 | 1.509.276 | 2.205.061 | 1.777.444 | 3.047.047 |
| Resultado Líquido (€) | 467.158 | 325.252 | 960.171 | 1.458.123 | 2.146.815 | 1.739.775 | 2.220.968 |
| Liquidez Geral | 1,22 | 1,21 | 1,20 | 1,20 | 1,22 | 1,21 | 1,24 |
| Autonomia Financeira | 0,51 | 0,51 | 0,50 | 0,50 | 0,51 | 0,56 | 0,58 |
| Rentabilidade das Vendas | 0,07 | 0,04 | 0,08 | 0,10 | 0,12 | 0,10 | 0,08 |

De modo a permitir uma melhor perceção sobre estes indicadores, foram preparados gráficos que comparam a execução do ano de 2022 com o orçamento e ainda com os dados de 2019 a 2021. 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.

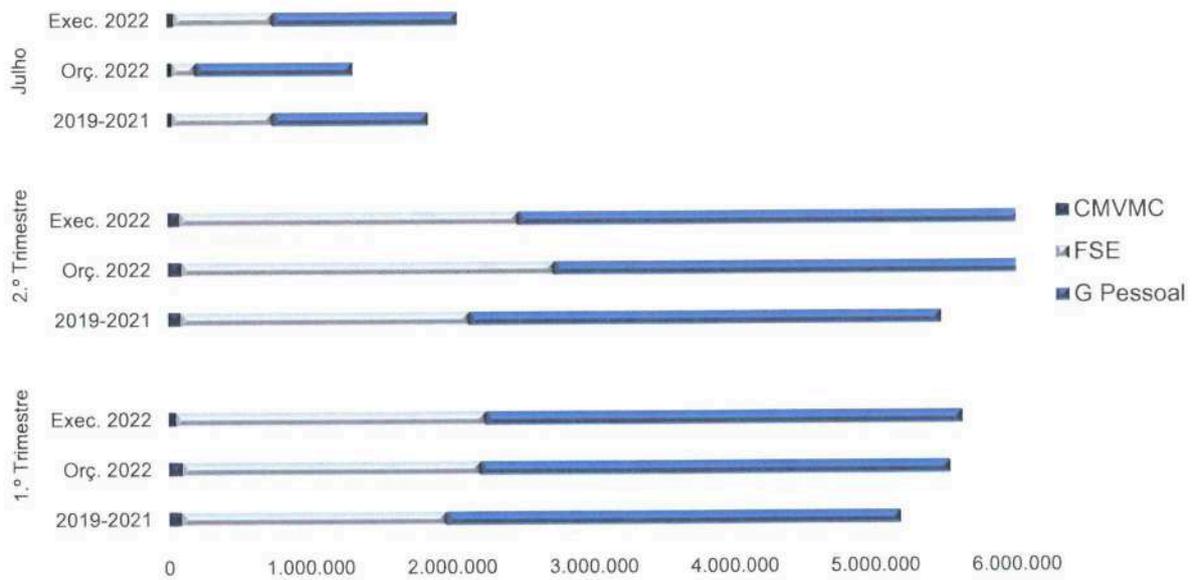
Resultados Acumulados (Média 2019-2021 e Execução e Orçamento 2022)



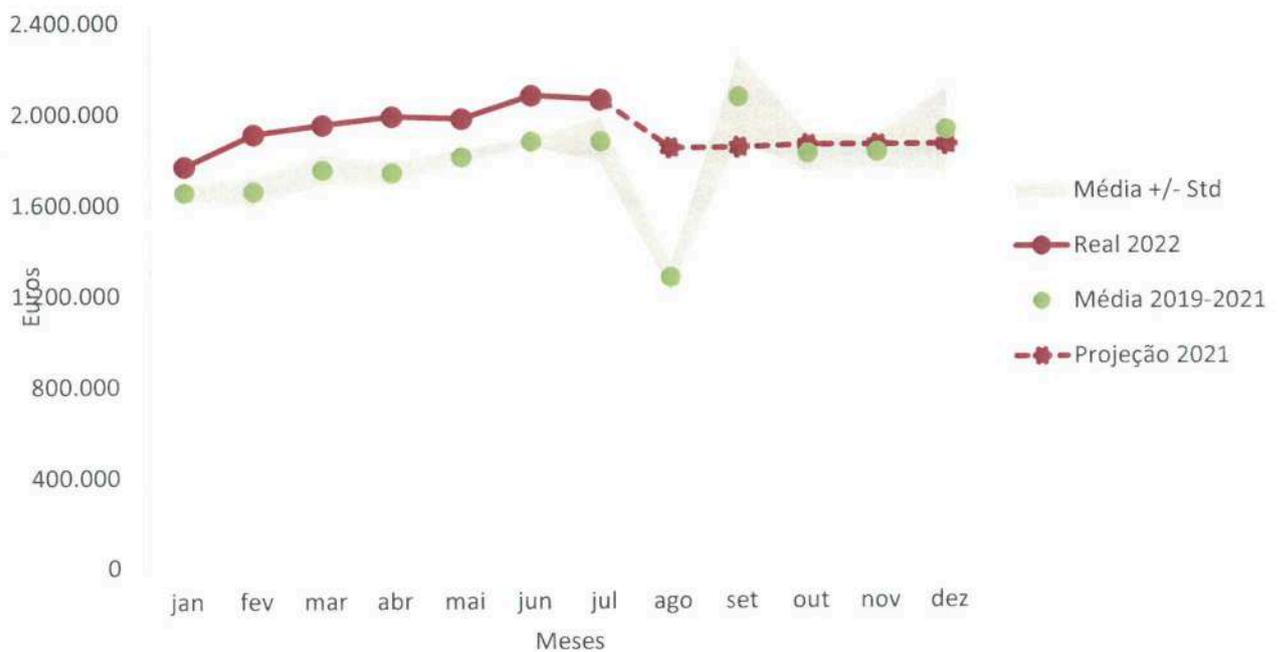
Volume de Negócios - Trimestres (Média 2019-2021 e Execução/Orçamento 2022)

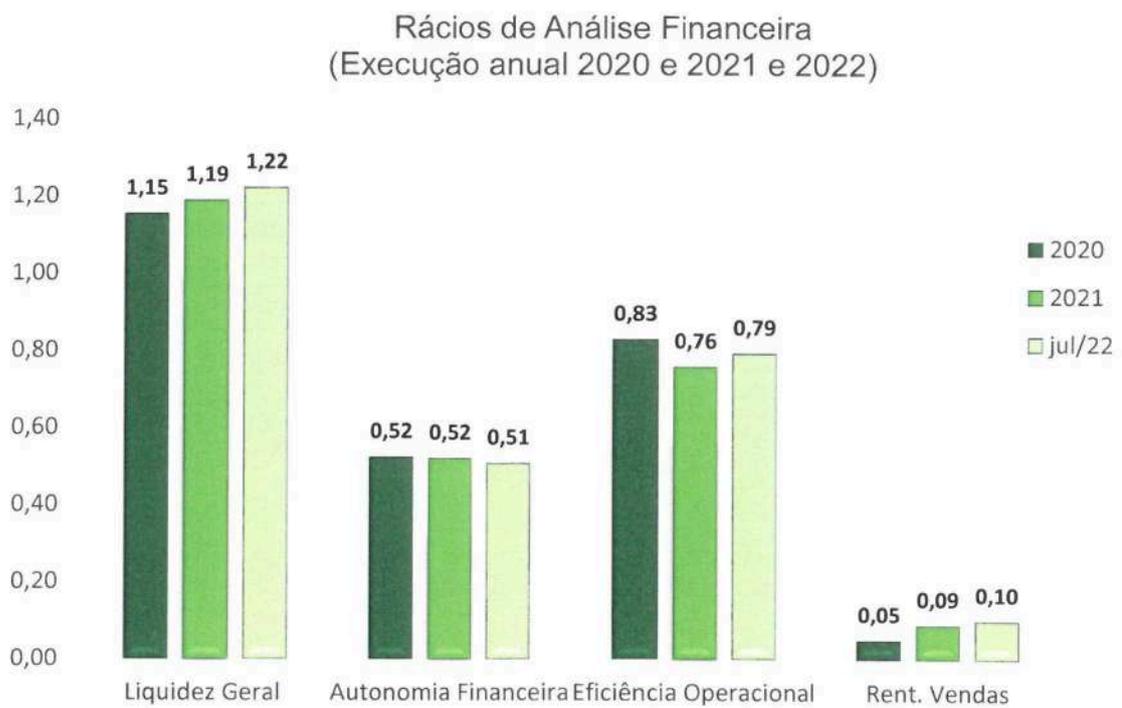
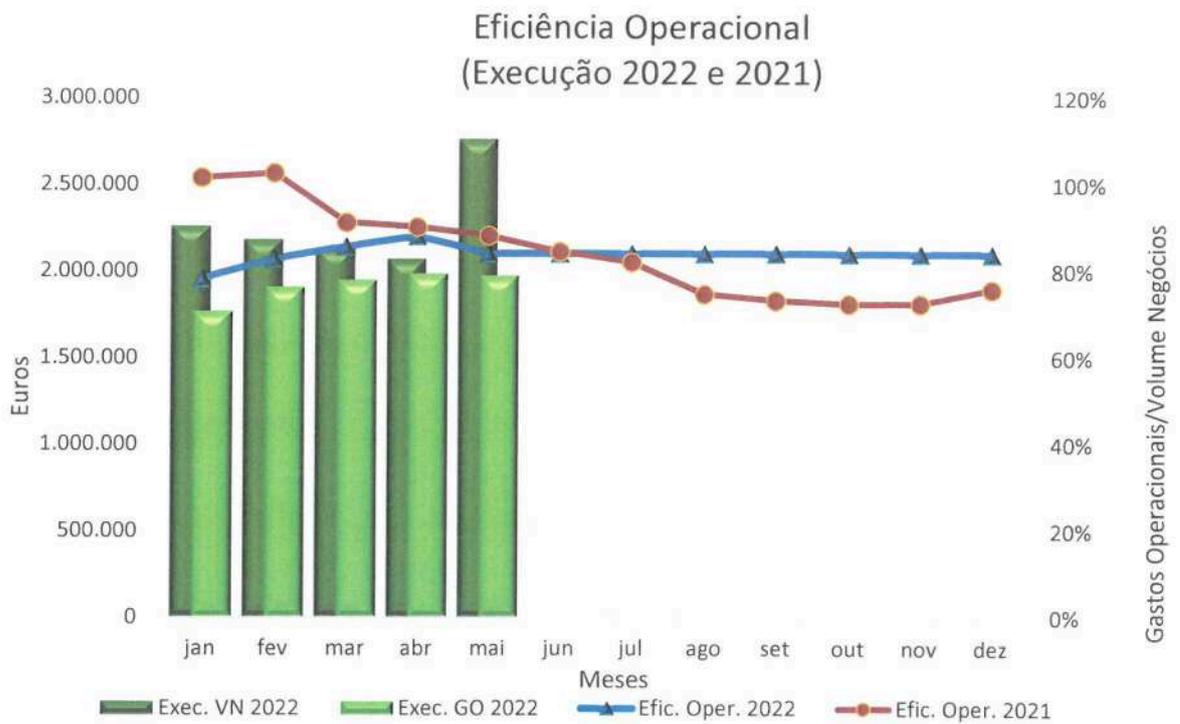


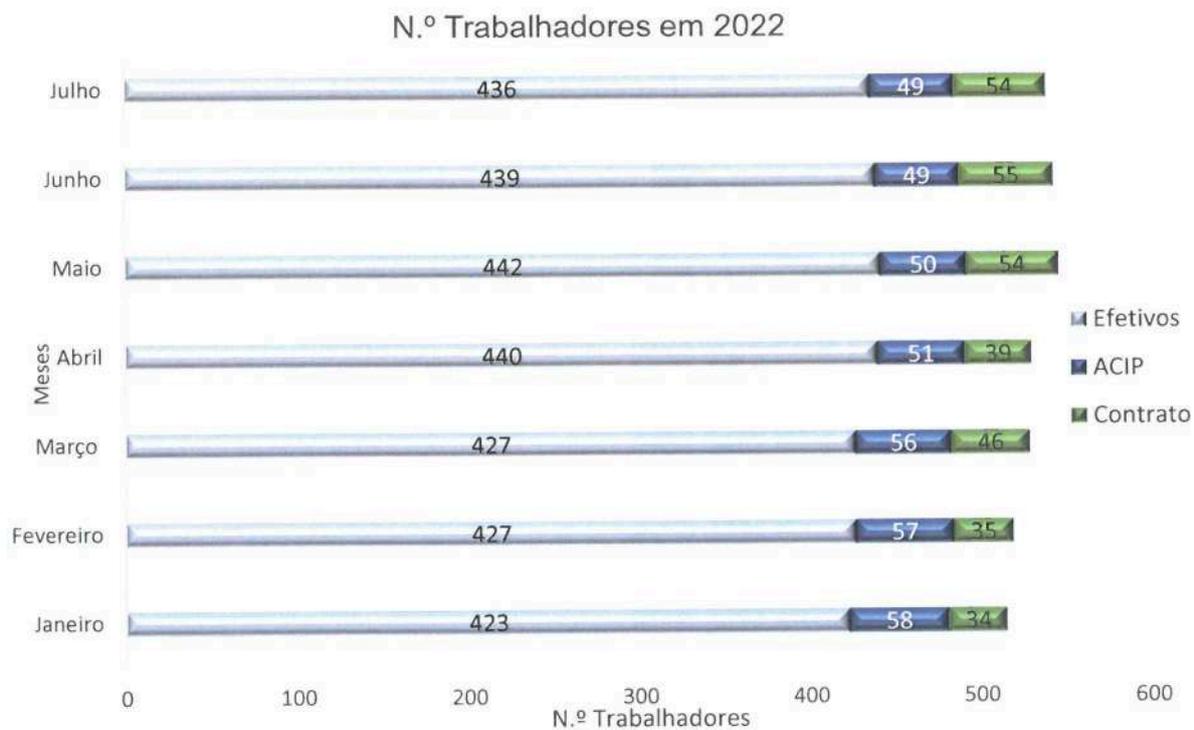
Gastos Operacionais - Trimestrais (Média 2019-2021 e Execução/Orçamento 2022)



Execução dos Gastos Operacionais (Comparação execução 2022 com média e desvio padrão 2019-2021)







Lisboa, 22 de setembro de 2022

Gabinete de Planeamento
e Controlo Orçamental

Margarida R. Silva
Bernardo Almeida